

UCHWAŁA Nr 86 / 2002 / 15
ZARZĄDU WOJEWÓDZTWA PODKARPACKIEGO
w RZESZOWIE
z dnia 25 sierpnia 2015 r.

w sprawie przyjęcia założeń oraz trybu prac nad opracowaniem projektu budżetu Województwa Podkarpackiego na 2016 rok.

Na podstawie art. 41 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie województwa /Dz. U. z 2013 r. poz. 596 z późn. zm./, art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych /Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm./

Zarząd Województwa Podkarpackiego w Rzeszowie
uchwała, co następuje:

§ 1

1. Przyjmuje się założenia do projektu budżetu Województwa Podkarpackiego na 2016 rok stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.
2. Założenia, o których mowa w ust. 1 stanowią podstawę dla kierowników wojewódzkich samorządowych jednostek organizacyjnych oraz dyrektorów departamentów Urzędu Marszałkowskiego do opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Województwa Podkarpackiego na 2016 rok.

§ 2

1. Kierownicy wojewódzkich samorządowych jednostek organizacyjnych powiązanych z budżetem składają materiały planistyczne sporządzone w oparciu o założenia, o których mowa w § 1, dyrektorom departamentów Urzędu Marszałkowskiego w terminie do dnia 11 września.
2. Dyrektorzy departamentów analizują i opracowują zbiorcze materiały planistyczne w zakresie dotyczącym działania danego departamentu. Materiały te zaakceptowane przez nadzorującego Członka Zarządu składają do Departamentu Budżetu i Finansów do 25 września.

§ 3

1. Skarbnik w oparciu o przedłożone materiały, a także obliczone kwoty dochodów własnych, dotacji celowych i subwencji, opracowuje zbiorcze zestawienie dochodów i wydatków do projektu budżetu Województwa Podkarpackiego na 2016 rok.
2. Zbiorcze zestawienie o którym mowa w ust. 1 skarbnik przedkłada Zarządowi w terminie do dnia 16 października.

§ 4

Do wykonania uchwały zobowiązuje się kierowników wojewódzkich jednostek organizacyjnych oraz dyrektorów departamentów Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podkarpackiego.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.



MARSZAŁEK WOJEWÓDZTWA

Władysław Ortyl

Założenia do projektu budżetu Województwa Podkarpackiego na 2016r.

W zakresie planowanych dochodów:

1. Prognozowane dochody należy ująć według: działów, rozdziałów, paragrafów klasyfikacji budżetowej i źródeł w podziale na dochody bieżące i majątkowe.
Zgodnie z art. 235 ust. 3 ustawy o finansach publicznych do dochodów majątkowych zalicza się: dotacje i środki przeznaczone na inwestycje, dochody ze sprzedaży majątku, dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności. Pozostałe dochody (tj. te, które nie są dochodami majątkowymi), stanowią dochody bieżące.
2. Dochody należy oszacować rzetelnie, uwzględniając wszystkie należności oraz możliwości zbycia zbędnego mienia. Nie należy planować dochodów z tytułu odsetek od środków na rachunkach bankowych.
3. Przy planowaniu dochodów na 2016r. należy uwzględnić również dochody z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych oraz dotacje na zadania z zakresu administracji rządowej, które są potwierdzone przez dotującego. Określając kwoty dochodów związanych z realizacją zadań z udziałem środków z UE należy przedstawić prognozowany termin wpływu środków do budżetu.
4. Planowane dochody należy przedstawić w układzie tabelarycznym zgodnie z tabelą stanowiącą załącznik nr 1 założeń do projektu budżetu Województwa Podkarpackiego na 2016 r., dołączając kalkulację kwot i podstawę zaplanowania oraz objaśnienia do każdej pozycji dochodów.

W zakresie planowanych wydatków:

Zastosować możliwie maksymalne oszczędności w wydatkach bieżących z uwagi na niekorzystne warunki zewnętrzne mające wpływ na sytuację budżetu Województwa Podkarpackiego oraz prognozy Ministerstwa Finansów dotyczące

subwencji ogólnej na 2016 r. Ustalając wysokość wydatków należy przestrzegać limitów wydatków zawartych w WPF.

1. Plan wydatków należy sporządzić w szczególności do: działów, rozdziałów, paragrafów i grup wydatków w rozbiu na wydatki bieżące i majątkowe, zgodnie z tabelami stanowiącymi załączniki nr 2 i 3 założeń do projektu budżetu Województwa Podkarpackiego.

Wydatki na zadania realizowane w ramach programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych, należy sporządzić zgodnie z załącznikiem nr 4 dla perspektywy finansowej 2007-2013 i nr 5 dla perspektywy finansowej 2014-2020 z wyszczególnieniem jednostki, nazwy zadania, klasyfikacji budżetowej oraz źródeł finansowania.

Do wszystkich zadań ujętych w planie wydatków należy dołączyć szczegółowe kalkulacje (wyliczenia kwot), objaśnienia i uzasadnienia planowanych wydatków sporządzone wg wzoru stanowiącego załącznik nr 6 założeń do projektu budżetu.

Ponadto, wydatki współfinansowane z budżetu Unii Europejskiej należy ująć w podziale na programy, projekty i zadania. Wydatki te należy podać w odrębnej grupie wraz z określeniem programu, kosztorysem, harmonogramem rzeczowo-finansowym i uzasadnieniem dla każdego projektu z uwzględnieniem zapisów WPF i innych uchwał.

2. Wydatki na wynagrodzenia należy zaplanować w oparciu o niezbędne w 2016r. zatrudnienie, jednak na poziomie nie wyższym niż ustalony w uchwale budżetowej na 2015r.

W planie wydatków na wynagrodzenia należy wprowadzić maksymalne oszczędności m.in. poprzez:

- wstrzymanie wzrostu zatrudnienia,
- nie kalkulowanie premii i nagród innych niż obligatoryjne, wynikające z obowiązującego prawa pracy.

Rzetelność planowania wynagrodzeń i zastosowania się do wytycznych Zarządu zostanie poddana kontroli w trakcie 2016r.

Zarząd Województwa planuje utworzenie rezerwy celowej budżetu na ewentualne zwiększenie wynagrodzeń pracowników w trakcie roku budżetowego w szczególnie uzasadnionych przypadkach.

Dodatkowe wynagrodzenie roczne należy ustalić zgodnie z ustawowo określonymi zasadami.

3. Dotacje na zadania własne samorządu udzielane obcym podmiotom takim jak stowarzyszenia, fundacje i inne związki należy przyjąć na poziomie max 90 % planu uchwały budżetowej na rok 2015.
4. Dotacje celowe na zadania własne samorządu, powierzone do realizacji innym j.s.t. oraz na pomoc finansową innym j.s.t. mogą być planowane w projekcie budżetu wyłącznie po wcześniejszym podjęciu przez Sejmik uchwały w sprawie udzielenia takiej pomocy lub powierzeniu zadania.
5. Dotacje bieżące dla własnych instytucji kultury należy przyjąć na poziomie max. 100 % planu uchwały budżetowej na 2015r. ogółem dla wszystkich instytucji, przy czym dla poszczególnych instytucji powinny być zróżnicowane w zależności od ich sytuacji finansowej i z uwzględnieniem wkładu własnego do projektów nieinwestycyjnych.
6. Wszystkie planowane dotacje należy wykazać w podziale na udzielane jednostkom z sektora i spoza sektora finansów publicznych.
7. Wydatki rzeczowe (w ramach pozostałych wydatków bieżących) konieczne do utrzymania bieżącej działalności jednostek budżetowych należy zaplanować na poziomie max. 100% planu uchwały budżetowej na 2015r.
8. Wydatki bieżące na remonty i wydatki majątkowe na roboty inwestycyjne oraz inne przedsięwzięcia o charakterze jednorazowym niezbędne do wykonania w 2016r. należy wyszczególnić odrębnie oraz przedstawić kosztorys i uzasadnienie konieczności realizacji zadania.
9. Wydatki na przedsięwzięcia wieloletnie (bieżące i majątkowe) należy zaplanować w kwotach wynikających z WPF.
10. Wydatki finansowane z dotacji celowych, co do których brak potwierdzenia kwot dotującego, należy zaplanować na poziomie 100% uchwały budżetowej na 2015 r. Po otrzymaniu potwierdzenia, kwoty dochodów i wydatków zostaną skorygowane.
11. Wydatki, których szczegółowy podział na pozycje klasyfikacji budżetowej nie może być dokonany w okresie opracowywania budżetu należy zaplanować w rezerwach celowych. Należy uwzględnić m. in. środki na ewentualne zwroty przez Instytucję Zarządzającą Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Podkarpackiego na lata 2007-2013.

Przy opracowywaniu materiałów do projektu budżetu Województwa Podkarpackiego na 2016r. należy stosować Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. 2014. 1053 z późn. zm.) i inne ustawy.

MARSZAŁEK WOJEWÓDZTWA

Władysław Ortyl

Nazwa Departamentu

**Zestawienie planowanych wydatków budżetu Województwa Podkarpackiego na 2016r.
- na zadania własne
(wg działów, rozdziałów, paragrafów i rodzajów wydatków)**

w złotych

Lp.	Wyszczególnienie	§	Przewidywane wykonanie w 2015r.	Kwota planowana na 2016r.	% wzrostu planu (5:4)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Dział, rozdział, nazwa rozdziału, nazwa jednostki organizacyjnej realizującej zadania				
	I. Wydatki bieżące, w tym:				
	1. Wydatki jednostek budżetowych, z tego:				
	- wynagrodzenia i składki od nich naliczane				
	- wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań				
	2. Dotacje na zadania bieżące				
	3. Świadczenia na rzecz osób fizycznych				
	4. Wydatki na programy finansowane z udziałem środków UE i źródeł zagranicznych				
	5. Wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji				
	6. Obsługa długu JST				
	II. Wydatki majątkowe, w tym:				
	1. Inwestycje i zakupy inwestycyjne, z tego:				
	- na programy finansowane z udziałem środków UE i źródeł zagranicznych				
	2. Zakup i objęcie akcji i udziałów				
	3. Wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego				
	Wydatki ogółem rozdziału				
2.	Dział, rozdział, nazwa rozdziału, nazwa jednostki organizacyjnej realizującej zadania				
	I. Wydatki bieżące, w tym:				
	1. Wydatki jednostek budżetowych, z tego:				
	- wynagrodzenia i składki od nich naliczane				
	- wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań				
	2. Dotacje na zadania bieżące				
	3. Świadczenia na rzecz osób fizycznych				
	4. Wydatki na programy finansowane z udziałem środków UE i źródeł zagranicznych				
	5. Wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji				
	6. Obsługa długu JST				
	II. Wydatki majątkowe, w tym:				
	1. Inwestycje i zakupy inwestycyjne, z tego:				
	- na programy finansowane z udziałem środków UE i źródeł zagranicznych				
	2. Zakup i objęcie akcji i udziałów				
	3. Wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego				
	Wydatki ogółem rozdziału				

Lp.	Wyszczególnienie	§	Przewidywane wykonanie w 2015r.	Kwota planowana na 2016r.	% wzrostu planu (5:4)
3.	Dział, rozdział, nazwa rozdziału, nazwa jednostki organizacyjnej realizującej zadania				
	I. Wydatki bieżące, w tym:				
	1. Wydatki jednostek budżetowych, z tego:				
	- wynagrodzenia i składki od nich naliczane				
	- wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań				
	2. Dotacje na zadania bieżące				
	3. Świadczenia na rzecz osób fizycznych				
	4. Wydatki na programy finansowane z udziałem środków UE i źródeł zagranicznych				
	5. Wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji				
	6. Obsługa długu JST				
	II. Wydatki majątkowe, w tym:				
	1. Inwestycje i zakupy inwestycyjne, z tego:				
	- na programy finansowane z udziałem środków UE i źródeł zagranicznych				
	2. Zakup i objęcie akcji i udziałów				
	3. Wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego				
	Wydatki ogółem rozdziału				
	WYDATKI OGÓŁEM				

WŁADYSŁAW ORTYL

Władysław Ortyl

Nazwa Departamentu

**Zestawienie planowanych wydatków budżetu Województwa Podkarpackiego na 2016r. -
na zadania rządowe
(wg działów, rozdziałów, paragrafów i rodzajów wydatków)**

w złotych

Lp.	Wyszczególnienie	§	Przewidywane wykonanie w 2015.	Kwota planowana na 2016r.	%wzrostu planu (5:4)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Dział, rozdział, nazwa rozdziału, nazwa jednostki organizacyjnej realizującej zadania				
	I. Wydatki bieżące, w tym:				
	1. Wydatki jednostek budżetowych, z tego:				
	- wynagrodzenia i składki od nich naliczane				
	- wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań				
	2. Dotacje na zadania bieżące				
	3. Świadczenia na rzecz osób fizycznych				
	II. Wydatki majątkowe, w tym:				
	1. Inwestycje i zakupy inwestycyjne				
	Wydatki ogółem rozdziału				
2.	Dział, rozdział, nazwa rozdziału, nazwa jednostki organizacyjnej realizującej zadania				
	I. Wydatki bieżące, w tym:				
	1. Wydatki jednostek budżetowych, z tego:				
	- wynagrodzenia i składki od nich naliczane				
	- wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań				
	2. Dotacje na zadania bieżące				
	3. Świadczenia na rzecz osób fizycznych				
	II. Wydatki majątkowe, w tym:				
	1. Inwestycje i zakupy inwestycyjne				
	Wydatki ogółem rozdziału				
3.	Dział, rozdział, nazwa rozdziału, nazwa jednostki organizacyjnej realizującej zadania				
	I. Wydatki bieżące, w tym:				
	1. Wydatki jednostek budżetowych, z tego:				
	- wynagrodzenia i składki od nich naliczane				
	- wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań				
	2. Dotacje na zadania bieżące				
	3. Świadczenia na rzecz osób fizycznych				
	II. Wydatki majątkowe, w tym:				
	1. Inwestycje i zakupy inwestycyjne				
	Wydatki ogółem rozdziału				
	WYDATKI OGÓŁEM				

MARSZAŁEK WOJEWÓDZTWA

Władysław Ortyl

Nazwa Departamentu

**Zestawienie planowanych wydatków budżetu Województwa Podkarpackiego na 2016r. -
na zadania realizowane w ramach programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3,
ustawy o finansach publicznych z perspektywy finansowej 2007-2013
(wg działów, rozdziałów, paragrafów i rodzajów wydatków)**

Jednostka / Nazwa zadania / Program					Kwota ogółem w 2016r.	w tym:				inne				
Lp.	Dział	Rozdział	§	budżet województwa		środki UE	budżet państwa							
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.					
I.	Jednostka...									0	0	0	0	
1.	Nazwa zadania... Program			OGÓŁEM z tego:	0	0	0	0	0					
					wydatki bieżące, w tym:	0	0	0	0	0				
					dotacje dla partnerów	0	0	0	0	0				
					§	0								
					§	0								
					§	0								
					wynagrodzenia wraz z pochodnymi	0	0	0	0	0				
					§	0								
					§	0								
					§	0								
					pozostałe wydatki bieżące	0	0	0	0	0				
					§	0								
					§	0								
					§	0								
					wydatki majątkowe	0	0	0	0	0				
					§	0								
					§	0								
					§	0								
					2.	Nazwa zadania ... Program								
					3.	Nazwa zadania ... Program								

w złotych

w złotych

Nazwa Departamentu

**Zestawienie planowanych wydatków budżetu Województwa Podkarpackiego na 2016r. -
na zadania realizowane w ramach programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3,
ustawy o finansach publicznych z perspektywy finansowej 2014-2020
(wg działów, rozdziałów, paragrafów i rodzajów wydatków)**

w złotych

Lp.	Jednostka / Nazwa zadania / Program	Dział	Rozdział	§	Kwota ogółem w 2016r.	w tym:			
						budżet województwa	środki UE	budżet państwa	inne
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.
I.	Jednostka...				0	0	0	0	0
1.	Nazwa zadania... Program			OGÓŁEM z tego:	0	0	0	0	0
				wydatki bieżące, w tym:	0	0	0	0	0
				dotacje dla partnerów	0	0	0	0	0
				§	0				
				§	0				
				§	0				
				wynagrodzenia wraz z pochodnymi	0	0	0	0	0
				§	0				
				§	0				
				§	0				
				pozostałe wydatki bieżące	0	0	0	0	0
				§	0				
				§	0				
				§	0				
				wydatki majątkowe	0	0	0	0	0
2.	Nazwa zadania... Program			§	0				
				§	0				
				§	0				
3.	Nazwa zadania... Program								

**Objaśnienia i kalkulacje dla poszczególnych grup wydatków budżetu
Województwa Podkarpackiego na 2016r.**

Dział, rozdział

I. Wydatki bieżące kwota ogółem, - zł

w tym:

1. Wydatki jednostek budżetowych ogółem, - zł

z tego:

1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane, - zł

(należy przedstawić kalkulację kwot i objaśnienia)

2) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań, - zł

z tego:

a) związane z bieżącym utrzymaniem budynków w poszczególnych
jednostkach, - zł

(należy przedstawić kalkulację kwot i objaśnienia)

b) związane z bieżącym funkcjonowaniem poszczególnych
jednostek, - zł,

(należy przedstawić kalkulację kwot i objaśnienia)

c) remonty w poszczególnych obiektach kwota, - zł, w tym:

– nazwa i miejsce obiektu

– nazwa i zakres rzeczowy zadania

– wartość zadania, - zł

– kwota wydatków przypadająca na dany rok budżetowy, - zł

– okres realizacji (termin rozpoczęcia i zakończenia prac)

– stan zaawansowania robót

– źródła finansowania zadania ogółem i w roku budżetowym

– uzasadnienie potrzeby wykonania zadania

– opis planowanych do osiągnięcia efektów rzeczowych

2. Dotacje na zadania bieżące ogółem,-zł

z tego:

1) *dotacje podmiotowe*,-zł

– wykaz poszczególnych podmiotów i kwot

2) *dotacje przedmiotowe*,-zł

– wykaz stawek, przedmiotu, instytucji i kwot

3) *dotacje celowe*,-zł

– wykaz zawierający nazwę instytucji, nazwę celu, kwotę

– wykaz zawierający nazwę programu, trybu i zasad podziału, kwoty

4) *pomoce finansowe udzielone innym jst*

i powierzenie zadań,-zł

– wykaz zawierający nazwę jst, uchwała Sejmiku o udzieleniu pomocy lub
powierzeniu zadania, nazwy zadań, kwoty

3. Świadczenia na rzecz osób fizycznych ogółem,-zł

(rodzaje świadczeń i kwoty)

4. Wydatki na programy finansowane z udziałem środków UE i źródeł
zagranicznych ogółem,-zł

z tego:

1) *dotacje dla partnerów zadań*,-zł

2) *wynagrodzenia i składki od nich naliczane*,-zł

3) *pozostałe wydatki związane z realizacją zadań*,-zł

(wykaz wydatków, kwot)

II. Wydatki majątkowe kwota ogółem,-zł

w tym na programy finansowane z udziałem środków UE

i źródeł zagranicznych,-zł

1. Inwestycje i zakupy inwestycyjne ogółem,-zł

z tym:

1) *inwestycje*,-zł

z tego:

- a) finansowane ze środków własnych oraz środków krajowych pozyskanych z innych źródeł kwota,-zł
- nazwa i zakres rzeczowy zadania
 - nazwa realizującego zadanie
 - wartość zadania,-zł
 - kwota wydatków przypadająca na dany rok budżetowy,-zł
 - okres realizacji (termin rozpoczęcia i zakończenia prac)
 - stan zaawansowania robót
 - źródła finansowania zadania w całości i w roku budżetowym
 - uzasadnienie potrzeby wykonania zadania
 - opis planowanych do osiągnięcia efektów rzeczowych
- b) realizowane w ramach programów finansowanych z udziałem środków UE i źródeł zagranicznych kwota,-zł
- nazwa i zakres rzeczowy zadania
 - nazwa realizującego zadanie
 - wartość zadania,-zł
 - kwota wydatków przypadająca na dany rok budżetowy,-zł
 - okres realizacji (termin rozpoczęcia i zakończenia prac)
 - stan zaawansowania robót
 - źródła finansowania zadania w całości i w roku budżetowym
 - uzasadnienie potrzeby wykonania zadania
 - opis planowanych do osiągnięcia efektów rzeczowych

2) zakupy inwestycyjne,-zł

z tego:

- a) finansowane ze środków własnych oraz środków krajowych pozyskanych z innych źródeł kwota,-zł
- nazwa przedmiotu, ilość sztuk, przewidywana cena jednostkowa, wartość zakupu
 - przewidywany termin dokonania wydatku
 - uzasadnienie zakupu
- b) realizowane w ramach programów finansowanych z udziałem środków UE i źródeł zagranicznych kwota,-zł

- nazwa przedmiotu, ilość sztuk, przewidywana cena jednostkowa, wartość zakupu
- przewidywany termin dokonania wydatku
- uzasadnienie zakupu

2. Zakup i objęcie akcji i udziałów ogółem,-zł

(wykaz spółek oraz wysokość zakupu i objęcia ich akcji wraz z uzasadnieniem)

3. Wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego ogółem,-zł

(wykaz spółek oraz wysokość wniesienia wkładu wraz z uzasadnieniem)

MARSZAŁEK WOJEWÓDZTWA

 Władysław Ortyl