

UCHWAŁA NR 148/1950/20
ZARZĄDU WOJEWÓDZTWA LUBUSKIEGO

z dnia 10 listopada 2020 roku

w sprawie dokonania zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Województwa Lubuskiego
na lata 2020-2033

Na podstawie art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. W uchwale Nr XIII/200/19 Sejmiku Województwa Lubuskiego z dnia 20 grudnia 2019 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Województwa Lubuskiego na lata 2020-2033 zmienionej uchwałą Nr XIV/227/20 z dnia 17 lutego 2020 roku, uchwałą Nr XV/237/20 z dnia 9 marca 2020 roku, uchwałą Nr XVI/246/20 z dnia 23 kwietnia 2020 roku, uchwałą Nr XVII/259/20 z dnia 8 czerwca 2020 roku, uchwałą Nr XVIII/281/20 z dnia 1 lipca 2020 roku, uchwałą Nr XX/302/20 z dnia 24 sierpnia 2020 roku, uchwałą Nr XXII/328/20 z dnia 7 września 2020 roku, uchwałą Nr XXIV/348/20 z dnia 19 października 2020 roku wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik Nr 1 pt. „Wieloletnia Prognoza Finansowa Województwa Lubuskiego na lata 2020-2033” otrzymuje brzmienie jak w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały,
- 2) załącznik Nr 3 pt. „Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Województwa Lubuskiego na lata 2020-2033” otrzymuje brzmienie jak w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Marszałkowi Województwa Lubuskiego.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

stwierdzam zgodność z projektem uchwały
i ustaleniami Zarządu

SKARBNIK WOJEWÓDZTWA LUBUSKIEGO



Alicja Woźniak



WICEMARSZAŁEK
Stanisław Tomczyszyn

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik Nr 1 do uchwały nr 148/1950/20 Zarządu Województwa Lubuskiego z dnia 10 listopada 2020 roku
Wieloletnia Prognoza Finansowa Województwa Lubuskiego na lata 2020-2033

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym: z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2		
Wykonanie 2017	440 653 898,32	361 307 394,25	32 113 645,00	99 688 777,63	89 214 461,00	121 944 019,47	18 346 491,15	0,00	79 346 504,07	170 178,00	78 928 724,96	
Wykonanie 2018	428 112 840,48	353 759 925,29	36 755 176,00	104 380 381,08	86 794 381,00	110 163 887,03	15 666 100,18	0,00	74 352 915,19	204 842,10	73 411 307,42	
Plan 3 kw. 2019	494 184 287,33	379 978 384,33	36 000 000,00	103 000 000,00	100 632 572,00	127 762 805,33	12 583 007,00	0,00	114 205 903,00	2 020 000,00	111 989 651,00	
Wykonanie 2019	489 140 092,59	378 482 798,83	40 309 236,00	98 435 716,00	102 736 326,00	118 814 565,26	18 186 955,57	0,00	110 657 293,76	238 019,15	109 039 639,29	
2020	616 240 290,23	450 943 410,23	40 000 000,00	110 739 093,00	156 142 725,00	127 574 655,23	16 486 937,00	0,00	165 296 880,00	3 597 128,00	161 290 318,00	
2021	489 151 923,00	400 750 247,00	41 600 000,00	107 120 000,00	164 339 098,00	77 917 475,00	9 773 674,00	0,00	88 401 676,00	0,00	88 401 676,00	
2022	459 538 897,00	390 244 473,00	43 264 000,00	111 404 800,00	170 912 663,00	54 498 389,00	10 164 621,00	0,00	69 294 424,00	0,00	69 294 424,00	
2023	404 663 423,00	389 403 936,00	44 994 560,00	115 860 992,00	177 749 170,00	40 228 007,00	10 571 207,00	0,00	15 259 487,00	0,00	15 259 487,00	
2024	401 710 868,00	401 710 868,00	46 794 342,00	120 495 432,00	184 859 136,00	38 567 903,00	10 994 055,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	417 779 303,00	417 779 303,00	48 666 116,00	125 315 249,00	192 253 501,00	40 110 619,00	11 433 818,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	434 490 477,00	434 490 477,00	50 612 761,00	130 327 859,00	199 943 642,00	41 715 044,00	11 891 171,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	451 870 095,00	451 870 095,00	52 637 271,00	135 540 973,00	207 941 388,00	43 383 646,00	12 366 817,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	469 944 900,00	469 944 900,00	54 742 762,00	140 962 612,00	216 259 044,00	45 118 992,00	12 861 490,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	488 742 696,00	488 742 696,00	56 932 472,00	146 601 116,00	224 909 406,00	46 923 752,00	13 375 950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	508 292 404,00	508 292 404,00	59 209 771,00	152 465 161,00	233 905 782,00	48 800 702,00	13 910 988,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

2031	528 624 100,00	528 624 100,00	61 578 162,00	158 563 767,00	243 262 013,00	50 752 730,00	14 467 428,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	549 769 065,00	549 769 065,00	64 041 288,00	164 906 318,00	252 992 494,00	52 782 839,00	15 046 126,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	571 759 829,00	571 759 829,00	66 602 940,00	171 502 571,00	263 112 194,00	54 894 153,00	15 647 971,00	0,00	0,00	0,00	0,00

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Wykonanie 2017	477 110 881,38	317 343 027,55	82 307 997,88	0,00	0,00	6 162 915,05	0,00	0,00	0,00	159 767 853,83	159 767 853,83	39 605 798,63
Wykonanie 2018	452 688 569,49	305 920 956,66	77 866 020,19	0,00	0,00	6 074 527,96	0,00	0,00	0,00	146 767 612,83	146 767 612,83	28 703 537,05
Plan 3 kw. 2019	563 832 689,33	346 282 323,33	82 131 115,00	2 025 000,00	0,00	6 796 962,00	0,00	0,00	0,00	217 550 366,00	217 545 366,00	80 156 765,00
Wykonanie 2019	525 102 857,87	325 294 008,36	81 124 176,98	0,00	0,00	5 983 794,40	0,00	0,00	0,00	199 808 849,51	199 808 849,51	71 365 129,55
2020	685 477 457,23	392 710 418,23	89 122 428,00	337 501,00	0,00	6 357 097,00	0,00	0,00	0,00	292 767 039,00	292 767 039,00	110 729 238,00
2021	476 626 880,00	351 366 964,00	88 870 659,00	1 400 000,00	0,00	7 424 530,00	0,00	0,00	0,00	125 259 916,00	125 259 916,00	8 325 494,00
2022	443 313 854,00	329 139 118,00	88 870 659,00	1 400 000,00	0,00	6 384 645,00	0,00	0,00	0,00	114 174 736,00	114 174 736,00	0,00
2023	387 886 371,00	318 716 601,00	88 870 659,00	1 400 000,00	0,00	5 385 866,00	0,00	0,00	0,00	69 169 770,00	69 169 770,00	0,00
2024	383 403 516,00	323 549 774,00	0,00	1 400 000,00	0,00	4 457 883,00	0,00	0,00	0,00	59 853 742,00	0,00	0,00
2025	404 527 507,00	331 758 473,00	0,00	1 400 000,00	0,00	3 465 181,00	0,00	0,00	0,00	72 769 034,00	0,00	0,00
2026	421 738 681,00	340 352 553,00	0,00	1 050 000,00	0,00	2 936 459,00	0,00	0,00	0,00	81 386 128,00	0,00	0,00
2027	439 118 299,00	348 535 464,00	0,00	0,00	0,00	2 407 717,00	0,00	0,00	0,00	90 582 835,00	0,00	0,00
2028	455 693 097,00	358 065 173,00	0,00	0,00	0,00	1 873 369,00	0,00	0,00	0,00	97 627 924,00	0,00	0,00
2029	471 256 826,00	367 928 523,00	0,00	0,00	0,00	1 377 127,00	0,00	0,00	0,00	103 328 303,00	0,00	0,00
2030	498 247 960,00	378 219 449,00	0,00	0,00	0,00	978 685,00	0,00	0,00	0,00	120 028 511,00	0,00	0,00
2031	518 579 656,00	388 962 497,00	0,00	0,00	0,00	708 902,00	0,00	0,00	0,00	129 617 159,00	0,00	0,00
2032	539 724 621,00	400 044 167,00	0,00	0,00	0,00	438 864,00	0,00	0,00	0,00	139 680 454,00	0,00	0,00
2033	561 715 381,00	404 337 584,00	0,00	0,00	0,00	168 407,00	0,00	0,00	0,00	157 377 797,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2017	-36 456 983,06	0,00	111 623 235,57	23 000 000,00	23 000 000,00	0,00	0,00	82 589 158,57	13 456 983,06
Wykonanie 2018	-24 575 729,01	0,00	85 000 752,55	25 000 000,00	12 060 082,00	0,00	0,00	53 966 675,55	12 515 647,01
Plan 3 kw. 2019	-69 648 402,00	0,00	88 724 636,00	56 000 000,00	43 957 843,00	0,00	0,00	26 690 559,00	25 690 559,00
Wykonanie 2019	-35 962 765,28	0,00	96 951 020,64	56 000 000,00	35 962 765,28	0,00	0,00	40 451 020,64	0,00
2020	-69 237 167,00	0,00	94 696 287,00	40 000 000,00	24 774 957,00	4 162 773,00	4 162 773,00	37 465 360,00	34 765 360,00
2021	12 525 043,00	12 525 043,00	10 234 077,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	16 225 043,00	16 225 043,00	6 534 077,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	16 777 052,00	16 777 052,00	6 534 077,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	18 307 352,00	18 307 352,00	6 534 077,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	13 251 796,00	13 251 796,00	6 534 077,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	12 751 796,00	12 751 796,00	7 034 077,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	12 751 796,00	12 751 796,00	7 034 077,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	14 251 803,00	14 251 803,00	5 534 070,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	17 485 870,00	17 485 870,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	10 044 444,00	10 044 444,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	10 044 444,00	10 044 444,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	10 044 444,00	10 044 444,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	10 044 448,00	10 044 448,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu X	z tego:				
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych X	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu X 7)		w tym:	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych X	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu X						z tego:		
								łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań X	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy X	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy X
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
Wykonanie 2017	6 034 077,00	0,00	0,00	0,00	21 199 576,96	21 199 576,96	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	6 034 077,00	0,00	0,00	0,00	19 973 994,34	19 973 994,34	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2019	6 034 077,00	0,00	0,00	0,00	19 076 234,00	19 076 234,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	500 000,00	0,00	0,00	0,00	19 076 234,00	19 076 234,00	0,00	0,00	0,00	
2020	13 068 154,00	5 534 077,00	0,00	0,00	25 459 120,00	22 759 120,00	0,00	0,00	0,00	
2021	10 234 077,00	0,00	0,00	0,00	22 759 120,00	22 759 120,00	0,00	0,00	0,00	
2022	6 534 077,00	0,00	0,00	0,00	22 759 120,00	22 759 120,00	0,00	0,00	0,00	
2023	6 534 077,00	0,00	0,00	0,00	23 311 129,00	23 311 129,00	0,00	0,00	0,00	
2024	6 534 077,00	0,00	0,00	0,00	24 841 429,00	24 841 429,00	0,00	0,00	0,00	
2025	6 534 077,00	0,00	0,00	0,00	19 785 873,00	19 785 873,00	0,00	0,00	0,00	
2026	7 034 077,00	0,00	0,00	0,00	19 785 873,00	19 785 873,00	0,00	0,00	0,00	
2027	7 034 077,00	0,00	0,00	0,00	19 785 873,00	19 785 873,00	0,00	0,00	0,00	
2028	5 534 070,00	0,00	0,00	0,00	19 785 873,00	19 785 873,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	17 485 870,00	17 485 870,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	10 044 444,00	10 044 444,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	10 044 444,00	10 044 444,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	10 044 444,00	10 044 444,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	10 044 448,00	10 044 448,00	0,00	0,00	0,00	

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze splatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	171 868 189,20	0,00	43 964 366,70	126 553 525,27	
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	176 694 182,18	0,00	47 838 968,63	101 805 644,18	
Plan 3 kw. 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	213 237 060,00	0,00	33 696 061,00	60 386 620,00	
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	213 648 222,67	0,00	53 188 790,47	93 639 811,11	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 700 000,00	230 477 940,00	0,00	58 232 992,00	99 861 125,00	
2021	x	x	x	x	0,00	0,00	207 718 820,00	0,00	49 383 283,00	49 383 283,00	
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	184 959 700,00	0,00	61 105 355,00	67 639 432,00	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	161 648 571,00	0,00	70 687 335,00	77 221 412,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	136 807 142,00	0,00	78 161 094,00	84 695 171,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	117 021 269,00	0,00	86 020 830,00	92 554 907,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	97 235 396,00	0,00	94 137 924,00	101 172 001,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	77 449 523,00	0,00	103 334 631,00	110 368 708,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	57 663 650,00	0,00	111 879 727,00	117 413 797,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	40 177 780,00	0,00	120 814 173,00	120 814 173,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	30 133 336,00	0,00	130 072 955,00	130 072 955,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	20 088 892,00	0,00	139 661 603,00	139 661 603,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	10 044 448,00	0,00	149 724 898,00	149 724 898,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	167 422 245,00	167 422 245,00	

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2017	0,00%	x	23,90%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	25,18%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2019	0,00%	18,36%	19,17%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	24,26%	24,35%	x	x	x	x
2020	9,11%	22,13%	23,24%	22,75%	24,48%	TAK	TAK
2021	9,78%	20,21%	20,21%	22,53%	24,26%	TAK	TAK
2022	9,10%	20,80%	20,80%	20,87%	22,60%	TAK	TAK
2023	8,62%	21,79%	21,79%	21,42%	21,42%	TAK	TAK
2024	8,45%	22,75%	22,75%	20,93%	20,93%	TAK	TAK
2025	6,53%	23,69%	x	21,78%	21,78%	TAK	TAK
2026	6,05%	24,71%	x	21,39%	22,23%	TAK	TAK
2027	5,43%	25,89%	x	22,30%	22,30%	TAK	TAK
2028	5,10%	26,78%	x	22,83%	22,83%	TAK	TAK
2029	4,27%	27,66%	x	23,77%	23,77%	TAK	TAK
2030	2,40%	28,52%	x	24,75%	24,75%	TAK	TAK
2031	2,25%	29,37%	x	25,71%	25,71%	TAK	TAK
2032	2,11%	30,21%	x	26,66%	26,66%	TAK	TAK
2033	1,98%	32,42%	x	27,59%	27,59%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2017	37 117 641,90	36 936 168,79	26 704 774,38	72 240 289,86	65 452 163,64	58 180 332,81	43 839 767,18	43 839 767,18	29 566 013,30
Wykonanie 2018	43 997 941,29	43 845 418,53	31 248 075,88	69 875 665,21	69 875 665,21	63 419 708,06	51 075 071,75	51 075 071,75	34 156 894,80
Plan 3 kw. 2019	57 948 861,00	57 878 807,00	39 992 904,00	108 356 043,00	108 356 043,00	93 250 654,00	63 704 623,00	63 704 623,00	40 607 972,00
Wykonanie 2019	49 935 969,64	49 808 506,10	34 800 615,96	103 259 734,57	103 259 734,57	89 076 570,51	53 627 825,43	53 627 825,43	34 178 508,00
2020	87 795 755,00	87 732 505,00	68 510 937,00	147 420 220,00	147 420 220,00	130 011 832,00	92 519 977,00	92 519 977,00	67 415 724,00
2021	43 630 750,00	43 630 750,00	37 695 674,00	79 137 820,00	79 137 820,00	72 507 744,00	52 061 336,00	52 061 336,00	40 902 323,00
2022	18 840 195,00	18 840 195,00	15 714 949,00	64 589 094,00	64 589 094,00	61 729 596,00	21 189 918,00	21 189 918,00	16 154 270,00
2023	3 143 485,00	3 143 485,00	1 854 065,00	15 259 487,00	15 259 487,00	14 876 827,00	3 143 485,00	3 143 485,00	1 854 065,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań wspólnotowego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2017	80 098 151,45	73 310 025,23	55 211 199,36	154 948 122,54	70 194 946,46	84 753 176,08	0,00	533 667,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	85 535 584,25	85 535 584,25	63 126 932,45	182 213 389,11	76 384 301,66	105 829 087,45	0,00	539 034,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	137 827 193,00	137 827 193,00	89 615 789,00	249 535 480,00	92 867 355,00	156 668 125,00	0,00	540 915,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	130 565 837,63	130 565 837,63	85 179 740,51	223 121 722,24	81 815 808,93	141 305 913,31	0,00	540 915,00	0,00	0,00
2020	180 516 234,00	180 516 234,00	129 353 186,00	252 430 743,00	99 042 295,00	153 388 448,00	0,00	543 294,00	0,00	0,00
2021	93 207 127,00	93 207 127,00	72 507 744,00	161 844 489,00	41 541 175,00	120 303 314,00	0,00	564 494,00	0,00	0,00
2022	79 846 465,00	79 846 465,00	61 729 596,00	111 178 986,00	19 215 691,00	91 963 295,00	0,00	572 126,00	0,00	0,00
2023	19 784 138,00	19 784 138,00	14 876 827,00	26 141 900,00	2 446 762,00	23 695 138,00	0,00	595 984,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	130 666,00	130 666,00	0,00	0,00	80 673,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	1 331,00	1 331,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	1 331,00	1 331,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	1 331,00	1 331,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	1 331,00	1 331,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	1 331,00	1 331,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				wyplaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu (+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 2017	21 199 576,96	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2018	19 973 994,34	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	19 076 234,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	19 076 234,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2020	22 759 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 168 970,00
2021	22 759 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2022	22 759 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	23 311 129,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	24 841 429,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	15 341 429,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	15 341 429,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	15 341 429,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	15 341 429,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	13 041 426,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	5 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	5 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	5 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	5 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Województwa Lubuskiego na lata 2020-2033

1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Województwa Lubuskiego przygotowana została na lata 2020-2033. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych.

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego szacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Biorąc pod uwagę kroczący charakter prognozy, przyjęto następujące założenia:

- 1) dla roku 2020 przyjęto wartości po stronie dochodów i wydatków województwa wynikające z budżetu,
- 2) dla prognozy dochodów w latach 2021-2033 przyjęto następujące wskaźniki:

lata	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Wskaźnik (liczony rok do roku)	79,38%	93,95%	88,06%	99,27%	104,00%	104,00%	104,00%	104,00%	104,00%	104,00%

lata	2031	2032	2033
Wskaźnik (liczony rok do roku)	104,00%	104,00%	104,00%

- 3) dla lat 2021-2033 przyjęto następujący sposób prognozowania wydatków ogółem:

lata	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Wskaźnik (liczony rok do roku)	69,53%	93,01%	87,50%	98,84%	105,51%	104,25%	104,12%	103,77%	103,42%	105,73%

lata	2031	2032	2033
Wskaźnik (liczony rok do roku)	104,08%	104,08%	104,07%

Określanie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości finansowania zadań samorządu Województwa Lubuskiego. Nieprzewidywalność cykli gospodarczych na rynkach światowych oraz w kraju nakazuje zachowanie szczególnej ostrożności dla prognoz długookresowych. Ponadto zmienność otoczenia prawnego wymusza na samorządach racjonalne gospodarowanie środkami publicznymi.

2. Prognoza dochodów

Prognozy dochodów dokonano przy następujących założeniach:

- 1) w dochodach ogółem dokonano podziału na dochody majątkowe i bieżące;
- 2) w dochodach bieżących prognozowano w podziale na kategorie:
 - a) udział w podatku dochodowym od osób fizycznych – PIT,
 - b) udział w podatku dochodowym od osób prawnych – CIT,
 - c) subwencja ogólna z budżetu państwa,
 - d) dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące,
 - e) pozostałe dochody bieżące,
 - f) środki, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych.
- 3) w dochodach majątkowych prognozowano w podziale na:
 - a) dochody z majątku (wyszczególniając sprzedaż majątku oraz przekształcenie prawa użytkowania wieczystego; w przypadku sprzedaży nieruchomości prognozowanie z tego tytułu w okresie długofalowym nie jest możliwe. Tylko te nieruchomości są wystawiane do sprzedaży, które są zbędne do statutowej działalności jednostek organizacyjnych Województwa Lubuskiego),
 - b) dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje,
 - c) środki, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych.

3. Prognoza wydatków

Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na dwie kategorie wydatków bieżących i majątkowych.

3.1 Wydatki bieżące ponadto podzielone zostały na:

- 1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane,
- 2) poręczenia,
- 3) wydatki na obsługę długu,
- 4) wydatki na przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych,
- 5) wydatki finansowane środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych.

Dla wydatków bieżących w roku 2020 przyjęto wartości, które zostały określone w budżecie na 2020 rok. W latach 2021-2033 dokonano indeksacji o następujące wskaźniki:

lata	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Wskaźnik (liczony rok do roku)	89,47%	93,67%	96,83%	101,52%	102,54%	102,59%	102,40%	102,73%	102,75%	102,80%

lata	2031	2032	2033
Wskaźnik (liczony rok do roku)	102,84%	102,85%	101,07%

Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań już zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia.

3.2 Wydatki związane z potencjalną spłatą poręczeń wynikają z harmonogramu spłat kredytów zaciągniętych przez wojewódzką jednostkę ochrony zdrowia.

Poręczenia udzielone przez Województwo dla Samodzielnego Publicznego Szpitala dla Nerwowo i Psychiczenie Chorych w Międzyrzeczu do roku 2026:

lata	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Poręczenia udzielone przez województwo	337 501	1 400 000	1 400 000	1 400 000	1 400 000	1 400 000

lata	2026
Poręczenia udzielone przez województwo	1 050 000

3.3 Wydatki majątkowe podzielone zostały na:

- 1) wydatki majątkowe na inwestycje i zakupy inwestycyjne oraz w formie dotacji,
- 2) wydatki na przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych,
- 3) wydatki finansowane środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych.

4. Wynik budżetu, wynik z działalności operacyjnej (bieżącej)

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną na skutek zapisu w art. 242 ustawy o finansach publicznych – organ stanowiący tj. Sejmik Województwa Lubuskiego nie może uchwalić budżetu województwa, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych m.in. o nadwyżkę z lat ubiegłych. Należy w tym miejscu podkreślić, iż zgodnie z prognozą w całym badanym okresie nie ma zagrożenia naruszenia powyższego zapisu.

W prognozowanych latach 2021-2033 dodatnia różnica między dochodami a wydatkami przeznaczona będzie na spłatę rat kapitałowych od kredytów zaciągniętych w latach poprzednich oraz wyemitowanych obligacji.

5. Przychody

W prognozowanym okresie po stronie przychodów ujęto środki pochodzące z planowanego do zaciągnięcia kredytu, przychody z tytułu spłat pożyczek udzielonych oraz wolne środki.

6. Rozchody

W 2020 roku ujęto rozchody z tytułu planowanych do udzielenia pożyczek.

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto rozchody związane ze spłatą rat kapitałowych planowanego kredytu oraz zaciągniętych kredytów i wyemitowanych obligacji.

Ostatnie raty kapitałowe, w badanym okresie zostały zaplanowane na rok 2033.

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów ustawy o finansach publicznych odnośnie relacji obsługi zadłużenia.

8. Podsumowanie

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Województwa Lubuskiego wartości w poszczególnych kategoriach zostały zaprognozowane w sposób bezpieczny. Pewnych trudności nastręcza fakt, iż prognoza musi być sporządzona do roku 2033. Należy zwrócić uwagę na wysokie ryzyko prognozowania w tak znacznym horyzoncie czasowym.

Pomimo wspomnianych trudności, zgodnie z prognozą zachowane zostały wszelkie uregulowania wynikające z obecnej ustawy o finansach publicznych.