



[Strona główna](#) » Wytyczne do opracowania projektu budżetu Województwa Zachodniopomorskiego na 2004 rok

Wytyczne do opracowania projektu budżetu Województwa Zachodniopomorskiego na 2004 rok

I. ZASADY OGÓLNE OBOWIĄZUJĄCE

1. Jednostki budżetowe, zakład budżetowy, gospodarstwo pomocnicze oraz departamenty (komórki równorzędne) Urzędu Marszałkowskiego opracowują projekty swoich planów finansowych obejmujących **dochody i wydatki budżetowe** planowane na 2004 rok na określonych formularzach planistycznych.
2. Przy opracowywaniu projektów planów, o których mowa w pkt. 1, należy uwzględnić:
 - 1) istniejącą na dzień 1 września 2003 roku sieć jednostek organizacyjnych finansowanych z budżetu Województwa, z uwzględnieniem jednostek przewidzianych do uruchomienia (przejęcia), połączenia bądź likwidacji po tym dniu;
 - 2) zadania wykonywane przez Urząd Marszałkowski, nałożone na Samorząd Województwa wg stanu prawnego na dzień 1 września 2003 roku, z uwzględnieniem zmian (ograniczenia bądź rozszerzenia zakresu tych zadań) planowanych po tym dniu;
 - 3) zatrudnienie wg stanu na dzień 1 września 2003 roku z uwzględnieniem planowanych zmian zatrudnienia;
 - 4) przewidywane wykonanie planu wydatków określonego na 2003 rok, jako bazę wyjściową do planu na 2004 rok, przy czym z przewidywanego wykonania **wydatków bieżących** należy **wyłączyć** przyznane w 2003 roku zwiększenia wydatków o charakterze jednorazowym oraz wydatki na zadania kończone w roku 2003 (nie wymagające kontynuacji w roku 2004);
 - 5) aktualny na dzień 1 września br. poziom cen (stawek, taryf, opłat), z uwzględnieniem zakładanego na 2004 rok wskaźnika inflacji – **2,2 %**;
 - 6) wynagrodzenia bazowe wg przewidywanego stanu na koniec 2003 roku z uwzględnieniem **nominalnego wzrostu wynagrodzeń w 2004 roku o 3 %** (tj. wskaźnik inflacji + 0,8 pkt. procentowego) oraz skutków zmian wynikających z planowanego zmniejszenia bądź zwiększenia planu zatrudnienia;
 - 7) efektywną stopę procentową składek na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy liczoną w wysokości 20,00% od planowanej na 2004 rok kwoty wynagrodzeń;
 - 8) zasadę, że **poziom wydatków bieżących** (pozapłacowych) **na działalność jednostek budżetowych** oraz **zadania Województwa** realizowane przez departamenty (komórki równorzędne) Urzędu Marszałkowskiego, **nie przekroczy 100%** kwoty przewidywanego wykonania wydatków zaplanowanych na rok 2003 (ustalonej z zachowaniem zasad zawartych w pkt. 4), powiększonej o wskaźnik inflacji.

II. ZASADY SZCZEGÓLWE OBOWIĄZUJĄCE JEDNOSTKI BUDŻETOWE

Jednostki budżetowe opracowują formularze planistyczne według wzorów:

- Nr 1 – projekt planu finansowego jednostki budżetowej,
- Nr 2 – projekt planu finansowego środka specjalnego,
- Nr 6 – projekt planu finansowego wynagrodzeń,
- Nr 6a – projekt planu finansowego wynagrodzeń placówek oświatowych,
- Nr 9 – zestawienie inwestycji planowanych do realizacji,
- Nr 9a – zestawienie planowanych zakupów inwestycyjnych, z uwzględnieniem poniższych uwag.

1. Do wzoru Nr 1 zawierającego planowane dochody i wydatki **w szczególności paragrafowej**, jednostki budżetowe zobowiązane są dołączyć:
 - a) informację o wielkości **dochodów budżetowych** planowanych na 2004 rok z wyszczególnieniem tytułu każdego z dochodów w danym paragrafie i kalkulację (uzasadnienie) planowanej kwoty.
W planowanych dochodach nie należy ujmować dochodów z tytułu odsetek od środków na rachunku bankowym;
 - b) informację o **wydatkach** związanych z eksploatacją użytkowanych obiektów wraz z ich wykazem (zawierającym dane o ich przeznaczeniu, powierzchni i lokalizacji) przewidywanych w roku 2003 i planowanych na 2004 rok, obejmujących koszty energii (elektrycznej, ciepłej), dostawy wody, wywozu nieczystości, podatków, itp. z przypisaniem tych wydatków do rozdziału klasyfikacji budżetowej.
2. Do wzoru Nr 2 – stanowiącego projekt planu finansowego **środków specjalnych**, jednostki budżetowe prowadzące działalność finansową w tej formie, zobowiązane są dołączyć:
 - kalkulację wielkości planowanych przychodów z podaniem ich źródeł,
 - informację o przeznaczeniu wydatków (ze wskazaniem kwot przeznaczonych na sfinansowanie kosztów utrzymania obiektów, o których mowa w pkt. 1b).
3. Do wzoru Nr 6 – stanowiącego kalkulację planu wynagrodzeń, jednostki budżetowe zobowiązane są dołączyć kalkulację planowanych na 2004 rok wynagrodzeń osobowych, przy założeniu ich nominalnego wzrostu w 2004 roku o 3 % oraz pozostałych kwot składających się na wynagrodzenia.
W przypadku planowanego zwiększenia zatrudnienia – **prawne i merytoryczne uzasadnienie**.
4. **Jednostki oświatowe** wypełniające wzór Nr 6a, oprócz kalkulacji, o której mowa w pkt. 3, zobowiązane są dołączyć dodatkowo szczegółowe uzasadnienie (wyczerpie) ewentualnego niedoboru wydatków na wynagrodzenia w planie na 2003 rok względnie wyczerpie oszczędności placowych przewidywanych w 2003 roku – w zależności od tego, która z tych ewentualności ma miejsce w jednostce.
Kalkulacja wynagrodzeń na 2004 rok zarówno nauczycieli, jak i pracowników administracji i obsługi winna uwzględniać nominalny wzrost wynagrodzeń na poziomie 103% przewidywanego wykonania kwoty wynagrodzeń z 2003 roku. Ponadto w kalkulacji wydatków na płace dla nauczycieli należy zastosować podział wg statusu zatrudnienia.
5. Do wzoru Nr 9 i 9a – zawierającego zestawienie planowanych na 2003 rok **niezbędnych** wydatków i zakupów inwestycyjnych, należy dołączyć merytoryczne uzasadnienia konieczności uwzględnienia w budżecie 2004 roku wydatków na ten cel.

Opracowane na właściwych formularzach materiały planistyczne wraz z wymaganym uzasadnieniem i informacjami uzupełniającymi należy przekazać nadzorującemu departamentowi Urzędu Marszałkowskiego do akceptacji, **w nieprzekraczalnym terminie do 12 września 2003 roku**.

III. ZASADY SZCZEGÓŁOWE OBOWIĄZUJĄCE ZAKŁAD BUDŻETOWY, GOSPODARSTWO POMOCNICZE, INSTYTUCJE KULTURY I FUNDUSZE CELOWE

Jednostki organizacyjne opracowują formularze planistyczne na wzorach:

- Nr 2 – projekt planu finansowego zakładu budżetowego,
- Nr 3 - projekt planu finansowego gospodarstwa pomocniczego,
- Nr 4 - projekt planu finansowego instytucji kultury,
- Nr 5 - projekt planu finansowego funduszu celowego,
- Nr 6 – projekt planu finansowego wynagrodzeń z uwzględnieniem poniższych uwag.

1. Do wzoru Nr 2 – zakład budżetowy winien dołączyć informację opisową m.in. o:

- rodzaju i **wielkości przychodów** planowanych do uzyskania, w tym z tytułu sprzedaży usług na zlecenie Urzędu Marszałkowskiego,
- **kosztach** niezbędnych do poniesienia na planowane zadania z wyszczególnieniem tych zadań oraz wydatków na wynagrodzenia i pochodne oraz zakupy inwestycyjne.

Planowane zadania powinny uwzględniać, uzgodnione z Departamentem Polityki Regionalnej, potrzeby w zakresie opracowań planistycznych na 2004 rok.

2. Do wzoru Nr 3 – gospodarstwo pomocnicze winno dołączyć:

- kalkulację **przychodów** z najmu i dzierżawy poszczególnych składników majątkowych będących w dyspozycji gospodarstwa, w tym:

stawek czynszów za lokale mieszkalne,

opłat za media dostarczane do lokali mieszkalnych

- kalkulację poszczególnych pozycji **kosztów** ujętych w projekcie planu finansowego.

Gospodarstwo dodatkowo przedstawi kalkulację kosztów ponoszonych na utrzymanie zarządzanych nieruchomości, które winny być uwzględnione w wydatkach budżetu województwa na 2004 rok, a także informację o dochodach ze sprzedaży, dzierżawy, użytkowania wieczystego oraz z tytułu innych form władania nieruchomościami przekazanymi do zarządzania gospodarstwu, możliwych do uzyskania w ramach dochodów budżetowych planowanych na 2004 rok.

3. Do wzoru Nr 4 – instytucja kultury winna dołączyć informację opisową o:

- możliwych do uzyskania **przychodach**, własnych

- prognozowanym dofinansowaniu w formie dotacji celowej z budżetu państwa lub z innych jednostek samorządu terytorialnego,

- kosztach ponoszonych w związku z utrzymaniem nieruchomości zajmowanych i eksploatowanych przez instytucję,

- **wydatkach** i zakupach inwestycyjnych oraz remontach bieżących i modernizacjach w użytkowanych budynkach, w tym również współfinansowanych środkami pochodzącymi z funduszy pomocowych.

4. Do wzoru Nr 5 – dotyczącego funduszy celowych należy dołączyć informację opisową o:

- przelewach między funduszami z uwzględnieniem ewentualnych zmian wynikających z przepisów,

- kwocie i przeznaczeniu dotacji z funduszy centralnych możliwych do otrzymania w 2004 roku,

- zadaniach realizowanych w ramach wydatków bieżących,

- planowanych do dokonania zakupach inwestycyjnych.

5. Do wzoru Nr 6 – należy dołączyć kalkulację planowanego funduszu wynagrodzeń uwzględniającą nominalny wzrost wynagrodzeń osobowych na poziomie 103 % przewidywanego wykonania 2003 roku oraz pozostałe kwoty składające się na wynagrodzenia (premie, nagrody, odprawy emerytalne i rentowe itp.).

Opracowane na właściwych formularzach materiały planistyczne wraz z wymaganym uzasadnieniem i informacjami uzupełniającymi należy przedłożyć nadzorującemu departamentowi Urzędu Marszałkowskiego do akceptacji, **w nieprzekraczalnym terminie do 12 września 2003 roku.**

IV. SZCZEGÓŁOWE WYTYCZNE DLA DEPARTAMENTÓW (KOMÓREK RÓWNOZĘDNYCH) URZĘDU MARSZAŁKOWSKIEGO

1. Departamenty (komórki równorzędne) Urzędu Marszałkowskiego opracują - wg właściwości – wycinek projektu budżetu Województwa na 2004 rok obejmujący:

1) **dochody budżetowe** uzyskiwane w wyniku czynności wykonywanych przez urzędników danego departamentu, wg wzoru Nr 7,

2) **wydatki budżetowe** na zadania należące do właściwości departamentu, wg wzoru Nr 8, realizowane we własnym zakresie, bądź zlecane do realizacji innym podmiotom:

- **niepublicznym**, nie działającym w celu osiągnięcia zysku (na zadania zlecane tym podmiotom może być przyznana dotacja na zasadach określonych w uchwale Nr XXI/2011/01 Sejmiku Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 9 kwietnia 2001 roku w sprawie zasad udzielania z budżetu Województwa Zachodniopomorskiego dotacji podmiotowych oraz dotacji celowych na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych o realizacji podmiotom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych),

- **pozostałym**, którym zlecenie zadań następuje z zachowaniem przepisów ustawy o zamówieniach publicznych, w trybie zakupu usług.

W kolumnie 5 wymienionego wzoru, należy wyszczególnić zadania planowane do realizacji w ramach określonego rozdziału klasyfikacji budżetowej, **w kolumnie 7** - kwotę wydatków niezbędnych na realizację każdego z tych zadań (z dołączonym uzasadnieniem – kalkulacją planowanej kwoty wydatków), a **w kolumnie 8** - podstawę prawną do realizacji zadania (w podstawie prawnej należy podać przepis ustawy nakładającej na Samorząd Województwa zadania z danego zakresu, a gdy zadanie wynika z zatwierdzonego programu wojewódzkiego – uchwałę organu zatwierdzającego dany program).

W zadaniach na 2004 rok i planowanych na ich realizację wydatkach budżetowych należy uwzględnić jako priorytetowe zadania wynikające z projektowanych kierunków polityki społeczno-gospodarczej na 2004 rok.

W kolumnie 6 należy podać przewidywane wykonanie wydatków w zbiorczej kwocie w dziale i rozdziale w roku 2003 (pamiętając o zastrzeżeniu wynikającym z pkt. 4 „Zasad ogólnie obowiązujących”), a **w kolumnie 9** wykazać wskaźnik zmiany wydatków w dziale i rozdziale biorąc za podstawę kwoty planowane w dziale i rozdziale na 2004 r.

3) **wydatki budżetowe na zadania nowe** należące do właściwości departamentu, wg wzoru Nr 8a (nie ujęte we wzorze Nr 8), których realizacja rozpocznie się w roku 2004 w związku z wejściem w życie nowych przepisów prawa lub jego zmian, a także zadań wymagających podjęcia w 2004 roku w ramach projektowanych kierunków polityki społeczno-gospodarczej Województwa na 2004 rok.

Uwaga!

Obowiązek wskazania podstawy prawnej nie dotyczy wydatków na działalność bieżącą i inwestycyjną Urzędu Marszałkowskiego planowanych przez Departament Organizacyjno – Administracyjny.

2. **Niezależnie od ustaleń w pkt. 1:**

1) Departament Kultury i Edukacji:

- na podstawie rozpoznania uzasadnionych potrzeb (ujętych we wzorze Nr 4) nadzorowanych instytucji kultury zaplanuje wydatki na dotacje podmiotowe dla tych instytucji umieszczając je we wzorze Nr 8,

- na podstawie danych wynikających z arkuszy organizacyjnych zatwierdzonych na rok szkolny 2003/2004 i szacowań na rok szkolny 2004/2005 ustali liczbę oddziałów i liczbę uczniów w poszczególnych placówkach oświatowych – wg stanu na dzień 1 września 2003 r. oraz 1 września 2004 r. i dostosuje do nich wydatki planowane dla podporządkowanych placówek oświatowych i wychowania pozaszkolnego;

2) Departament Infrastruktury zaplanuje wydatki na inwestycje wieloletnie Województwa Zachodniopomorskiego z podziałem na kontynuowane i rozpoczynane, korzystając z wzoru Nr 9,

3) Departament Polityki Regionalnej – na podstawie zgłoszonych przez departamenty (komórki równorzędne) potrzeb w zakresie opracowań planistycznych, dokona ich weryfikacji m.in. pod kątem zgodności z projektem uchwały w sprawie kierunków polityki społeczno-gospodarczej na 2004 rok, a następnie ustali kwotę niezbędną na kontynuację i wykonywanie nowych opracowań i analiz, która stanowić będzie jednocześnie podstawę do konstruowania projektu planu finansowego przez wojewódzki zakład budżetowy pn. Regionalne Biuro Gospodarki Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego w Szczecinie,

4) Departament Organizacyjno – Administracyjny na podstawie rozpoznania uzasadnionych potrzeb departamentów (komórek równorzędnych) zaplanuje wydatki na:

- podróże służbowe krajowe oraz szkolenia pracowników,
- prenumeraty prasy, czasopism oraz literatury fachowej,
- ogłoszenia prasowe,
- należny odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych,
- zakupy inwestycyjne korzystając z wzoru Nr 9 a,

5) Biuro Współpracy Międzynarodowej i Integracji Europejskiej na podstawie rozpoznania uzasadnionych potrzeb departamentów (komórek równorzędnych) zaplanuje wydatki na podróże służbowe zagraniczne oraz obsługę delegacji zagranicznych,

6) Gabinet Marszałka na podstawie zgłoszonych potrzeb departamentów (komórek równorzędnych) zaplanuje wydatki w budżecie na zakup m.in. gadżetów i materiałów promocyjnych, nagród i pucharów, a także na promocję województwa poprzez media,

7) Departament Rolnictwa, Rozwoju Wsi i Środowiska obejmie nadzór nad opracowaniem projektu planu Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych (wg wzoru Nr 5),

8) Geodeta Województwa Zachodniopomorskiego obejmie nadzór nad opracowaniem projektu planu Wojewódzkiego Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym (wg wzoru Nr 5).

3. Departamenty Urzędu Marszałkowskiego dokonają szczegółowej analizy i ewentualnej weryfikacji materiałów planistycznych otrzymanych od nadzorowanych wojewódzkich jednostek organizacyjnych pod kątem zgodności z ustalonymi wytycznymi.

4. Zweryfikowane materiały (zatwierdzone przez dyrektora departamentu/komórki równorzędnej), o których mowa w pkt. 3 wraz z materiałami planistycznymi o których mowa w pkt. 1 i 2, **zostaną przedłożone do akceptacji nadzorującym członkom zarządu województwa do 19 września 2003**. Zaakceptowane materiały należy dostarczyć do Wydziału Budżetu i Finansów Departamentu Skarbu i Finansów w nieprzekraczalnym terminie do **23 września 2003 r.**

5. Dopuszcza się, w celu przyspieszenia lub dotrzymania terminu przekazania materiałów, możliwość korzystania z poczty elektronicznej (ds-budzet@wzp.pl). Nie zwalnia to jednak z obowiązku uzyskania przez departament akceptacji, o której mowa w pkt.4. Komplet oryginalnych dokumentów winien znajdować się zarówno w departamencie sporządzającym materiały planistyczne, jak i w Wydziale Budżetu i Finansów Departamentu Skarbu i Finansów opracowującym zbiorczy projekt budżetu Województwa na 2004 rok.

6. W celu usprawnienia prac nad projektem budżetu na 2004 rok, w Biuletynie Informacji Publicznej (Finanse i mienie / Budżet województwa / Budżet 2004 / Projekt) zostaną zamieszczone następujące materiały:

- projekt uchwały Sejmiku Województwa Zachodniopomorskiego w sprawie kierunków polityki społeczno-gospodarczej na 2004 rok,
- „Wytyczne do opracowania projektu budżetu Województwa Zachodniopomorskiego na 2004 rok”,
- wzory do opracowania projektu budżetu.

Plik:



[1]83 KB29-08-2003 załączniki [1]

Informacje o stronie

Wprowadził(a)

Marcin Golanowski

(29 sierpnia 2003 14:13)

Opublikował(a)

Marcin Golanowski

(29 sierpnia 2003 14:13)

Liczba odsłon

3057

Adres URL źródła: <https://www.bip.wzp.pl/artikul/wytyczne-do-opracowania-projektu-budzetu-wojewodztwa-zachodniopomorskiego-na-2004-rok>

Odnośniki:

[1] <https://www.bip.wzp.pl/sites/bip.wzp.pl/files/articles/030901132313.xls>