

Założenia do projektu budżetu Województwa Podkarpackiego na 2017r.

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 2017r. 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 2017r., dołączając kalkulację kwot i podstawę zaplanowania oraz objaśnienia do każdej pozycji dochodów.

W zakresie planowanych wydatków:

Zastosować możliwie maksymalne oszczędności w wydatkach bieżących. 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 rozbiciu 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 wraz z pochodnymi należy zaplanować w oparciu o niezbędne w 2017r. zatrudnienie. Zaleca się utrzymanie poziomu wydatków ustalonego w Uchwale Nr XVII/312/15 Sejmiku Województwa Podkarpackiego z dnia 28 grudnia 2015r. w sprawie budżetu Województwa Podkarpackiego na 2016r. W szczególnie uzasadnionych przypadkach możliwe będzie zwiększenie wydatków na wynagrodzenia i pochodne max. o 2% w stosunku rok do roku. Każdy przypadek zwiększania poziomu wynagrodzeń należy szczegółowo uzasadnić oraz przedstawić kalkulację. Decyzje w sprawie zwiększenia wynagrodzeń podejmowane będą przez Zarząd w trakcie prac nad projektem budżetu na 2017 r.

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,

- dostosowanie poziomu wydatków na wynagrodzenia wraz z pochodnymi do zmian struktury organizacyjnej jednostek w trakcie 2016r. skutkującej zmniejszeniem zatrudnienia.

Rzetelność planowania wynagrodzeń i zastosowania się do wytycznych Zarządu będzie poddawana kontroli w trakcie 2017r.

Zarząd Województwa planuje utworzenie rezerwy celowej w budżecie Województwa na 2017 na ewentualne zwiększenie wydatków na wynagrodzenia 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 100% planu uchwały budżetowej na rok 2016.
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. 102% planu uchwały budżetowej na 2016r. ogółem dla wszystkich instytucji, przy czym dla poszczególnych instytucji mogą 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 2016r.
8. Wydatki bieżące na remonty i wydatki majątkowe na roboty inwestycyjne oraz inne przedsięwzięcia o charakterze jednorazowym niezbędne do wykonania w 2017r. 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 2016r. 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 projektu budżetu należy zaplanować w rezerwach celowych.

Przy opracowywaniu materiałów do projektu budżetu Województwa Podkarpackiego na 2017r. 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.

WICEMARSZAŁEK WOJEWÓDZTWA

Bogdan Romaniuk

[illegible]

WICEMARSZAŁEK WOJEWÓDZTWA
fora
Bogdan Romaniuk

Nazwa Departamentu

**Zestawienie planowanych wydatków budżetu Województwa Podkarpackiego na 2017r.
- na zadania własne
(wg działów, rozdziałów, paragrafów i rodzajów wydatków)**

w złotych

Lp.	Wyszczególnienie	§	Plan według uchwały Sejmiku Nr XVII/312/15 z dnia 28 grudnia 2015 r.	Kwota planowana na 2017r.	% 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	§	Plan według uchwały Sejmiku Nr XVII/312/15 z dnia 28 grudnia 2015 r.	Kwota planowana na 2017r.	% 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				


 WICEMARSZAŁEK WOJEWÓDZTWA
 Bogdan Romaniuk

Nazwa Departamentu

**Zestawienie planowanych wydatków budżetu Województwa Podkarpackiego na 2017r. -
na zadania rządowe
(wg działów, rozdziałów, paragrafów i rodzajów wydatków)**

w złotych

Lp.	Wyszczególnienie	§	Plan według uchwały Sejmiku Nr XVII/312/15 z dnia 28 grudnia 2015 r.	Kwota planowana na 2017r.	%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				

WICEMARSZAŁEK WOJEWÓDZTWA

Bogdan Romaniuk

Nazwa Departamentu

**Zestawienie planowanych wydatków budżetu Województwa Podkarpackiego na 2017r. -
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					Dział	Rozdział	§	Kwota ogółem w 2017r.	w tym:			
Lp.									budżet województwa	środkii UE	budżet państwa	inne
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.			
I.	Jednostka ...				0	0	0	0	0	0		
1.	Nazwa zadania ... Program			OGÓŁEM	0	0	0	0	0	0		
				z tego:								
				wydatki bieżące, w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0
				dotacje dla partnerów	0	0	0	0	0	0	0	0
				§	0							
				§	0							
				§	0							
				wynagrodzenia wraz z pochodnymi	0	0	0	0	0	0	0	0
				§	0							
				§	0							
				§	0							
				pozostałe wydatki bieżące	0	0	0	0	0	0	0	0
				§	0							
				§	0							
				§	0							
				wydatki majątkowe	0	0	0	0	0	0	0	0
				§	0							
§	0											
§	0											
2.	Nazwa zadania ... Program											
3.	Nazwa zadania ... Program											

WICEMARSZAŁEK WOJEWÓDZTWA

Bożdan Romanik
Bożdan Romanik

w złotych

Bogdan Romaniuk

**Objaśnienia i kalkulacje dla poszczególnych grup wydatków budżetu
Województwa Podkarpackiego na 2017r.**

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)

WICEMARSZAŁEK WOJEWÓDZTWA

 Bogdan Romaniuk