

UCHWAŁA Nr 257 / 6308 / 13
ZARZĄDU WOJEWÓDZTWA PODKARPACKIEGO
w RZESZOWIE
z dnia 13 sierpnia 2013 r.

**w sprawie przyjęcia założeń oraz trybu prac nad opracowaniem projektu
budżetu Województwa Podkarpackiego na 2014 rok.**

Na podstawie art. 41 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie województwa /Dz. U. z 2001 r. Nr 142 poz. 1590 z późn. zm./, art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych /Dz. U. Nr 157 poz. 1240 z późn. zm./,

**Zarząd Województwa Podkarpackiego w Rzeszowie
uchwala, co następuje:**

§ 1

1. Przyjmuje się założenia do projektu budżetu Województwa Podkarpackiego na 2014 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 2014 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 30 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 11 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 2014 rok.
2. Zbiorcze zestawienie o którym mowa w ust. 1 Skarbnik przedkłada Zarządowi w terminie do dnia 11 października.

§ 4

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

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.



MARSZAŁEK WOJEWÓDZTWA

Władysław Ortyl

Założenia do projektu budżetu Województwa Podkarpackiego na 2014r.

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 2014r. 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 z uwagi na niekorzystne warunki zewnętrzne mające wpływ na sytuację budżetu Województwa Podkarpackiego. 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 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 5 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 2014 r. zatrudnienie, jednak na poziomie nie wyższym niż ustalony w uchwale budżetowej na 2013r. W przypadku braku możliwości spełnienia tego warunku należy wskazać kwotę jakiej to dotyczy oraz przedstawić szczegółowe uzasadnienie. 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 90 % planu uchwały budżetowej na rok 2013.

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 dla własnych instytucji kultury należy wykazać w dwóch częściach:

- podmiotowe przeznaczone na działalność bieżącą (statutową) instytucji kultury oraz celowe bieżące – należy przyjąć na poziomie max. 100 % planu uchwały budżetowej na 2013r. 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,

- celowe na inwestycje – przeznaczone wyłącznie na wkład własny do projektów współfinansowanych z funduszy strukturalnych, na zadania, co do których Sejmik podjął decyzje o realizacji przedsięwzięcia.
6. Dotacje dla własnych SPZOZ należy zaplanować wyłącznie na wkład własny do projektów współfinansowanych z funduszy strukturalnych, na zadania, co do których Sejmik podjął decyzje o realizacji przedsięwzięcia.
 7. Wszystkie planowane dotacje należy wykazać w podziale na udzielane jednostkom z sektora i spoza sektora finansów publicznych.
 8. Wydatki rzeczowe (w ramach pozostałych wydatków bieżących) konieczne do utrzymania bieżącej działalności jednostek budżetowych należy zaplanować na poziomie max. 100% planu uchwały budżetowej na 2013r. W przypadku braku możliwości spełnienia tego warunku należy wskazać kwotę jakiej to dotyczy oraz przedstawić szczegółowe uzasadnienie.
 9. Wydatki bieżące na remonty i wydatki majątkowe na roboty inwestycyjne oraz inne przedsięwzięcia o charakterze jednorazowym niezbędne do wykonania w 2014r. należy wyszczególnić odrębnie oraz przedstawić kosztorys i uzasadnienie konieczności realizacji zadania.
 10. Wydatki, których szczegółowy podział na pozycje klasyfikacji budżetowej nie może być dokonany w okresie opracowywania budżetu należy zaplanować w rezerwach celowych.

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 2014r.
(wg działów, rozdziałów, paragrafów, źródeł pochodzenia i rodzajów dochodów)**

Lp.	Dział	Rozdział	§	Rodzaj dochodu (bieżące/ majątkowe)	Źródło pochodzenia dochodu	Przewidywane wykonanie w 2013r.	Kwota planowana na 2014r.	% wzrostu planu (8/7)	w złotych	
									7.	8.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.		
OGÓŁEM										

Nazwa Departamentu

**Zestawienie planowanych wydatków budżetu Województwa Podkarpackiego na 2014r.
- na zadania własne
(wg działów, rozdziałów, paragrafów i rodzajów wydatków)**

w złotych

Lp.	Wyszczególnienie	§	Przewidywane wykonanie w 2013r.	Kwota planowana na 2014r.	% 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 2013r.	Kwota planowana na 2014r.	% 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. Wyплаты 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				

Nazwa Departamentu

**Zestawienie planowanych wydatków budżetu Województwa Podkarpackiego na 2014r. -
na zadania rządowe
(wg działów, rozdziałów, paragrafów i rodzajów wydatków)**

w złotych

Lp.	Wyszczególnienie	§	Przewidywane wykonanie w 2013r.	Kwota planowana na 2014r.	%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 OGÓLEM					

**Objaśnienia i kalkulacje dla poszczególnych grup wydatków budżetu
Województwa Podkarpackiego na 2014r.**

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

Sposób wyliczenia:

- liczba zatrudnionych wg stanu na 31 sierpnia 2013r.
- liczba przewidywanych zwiększeń lub zmniejszeń stanu zatrudnienia w okresie od września do grudnia 2013r. wraz z uzasadnieniem
- liczba przewidywanych zmniejszeń lub zwiększeń stanu zatrudnienia w trakcie 2014r. wraz z uzasadnieniem
- kwota roczna wynagrodzeń na 2014r. wynikająca z angaży wg stanu na 31 sierpnia 2013r. pomnożonych przez 12 miesięcy ,- zł,
- kwota wynagrodzeń wynikająca ze skutków zmian w zatrudnieniu w okresie wrzesień – grudzień 2013r. przeliczona na 2014r.,- zł,
- kwota wynagrodzeń wynikająca ze skutków zmian w zatrudnieniu w trakcie 2014r. ,-zł,
- kwota dodatkowego wynagrodzenia rocznego [13-tki],- zł,
- kwota pochodnych od wynagrodzeń i 13-tki,- zł,
- kwota przewidywanych odpraw i nagród jubileuszowych wraz z kalkulacją ,- zł,
- kwota nagród dla pracowników w 2014r.,- zł,
- kwota pochodnych od nagród ,- zł,
- kwota na umowy zlecenia i o dzieło zawierane z osobami fizycznymi (wraz z pochodnymi) oraz uzasadnienie i kalkulacje ,- zł,

- inne składniki zaliczane do grupy wynagrodzenia i pochodne – wymienić:
.....

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

z tego:

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

- energia elektryczna, gaz, c.o.,-zł
- woda, kanalizacja, wywóz śmieci,-zł
- sprzątanie terenu, prace porządkowe, naprawy – usługi,-zł
- środki czystości, materiały awaryjne, pranie, bhp,-zł
- czynsze, opłaty, podatki,-zł
- inne (wymienić),-zł

b) związane z bieżącym funkcjonowaniem poszczególnych jednostek kwota ,-zł, w tym:

- materiały biurowe,-zł
- opłaty telefoniczne,-zł
- opłaty pocztowe,-zł
- eksploatacja samochodów – paliwo, naprawy, przeglądy, opłaty,-zł
- materiały, wydawnictwa i usługi promocyjne,-zł
- pomoce naukowe,-zł
- książki ,czasopisma , akty prawne, prenumeraty,-zł
- delegacje krajowe,-zł
- delegacje zagraniczne,-zł
- szkolenia, doksztalcanie i doskonalenie pracowników,-zł
- inne (wymienić) ,-zł

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)