

**UCHWAŁA NR IX/142/19  
SEJMIKU WOJEWÓDZTWA LUBUSKIEGO**

**z dnia 12 sierpnia 2019 roku**

**w sprawie dokonania zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Województwa Lubuskiego  
na lata 2019-2033**

Na podstawie art. 18 pkt 20 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie województwa (Dz. U. z 2019 r., poz. 512) oraz art. 226, art. 227, art. 229 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869) uchwała się, co następuje:

§ 1. W uchwale Nr II/10/18 Sejmiku Województwa Lubuskiego z dnia 17 grudnia 2018 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Województwa Lubuskiego na lata 2019-2033 zmienionej uchwałą Nr III/38/19 z dnia 11 lutego 2019 roku, uchwałą Nr IV/61/19 z dnia 11 marca 2019 roku, uchwałą Nr V/80/19 z dnia 15 kwietnia 2019 roku, uchwałą Nr VI/101/19 z dnia 20 maja 2019 roku, uchwałą Nr VIII/127/19 z dnia 24 czerwca 2019 roku wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik Nr 1 pt. „Wieloletnia Prognoza Finansowa Województwa Lubuskiego na lata 2019-2033” 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 2019-2033” otrzymuje brzmienie jak w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Województwa Lubuskiego.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**PRZEWODNICZĄCA SEJMIKU**

  
**Wioleta Haręźlak**

# Wieloletnia Prognoza Finansowa 1)

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik Nr 1 do uchwały nr IX/142/19 Sejmiku Województwa Lubuskiego z dnia 12 sierpnia 2019 roku  
Wieloletnia Prognoza Finansowa Województwa Lubuskiego na lata 2019-2033

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:									
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	w tym:						Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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	Podatki i opłaty <sup>3)</sup>	w tym:		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
						z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej				
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2016	430 729 388,26	337 175 006,28	29 285 416,00	87 170 614,67	3 835 701,60	0,00	85 033 076,00	117 890 567,24	93 554 381,98	932 372,12	92 519 087,35
Wykonanie 2017	440 653 898,32	361 307 394,25	32 113 645,00	99 688 777,63	5 499 259,60	0,00	89 214 461,00	121 944 019,47	79 346 504,07	170 178,00	78 928 724,96
Plan 3 kw. 2018	453 700 622,20	356 963 757,20	34 559 001,00	98 837 823,00	4 828 133,00	0,00	85 858 123,00	125 078 292,75	96 736 865,00	2 023 949,00	94 445 949,00
Wykonanie 2018	428 112 840,48	353 759 925,29	36 755 176,00	104 380 381,08	5 581 903,04	0,00	86 794 381,00	110 163 887,03	74 352 915,19	204 842,10	73 411 307,42
2019	505 193 480,02	375 772 755,02	36 000 000,00	103 000 000,00	3 682 066,00	0,00	100 632 572,00	124 970 843,02	129 420 725,00	2 020 000,00	127 137 431,00
2020	500 162 844,00	365 878 136,00	37 440 000,00	107 120 000,00	3 542 661,00	0,00	98 238 081,00	112 396 862,00	134 284 708,00	0,00	134 284 708,00
2021	430 042 061,00	366 851 545,00	38 937 600,00	111 404 800,00	3 684 367,00	0,00	96 967 604,00	108 431 020,00	63 190 516,00	0,00	63 190 516,00
2022	372 913 998,00	352 079 869,00	40 495 104,00	115 860 992,00	3 831 742,00	0,00	100 846 308,00	83 322 523,00	20 834 129,00	0,00	20 834 129,00
2023	363 417 255,00	363 417 255,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	374 105 944,00	374 105 944,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	389 070 181,00	389 070 181,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	404 632 989,00	404 632 989,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	420 818 309,00	420 818 309,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	437 651 040,00	437 651 040,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	455 157 081,00	455 157 081,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2030	473 363 363,00	473 363 363,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	492 297 898,00	492 297 898,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	492 297 898,00	492 297 898,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	492 297 898,00	492 297 898,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 2013 r. poz. 885 z póź. 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 także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:								Wydatki majątkowe <sup>x</sup>
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:					w tym:		
			z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:	na spłatę przyjętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa <sup>4)</sup>	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>				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) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	
2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
Wykonanie 2016	386 418 000,68	293 013 960,58	0,00	0,00	0,00	6 241 086,01	6 241 086,01	0,00	0,00	93 404 040,10
Wykonanie 2017	477 110 881,38	317 343 027,55	0,00	0,00	0,00	6 162 915,06	6 162 915,06	0,00	0,00	159 767 853,83
Plan 3 kw. 2018	507 997 709,75	325 366 724,75	2 025 000,00	0,00	0,00	7 179 843,00	7 179 843,00	0,00	0,00	182 630 985,00
Wykonanie 2018	452 688 569,49	305 920 956,66	0,00	0,00	0,00	6 074 527,96	6 074 527,96	0,00	0,00	146 767 612,83
2019	581 111 066,02	338 040 479,02	2 025 000,00	0,00	x	6 796 962,00	6 796 962,00	0,00	0,00	243 070 587,00
2020	484 937 801,00	305 566 275,00	2 025 000,00	0,00	x	7 830 268,00	7 830 268,00	0,00	0,00	179 371 526,00
2021	414 817 018,00	302 185 423,00	1 400 000,00	0,00	x	6 802 141,00	6 802 141,00	0,00	0,00	112 631 595,00
2022	356 688 955,00	275 064 719,00	1 400 000,00	0,00	x	5 766 373,00	5 766 373,00	0,00	0,00	81 624 236,00
2023	346 640 203,00	279 270 765,00	1 400 000,00	0,00	x	4 767 593,00	4 767 593,00	0,00	0,00	67 369 438,00
2024	355 798 592,00	282 569 207,00	1 400 000,00	0,00	x	3 810 413,00	3 810 413,00	0,00	0,00	73 229 385,00
2025	380 262 829,00	289 787 751,00	1 400 000,00	0,00	x	2 825 616,00	2 825 616,00	0,00	0,00	90 475 078,00
2026	396 325 637,00	297 442 341,00	1 050 000,00	0,00	x	2 371 079,00	2 371 079,00	0,00	0,00	98 883 296,00
2027	412 510 957,00	304 661 154,00	0,00	0,00	x	1 916 533,00	1 916 533,00	0,00	0,00	107 849 803,00
2028	427 843 681,00	313 201 573,00	0,00	0,00	x	1 460 643,00	1 460 643,00	0,00	0,00	114 642 108,00
2029	442 115 655,00	322 049 831,00	0,00	0,00	x	1 030 636,00	1 030 636,00	0,00	0,00	120 065 824,00
2030	467 763 363,00	331 298 999,00	0,00	0,00	x	710 500,00	710 500,00	0,00	0,00	136 464 364,00
2031	486 697 898,00	340 972 813,00	0,00	0,00	x	514 500,00	514 500,00	0,00	0,00	145 725 085,00
2032	486 697 898,00	340 776 813,00	0,00	0,00	x	318 500,00	318 500,00	0,00	0,00	145 921 085,00
2033	486 697 898,00	340 580 813,00	0,00	0,00	x	122 500,00	122 500,00	0,00	0,00	146 117 085,00

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2018.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>5) x</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	
				na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>						na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Wykonanie 2016	44 311 387,58	59 477 348,07	0,00	0,00	33 277 348,07	0,00	20 700 000,00	0,00	5 500 000,00	0,00
Wykonanie 2017	-36 456 983,06	111 623 235,57	0,00	0,00	82 589 158,57	13 456 983,06	23 000 000,00	23 000 000,00	6 034 077,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	-54 297 087,55	74 271 082,55	0,00	0,00	43 237 005,55	42 237 005,55	25 000 000,00	12 060 082,00	6 034 077,00	0,00
Wykonanie 2018	-24 575 729,01	85 000 752,55	0,00	0,00	53 966 675,55	12 515 647,01	25 000 000,00	12 060 082,00	6 034 077,00	0,00
2019	-75 917 586,00	94 993 820,00	0,00	0,00	32 959 743,00	31 959 743,00	56 000 000,00	43 957 843,00	6 034 077,00	0,00
2020	15 225 043,00	7 534 077,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 534 077,00	0,00
2021	15 225 043,00	7 534 077,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 534 077,00	0,00
2022	16 225 043,00	6 534 077,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 534 077,00	0,00
2023	16 777 052,00	6 534 077,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 534 077,00	0,00
2024	18 307 352,00	6 534 077,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 534 077,00	0,00
2025	8 807 352,00	6 534 077,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 534 077,00	0,00
2026	8 307 352,00	7 034 077,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 034 077,00	0,00
2027	8 307 352,00	7 034 077,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 034 077,00	0,00
2028	9 807 359,00	5 534 070,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 534 070,00	0,00
2029	13 041 426,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	5 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	5 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	5 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	5 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu <sup>X</sup>	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu <sup>X</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>X</sup>	w tym:			Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych				Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>7)</sup> , a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi <sup>8)</sup> o wydatki
			łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>	z tego:							
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>X</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>X</sup>						
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	6	7	8.1	8.2
Wykonanie 2016	21 199 577,08	21 199 577,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170 074 050,21	3 970 186,52	44 161 045,70	77 438 393,77
Wykonanie 2017	21 199 576,96	21 199 576,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	171 868 189,20	3 436 519,52	43 964 366,70	126 553 525,27
Plan 3 kw. 2018	19 973 995,00	19 973 995,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	176 313 294,00	2 897 486,00	31 597 032,45	74 834 038,00
Wykonanie 2018	19 973 994,34	19 973 994,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	176 694 182,18	2 897 485,52	47 838 968,63	101 805 644,18
2019	19 076 234,00	19 076 234,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	213 237 060,00	2 356 571,00	37 732 276,00	70 692 019,00
2020	22 759 120,00	22 759 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	190 477 940,00	1 813 277,00	60 311 861,00	60 311 861,00
2021	22 759 120,00	22 759 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	167 718 820,00	1 248 783,00	64 666 122,00	64 666 122,00
2022	22 759 120,00	22 759 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	144 959 700,00	676 657,00	77 015 150,00	77 015 150,00
2023	23 311 129,00	23 311 129,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	121 648 571,00	80 673,00	84 146 490,00	84 146 490,00
2024	24 841 429,00	24 841 429,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	96 807 142,00	0,00	91 536 737,00	91 536 737,00
2025	15 341 429,00	15 341 429,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81 465 713,00	0,00	99 282 430,00	99 282 430,00
2026	15 341 429,00	15 341 429,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66 124 284,00	0,00	107 190 648,00	107 190 648,00
2027	15 341 429,00	15 341 429,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 782 855,00	0,00	116 157 155,00	116 157 155,00
2028	15 341 429,00	15 341 429,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 441 426,00	0,00	124 449 467,00	124 449 467,00
2029	13 041 426,00	13 041 426,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 400 000,00	0,00	133 107 250,00	133 107 250,00
2030	5 600 000,00	5 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 800 000,00	0,00	142 064 364,00	142 064 364,00
2031	5 600 000,00	5 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 200 000,00	0,00	151 325 085,00	151 325 085,00
2032	5 600 000,00	5 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 600 000,00	0,00	151 521 085,00	151 521 085,00
2033	5 600 000,00	5 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	151 717 085,00	151 717 085,00



- 6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.
- 7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczy w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.
- 8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok <sup>x</sup>	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok <sup>x</sup>	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń <sup>9)</sup> , obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) <sup>x</sup>	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony 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 3 poprzednich lat) <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Wykonanie 2016	6,37%	6,37%	0,00	6,37%	10,47%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	6,21%	6,21%	0,00	6,21%	10,02%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2018	6,43%	6,43%	0,00	6,43%	7,41%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	6,08%	6,08%	0,00	6,08%	11,22%	x	x	x	x
2019	5,52%	5,52%	0,00	5,52%	7,87%	9,30%	10,57%	TAK	TAK
2020	6,52%	6,52%	0,00	6,52%	12,06%	8,43%	9,70%	TAK	TAK
2021	7,20%	7,20%	0,00	7,20%	15,04%	9,11%	10,38%	TAK	TAK
2022	8,02%	8,02%	0,00	8,02%	20,65%	11,66%	11,66%	TAK	TAK
2023	8,11%	8,11%	0,00	8,11%	23,15%	15,92%	15,92%	TAK	TAK
2024	8,03%	8,03%	0,00	8,03%	24,47%	19,61%	19,61%	TAK	TAK
2025	5,03%	5,03%	0,00	5,03%	25,52%	22,76%	22,76%	TAK	TAK
2026	4,64%	4,64%	0,00	4,64%	26,49%	24,38%	24,38%	TAK	TAK
2027	4,10%	4,10%	0,00	4,10%	27,60%	25,49%	25,49%	TAK	TAK
2028	3,84%	3,84%	0,00	3,84%	28,44%	26,54%	26,54%	TAK	TAK
2029	3,09%	3,09%	0,00	3,09%	29,24%	27,51%	27,51%	TAK	TAK
2030	1,33%	1,33%	0,00	1,33%	30,01%	28,43%	28,43%	TAK	TAK
2031	1,24%	1,24%	0,00	1,24%	30,74%	29,23%	29,23%	TAK	TAK
2032	1,20%	1,20%	0,00	1,20%	30,78%	30,00%	30,00%	TAK	TAK
2033	1,16%	1,16%	0,00	1,16%	30,82%	30,51%	30,51%	TAK	TAK

g) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej 10)	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych									
		w tym na:						z tego:			
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego 11)	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydatki inwestycyjne kontynuowane 12)	Nowe wydatki inwestycyjne 13)	Wydatki majątkowe w formie dotacji	
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6	
Wykonanie 2016	0,00	0,00	101 352 612,04	53 059 321,57	95 608 586,04	64 899 578,21	30 709 007,83	29 632 741,83	41 947 846,06	21 401 245,74	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	106 950 007,52	59 836 679,76	154 948 122,54	70 194 946,46	84 753 176,08	74 647 404,16	42 926 747,06	39 605 798,63	
Plan 3 kw. 2018	0,00	0,00	108 148 127,00	73 403 536,00	210 434 009,00	82 020 355,00	128 413 654,00	104 037 039,00	29 532 954,00	48 333 182,00	
Wykonanie 2018	0,00	0,00	103 868 078,90	66 675 159,79	182 213 389,11	76 384 301,66	105 829 087,45	89 157 394,79	28 761 109,36	28 703 537,05	
2019	0,00	0,00	113 175 094,00	70 457 180,00	272 426 001,00	85 647 454,00	186 778 547,00	129 004 673,00	21 804 032,00	88 928 970,00	
2020	15 225 043,00	15 225 043,00	111 037 367,00	65 177 046,00	255 648 129,00	78 180 030,00	177 468 099,00	156 979 202,00	1 903 427,00	20 488 897,00	
2021	15 225 043,00	15 225 043,00	111 037 367,00	65 177 046,00	105 861 168,00	19 994 630,00	85 866 538,00	80 718 826,00	26 765 057,00	5 147 712,00	
2022	16 225 043,00	16 225 043,00	111 037 367,00	65 177 046,00	40 985 265,00	10 281 837,00	30 703 428,00	30 703 428,00	50 920 808,00	0,00	
2023	16 777 052,00	16 777 052,00	0,00	0,00	405 537,00	405 537,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	18 307 352,00	18 307 352,00	0,00	0,00	130 331,00	130 331,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	8 807 352,00	8 807 352,00	0,00	0,00	1 331,00	1 331,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	8 307 352,00	8 307 352,00	0,00	0,00	1 331,00	1 331,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	8 307 352,00	8 307 352,00	0,00	0,00	1 331,00	1 331,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	9 807 359,00	9 807 359,00	0,00	0,00	1 331,00	1 331,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	13 041 426,00	13 041 426,00	0,00	0,00	1 331,00	1 331,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	5 600 000,00	5 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	5 600 000,00	5 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	5 600 000,00	5 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	5 600 000,00	5 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

- 10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.
- 11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).
- 12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.
- 13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

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	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	w tym:	
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania <sup>14)</sup>			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
Wykonanie 2016	30 220 542,05	27 554 324,44	27 554 324,44	82 833 850,65	75 980 236,05	75 980 236,05	29 406 500,27	23 203 924,53	29 406 500,27
Wykonanie 2017	36 937 185,65	26 704 774,38	26 704 774,38	72 240 289,86	58 180 332,81	58 180 332,81	43 596 533,29	29 510 765,50	43 596 533,29
Plan 3 kw. 2018	61 242 231,00	42 702 138,00	42 000 515,00	90 837 326,00	76 738 452,00	67 096 827,00	64 106 329,00	40 834 323,00	63 235 821,00
Wykonanie 2018	43 846 706,07	31 248 075,88	31 248 075,88	69 875 665,21	63 419 708,06	63 419 708,06	50 809 673,35	34 143 562,29	50 809 673,35
2019	55 520 089,00	37 581 291,00	37 581 291,00	123 648 823,00	108 039 505,00	93 467 275,00	61 102 918,00	38 194 450,00	61 049 058,00
2020	41 067 601,00	31 333 700,00	31 013 031,00	125 284 708,00	115 740 704,00	107 641 568,00	48 831 160,00	33 960 394,00	48 241 733,00
2021	34 272 722,00	27 650 015,00	27 450 048,00	63 190 516,00	59 171 453,00	59 171 453,00	39 820 786,00	28 689 759,00	39 501 547,00
2022	6 197 893,00	3 167 992,00	3 167 992,00	20 834 129,00	19 892 233,00	19 892 233,00	6 210 737,00	3 167 992,00	6 210 737,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz 12.8.1. wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie	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 majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
Wykonanie 2016	28 184 758,34	21 214 501,56	27 631 915,59	12 619 709,81	12 619 709,81	6 982 374,42	6 982 374,42	0,00	0,00
Wykonanie 2017	80 098 151,45	55 211 199,36	73 310 025,23	32 183 597,67	32 183 597,67	32 183 597,67	32 183 597,67	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	112 925 384,00	78 017 096,00	100 421 392,00	55 236 997,00	55 236 997,00	55 236 997,00	55 236 997,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	85 535 584,25	63 126 932,45	85 535 584,25	39 073 464,56	39 073 464,56	39 073 464,56	39 073 464,56	0,00	0,00
2019	166 609 496,00	104 404 640,00	149 004 737,00	82 026 935,00	82 026 935,00	82 026 935,00	82 026 935,00	0,00	0,00
2020	157 354 474,00	116 250 704,00	147 702 247,00	54 152 687,00	54 152 687,00	54 152 687,00	54 152 687,00	0,00	0,00
2021	80 006 656,00	59 171 453,00	80 006 656,00	31 846 958,00	31 846 958,00	31 846 958,00	31 846 958,00	0,00	0,00
2022	23 402 628,00	19 892 233,00	23 402 628,00	6 553 140,00	6 553 140,00	6 553 140,00	6 553 140,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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



15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania							
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Wykonanie 2016	0,00	0,00	3 970 186,52	0,00	0,00	0,00	0,00	455 564,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	3 436 519,52	0,00	0,00	0,00	0,00	533 667,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	0,00	0,00	2 897 486,00	0,00	0,00	0,00	0,00	539 034,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	2 897 485,52	0,00	0,00	0,00	0,00	539 034,00	0,00
2019	0,00	0,00	2 356 571,00	0,00	0,00	0,00	0,00	540 915,00	0,00
2020	0,00	0,00	1 813 277,00	0,00	0,00	0,00	0,00	543 294,00	0,00
2021	0,00	0,00	1 248 783,00	0,00	0,00	0,00	0,00	564 494,00	0,00
2022	0,00	0,00	676 657,00	0,00	0,00	0,00	0,00	572 126,00	0,00
2023	0,00	0,00	80 673,00	0,00	0,00	0,00	0,00	595 984,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80 673,00	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	Dane uzupełniające o długi i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe) <sup>x</sup>
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 <sup>x</sup>	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego <sup>x</sup>	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Wykonanie 2016	21 199 577,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	21 199 576,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	19 973 995,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	19 973 994,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	19 076 234,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	22 759 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	22 759 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	22 759 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	23 311 129,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	19 241 429,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	9 741 429,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	9 741 429,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	9 741 429,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	9 741 429,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	7 441 426,00	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
2031	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
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

\* 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 zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92). Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 9.6.–9.6.1 i pozycji z sekcji 16.

\*\* Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającą procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). 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. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

## Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Województwa Lubuskiego na lata 2019-2033

### 1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Województwa Lubuskiego przygotowana została na lata 2019-2033. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r., poz. 869).

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

- 1) dla roku 2019 przyjęto wartości po stronie dochodów i wydatków województwa wynikające z uchwały budżetowej i jej zmian,
- 2) dla prognozy dochodów w latach 2020-2033 przyjęto następujące wskaźniki:

lata	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
<b>Wskaźnik</b> (liczony rok do roku)	99,00%	85,98%	86,72%	97,45%	102,94%	104,00%	104,00%	104,00%	104,00%	104,00%

lata	2030	2031	2032	2033
<b>Wskaźnik</b> (liczony rok do roku)	104,00%	104,00%	100,00%	100,00%

- 3) dla lat 2020-2033 przyjęto następujący sposób prognozowania wydatków ogółem:

lata	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
<b>Wskaźnik</b> (liczony rok do roku)	83,45%	85,54%	85,99%	97,18%	102,64%	106,88%	104,22%	104,08%	103,72%	103,34%

lata	2030	2031	2032	2033
<b>Wskaźnik</b> (liczony rok do roku)	105,80%	104,05%	100,00%	100,00%

Określanie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości finansowania zadań samorządu Województwa Lubuskiego. Niestabilność oraz 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) podatki i opłaty,
  - d) subwencja ogólna z budżetu państwa,
  - e) dotacje z budżetu państwa oraz pozostałe dochody bieżące,
  - f) środki, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r., poz. 869).
- 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 na inwestycje (wyszczególniając dofinansowanie z budżetu państwa oraz pozostałe środki na inwestycje),
  - c) środki, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r., poz. 869).

### 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) wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego,
- 3) obsługę długu,
- 4) poręczenia,
- 5) wydatki na przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r., poz. 869),
- 6) wydatki finansowane środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r., poz. 869).

Dla wydatków bieżących w roku 2019 przyjęto wartości, które zostały określone w uchwale budżetowej na 2019 rok i jej zmianach. W latach 2020-2033 dokonano indeksacji o następujące wskaźniki:

lata	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
<b>Wskaźnik</b> (liczony rok do roku)	90,39%	98,89%	91,03%	101,53%	101,18%	102,55%	102,64%	102,43%	102,80%	102,83%

lata	2030	2031	2032	2033
<b>Wskaźnik</b> (liczony rok do roku)	102,87%	102,92%	99,94%	99,94%

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 wojewódzkie jednostki ochrony zdrowia.



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

lata	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Poręczenia udzielone przez województwo	2 025 000	2 025 000	1 400 000	1 400 000	1 400 000	1 400 000

lata	2025	2026
Poręczenia udzielone przez województwo	1 400 000	1 050 000

3.3 Wydatki majątkowe podzielone zostały na:

- 1) wydatki majątkowe na inwestycje noworozpoczynane, kontynuowane oraz w formie dotacji,
- 2) wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego,
- 3) wydatki na przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r., poz. 869),
- 4) wydatki finansowane środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r., poz. 869).

#### 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 (Dz.U. z 2019 r., poz. 869) – organ stanowiący tj. Sejmik Województwa Lubuskiego nie może uchwalić budżetu województwa, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki. Należy w tym miejscu podkreślić, iż zgodnie z prognozą w całym badanym okresie nie ma zagrożenia naruszenia powyższego zapisu.

W prognozowanych latach 2020-2033 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, inne przychody nie związane z zaciągnięciem długu tj. przychody z tytułu spłat pożyczek udzielonych oraz wolne środki.

## **6. Rozchody**

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto tylko 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 (Dz.U. z 2019 r., poz. 869)**

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów ustawy o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r., poz. 869) odnośnie relacji obsługi zadłużenia.

## **8. Podsumowanie**

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Województwa Lubuskiego wartości w poszczególnych kategoriach zostały zaprognozowane, w ocenie osób sporządzających prognozę, w sposób bezpieczny. Pewnych trudności nastrocza 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 (Dz.U. z 2019 r., poz. 869).