

**UCHWAŁA Nr 382 / 9126 / 14**  
**ZARZĄDU WOJEWÓDZTWA PODKARPACKIEGO**  
**w RZESZOWIE**  
z dnia 12 sierpnia 2014 r.

**w sprawie przyjęcia założeń oraz trybu prac nad opracowaniem projektu budżetu Województwa Podkarpackiego na 2015 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 2015 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 2015 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 29 sierpnia.
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 12 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 2015 rok.
2. Zbiorcze zestawienie o którym mowa w ust. 1 skarbnik przedkłada Zarządowi w terminie do dnia 10 października.

§ 4

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

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia



MARSZAŁEK WOJEWÓDZTWA  
  
Władysław Ortyl

## **Założenia do projektu budżetu Województwa Podkarpackiego na 2015 r.**

### **W zakresie planowanych dochodów:**

1. Prognozowane dochody należy ująć według: źródeł, działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej 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. W planowanych dochodach nie należy ujmować dochodów z tytułu odsetek od środków na rachunkach bankowych.
3. Przy planowaniu dochodów na 2015 r. 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 zgodnie z tabelą stanowiącą załącznik nr 1 założeń do projektu budżetu, 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 2015 r. Głównym celem przyszłorocznego budżetu ponownie

będzie zapewnienie środków na finansowanie projektów wykorzystujących fundusze Unii Europejskiej. Ustalając wysokość wydatków należy przestrzegać limitów wydatków zawartych w WPF.

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

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 i nr 5 z wyszczególnieniem jednostki, nazwy zadania, klasyfikacji budżetowej oraz źródeł finansowania.

Do wszystkich zadań ujętych w planie wydatków należy dołączyć szczegółowe kalkulacje, objaśnienia i uzasadnienia 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 2015 r. zatrudnienie, jednak na poziomie nie wyższym niż ustalony w uchwale budżetowej na 2014 r. W przypadku braku możliwości spełnienia tego warunku należy wskazać kwotę jakiej to dotyczy oraz przedstawić szczegółowe uzasadnienie zwiększonych wydatków. 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 100 % planu uchwały budżetowej na rok 2014.

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 uchwały przez Sejmik 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 2014 r. 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. Kwota dotacji bieżącej może być zwiększona wyłącznie o skutki podwyżek wynagrodzeń pracowników w 2014 r. (należy załączyć kalkulację skutków podwyżek).

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 2014 r. W przypadku braku możliwości spełnienia tego warunku należy wskazać kwotę jakiej to dotyczy oraz przedstawić szczegółowe uzasadnienie.
8. Wydatki bieżące na remonty i wydatki majątkowe na roboty inwestycyjne oraz inne przedsięwzięcia o charakterze jednorazowym niezbędne do wykonania w 2015 r. 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 2014 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.

W trakcie prac należy uwzględnić 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. Nr 38 poz. 207 z późn.zm.) i innych ustaw.

MARSZAŁEK WOJEWÓDZTWA  
  
Władysław Ortyl

Nazwa Departamentu .....

**Zestawienie planowanych dochodów budżetu Województwa Podkarpackiego na 2015 r.  
(wg działów, rozdziałów, paragrafów, źródeł pochodzenia i rodzajów dochodów)**

Lp.	Dział	Rozdział	§	Rodzaj dochodu (bieżące/ majątkowe)	Źródło pochodzenia dochodu	Przewidywane wykonanie w 2014r.	Kwota planowana na 2015r.	w złotych	
								% wzrostu planu (8/7)	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	
<b>OGÓLEM</b>									

Nazwa Departamentu .....

**Zestawienie planowanych wydatków budżetu Województwa Podkarpackiego na 2015 r.  
- na zadania własne  
(wg działów, rozdziałów, paragrafów i rodzajów wydatków)**

w złotych

Lp.	Wyszczególnienie	§	Przewidywane wykonanie w 2014r.	Kwota planowana na 2015r.	% wzrostu planu (5:4)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
<b>1.</b>	<b>Dział, rozdział, nazwa rozdziału, nazwa jednostki organizacyjnej realizującej zadania</b>				
	<b>I. Wydatki bieżące, w tym:</b>				
	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				
	<b>II. Wydatki majątkowe, w tym:</b>				
	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				
	<b>Wydatki ogółem rozdziału</b>				
<b>2.</b>	<b>Dział, rozdział, nazwa rozdziału, nazwa jednostki organizacyjnej realizującej zadania</b>				
	<b>I. Wydatki bieżące, w tym:</b>				
	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				
	<b>II. Wydatki majątkowe, w tym:</b>				
	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				
	<b>Wydatki ogółem rozdziału</b>				

Lp.	Wyszczególnienie	§	Przewidywane wykonanie w 2014r.	Kwota planowana na 2015r.	% wzrostu planu (5:4)
3.	<b>Dział, rozdział, nazwa rozdziału, nazwa jednostki organizacyjnej realizującej zadania</b>				
	<b>I. Wydatki bieżące, w tym:</b>				
	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. Wyплаты z tytułu poręczeń i gwarancji				
	6. Obsługa długu JST				
	<b>II. Wydatki majątkowe, w tym:</b>				
	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				
	<b>Wydatki ogółem rozdziału</b>				
	<b>WYDATKI OGÓŁEM</b>				

Nazwa Departamentu .....

**Zestawienie planowanych wydatków budżetu Województwa Podkarpackiego na 2015 r. -  
na zadania rządowe  
(wg działów, rozdziałów, paragrafów i rodzajów wydatków)**

w złotych

Lp.	Wyszczególnienie	§	Przewidywane wykonanie w 2014.	Kwota planowana na 2015r.	%wzrostu planu (5:4)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	<b>Dział, rozdział, nazwa rozdziału, nazwa jednostki organizacyjnej realizującej zadania</b>				
	<b>I. Wydatki bieżące, w tym:</b>				
	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				
	<b>II. Wydatki majątkowe, w tym:</b>				
	1. Inwestycje i zakupy inwestycyjne				
	<b>Wydatki ogółem rozdziału</b>				
2.	<b>Dział, rozdział, nazwa rozdziału, nazwa jednostki organizacyjnej realizującej zadania</b>				
	<b>I. Wydatki bieżące, w tym:</b>				
	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				
	<b>II. Wydatki majątkowe, w tym:</b>				
	1. Inwestycje i zakupy inwestycyjne				
	<b>Wydatki ogółem rozdziału</b>				
3.	<b>Dział, rozdział, nazwa rozdziału, nazwa jednostki organizacyjnej realizującej zadania</b>				
	<b>I. Wydatki bieżące, w tym:</b>				
	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				
	<b>II. Wydatki majątkowe, w tym:</b>				
	1. Inwestycje i zakupy inwestycyjne				
	<b>Wydatki ogółem rozdziału</b>				
	<b>WYDATKI OGÓŁEM</b>				



Nazwa Departamentu .....

**Zestawienie planowanych wydatków budżetu Województwa Podkarpackiego na 2015 r. -  
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)**

Lp.	Jednostka / Nazwa zadania / Program	Dział	Rozdział	§	Kwota ogółem w 2015r.	w tym:				inne
						budżet województwa	środki UE	budżet państwa		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	
I.	Jednostka...				0	0	0	0	0	
				<b>OGÓLEM</b>	0	0	0	0	0	
				z tego:						
				wydatki bieżące,	0	0	0	0	0	
				w tym:						
				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					
1.	Nazwa zadania ... Program									
2.	Nazwa zadania ... Program									
3.	Nazwa zadania ... Program									

w złotych

Nazwa Departamentu .....

**Zestawienie planowanych wydatków budżetu Województwa Podkarpackiego na 2015 r. -  
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)**

Lp.	Jednostka / Nazwa zadania / Program	Dział	Rozdział	§	Kwota ogółem w 2015r.	w tym:				inne
						budżet województwa	środki UE	budżet państwa		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	
I.	Jednostka ...				0	0	0	0	0	
				<b>OGÓLEM z tego: wydatki bieżące, w tym:</b>	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					
				<b>wydatki majątkowe</b>	0	0	0	0	0	
				§	0					
				§	0					
				§	0					
1.	Nazwa zadania ... Program									
2.	Nazwa zadania ... Program									
3.	Nazwa zadania ... Program									

w złotych

**Objaśnienia i kalkulacje dla poszczególnych grup wydatków budżetu  
Województwa Podkarpackiego na 2015 r.**

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)