



WFIB.I.3020.2.1.2020  
KWEW.15783.2020

Szczecin, dnia 4 września 2020 r.

**Panie / Panowie Dyrektorzy  
Wydziałów (komórek równorzędnych)  
Urzędu Marszałkowskiego  
Województwa Zachodniopomorskiego**

(wg rozdzielnika)

Stosownie do zapisów pkt. 7 załącznika do uchwały nr 1221/20 Zarządu WZ z dnia 2 września 2020 r., w załączeniu przesyłam szczegółowe zasady planowania budżetowego na 2021 r. dla jednostek budżetowych oraz wydziałów/komórek równorzędnych UMWZ wraz ze wzorami formularzy planistycznych. Przypominam przy tym, że zgodnie z pkt. 6 załącznika, wydziały/komórki równorzędne zostały zobowiązane do przekazania instrukcji planistycznej nadzorowanym wojewódzkim jednostkom organizacyjnym.

Informuję, że w Biuletynie Informacji Publicznej (ścieżka: Finanse i mienie / Budżet województwa / Budżet 2021/ Projekt) zostały zamieszczone następujące materiały:

- uchwała Nr 1221/20 Zarządu WZ z dnia 2 września br. w sprawie instrukcji do opracowania projektu budżetu Województwa Zachodniopomorskiego na 2021 rok oraz projektu uchwały zmieniającej uchwałę w sprawie Wieloletniej prognozy finansowej Województwa Zachodniopomorskiego,
- szczegółowe zasady do planowania budżetowego wraz z formularzami planistycznymi (wzorami).

Dodatkowe wyjaśnienia w przedmiotowej sprawie udzielane będą przez pracowników Biura Budżetu i Analiz w Wydziale Finansów i Budżetu pod numerami telefonów: 48-07-218, -313, -260, -288 i -326.

**Załączniki:**

Szczegółowe zasady planistyczne na 2021 rok,  
Formularze planistyczne (wzory Nr 1 – Nr 5),  
Uchwała nr 1221/20 Zarządu WZ z dnia 2 września 2020 r.

**Urząd Marszałkowski Województwa Zachodniopomorskiego  
Skarbnik Województwa Zachodniopomorskiego**

70-540 Szczecin, ul. Korsarzy 34  
tel.: (+48 91) 48 07 235, fax: (+48 91) 48 91 787  
ds-skarbnik@wzp.pl, www.wzp.pl

**Otrzymują:**

- 1) Wydział Administracyjny,
- 2) Wydział Infrastruktury i Transportu,
- 3) Wydział Wdrażania RPO,
- 4) Wydział Zarządzania Strategicznego,
- 5) Wydział Wdrażania Działań Środowiskowych RPO,
- 6) Wydział Programów Rozwoju Obszarów Wiejskich,
- 7) Wydział Edukacji i Sportu,
- 8) Wydział Kultury, Nauki i Dziedzictwa Narodowego,
- 9) Wydział Ochrony Środowiska,
- 10) Wydział Rolnictwa i Rybactwa,
- 11) Wydział Organizacji i Rozwoju Zasobów Ludzkich,
- 12) Wydział Zdrowia,
- 13) Wydział Współpracy Społecznej,
- 14) Regionalny Ośrodek Polityki Społecznej,
- 15) Wydział Inwestycji i Nieruchomości,
- 16) Wydział Współpracy Terytorialnej i Turystyki,
- 17) Wydział Społeczeństwa Informacyjnego i Informatyki,
- 18) Gabinet Marszałka,
- 19) Wydział Prezydialny,
- 20) Wydział Bezpieczeństwa i Ochrony Informacji Niejawnych,
- 21) Centrum Inicjatyw Gospodarczych,
- 22) Biuro Geodezji.

Szczegółowe zasady dla wojewódzkich jednostek organizacyjnych oraz wydziałów (komórek równorzędnych) UMWZ do instrukcji do opracowania projektu budżetu Województwa Zachodniopomorskiego na 2021 rok oraz projektu uchwały w sprawie zmiany uchwały w sprawie Wieloletniej prognozy finansowej Województwa Zachodniopomorskiego (przyjętej uchwałą Nr 1221/20 Zarządu WZ z dnia 2 września 2020 r.)

Obowiązujące formularze planistyczne (wzory) do wypełnienia wg właściwości:

- Nr 1 – projekt planu wydatków na 2021 rok w układzie zadaniowym,
- Nr 1a – objaśnienia prognozowanych wydatków na 2021 rok w układzie zadaniowym,
- Nr 2 – projekt planu dochodów na 2021 rok,
- Nr 2a – objaśnienia prognozowanych dochodów na 2021 rok,
- Nr 3 – projekt planu finansowego wynagrodzeń na 2021 rok (wg zadań),
- Nr 3a – projekt planu finansowego wynagrodzeń placówek oświatowych na 2021 rok,
- Nr 4 – projekt planu dochodów i wydatków nimi finansowanych oświatowych jednostek budżetowych na 2021 rok,
- Nr 5 – projekt planu przychodów i kosztów samorządowego zakładu budżetowego Zachodniopomorskiego Laboratorium Drogowego w Koszalinie na 2021 rok.

1. Wyjaśnienia do wzorów:

- 1) wzór nr 1:
  - a) plan roku 2021 na zadaniu jednorocznym (realizowanym w sposób ciągły) **nie może przekraczać planu wg uchwały budżetowej na 2020 rok**. W przypadku ujęcia wyższej kwoty na 2021 r. należy wyjaśnić powstałe rozbieżności, tj. wskazać podstawę skutkującą zwiększeniem planu w roku 2020 i 2021 (np. wyciąg z protokołu z posiedzenia Zarządu). Sytuacja ta dotyczy głównie wzrostu wynagrodzeń m.in. z tyt. zwiększenia liczby etatów, dodatków stażowych,
  - b) wydatki na odprawy emerytalne i rentowe pracowników oraz Pracownicze Plany Kapitałowe należy ująć w rezerwach celowych będących w dyspozycji wydziałów nadzorujących jednostki budżetowe, (nie dotyczy jednostek realizujących zadania zlecone z zakresu administracji rządowej),
  - c) w planie na 2021 rok **nie należy uwzględniać zadań / działań niekontynuowanych i zakończonych**,
  - d) polityki rozwoju przypisane do poszczególnych zadań powinny uzyskać akceptację Dyrektora Wydziału Zarządzania Strategicznego. Pytania w tym zakresie należy kierować do Biura ds. Rozwoju Regionalnego Wydziału Zarządzania Strategicznego,
  - e) w ramach planu wynikającego z uchwały budżetowej na 2020 rok, stanowiącego kwotę bazową na 2021 r. istnieje możliwość przenoszenia planu wydatków pomiędzy zadaniami, w tym wprowadzenie nowego zadania. W przypadku braku takiej możliwości, wprowadzenie nowych zadań jednorocznych lub zwiększenie planu wydatków na dotychczasowe zadania wymaga przedłożenia Skarbnikowi Województwa odrębnego pisma zaakceptowanego przez merytorycznego członka Zarządu,
- 2) wzór nr 2:
  - a) nie należy planować dochodów z tytułu odsetek od środków na rachunkach bankowych jednostek budżetowych,
  - b) w uzasadnionych przypadkach można zaplanować zwroty dotacji celowych powiązanych ze stroną wydatkową,
- 3) wzór nr 3:
  - a) wydziały i wojewódzkie jednostki organizacyjne planujące wynagrodzenia pracowników zobowiązane są dołączyć kalkulację planowanych na 2021 rok wynagrodzeń osobowych,
  - b) kalkulację wydatków na wynagrodzenia osobowe pracowników wdrażających programy operacyjne i zaangażowanych w realizację projektów należy dodatkowo przekazać do Wydziału Organizacji i Rozwoju Zasobów Ludzkich.
- 4) wzór nr 3a: placówki oświatowe dołączają kalkulację wynagrodzeń na 2021 rok nauczycieli wg statusu zatrudnienia oraz pracowników administracji i obsługi,
- 5) wzór nr 4: opis dochodów i wydatków nimi finansowanych powinien być sporządzony w szczególności do rozdziałów klasyfikacji budżetowej i zgodny z zapisami uchwały Nr XLV/537/10 Sejmiku Województwa

Zachodniopomorskiego z dnia 19 października 2010 roku w sprawie rachunków dochodów własnych wojewódzkich jednostek budżetowych (ze zmianami),

- 6) wzór Nr 6: zobowiązuje się Wydział Infrastruktury i Transportu do weryfikacji projektu planu przychodów i kosztów na 2021 r. Zachodniopomorskiego Laboratorium Drogowego w Koszalinie.

2. Zalecenia dla wydziałów/ komórek równorzędnych UMWZ:

- 1) **Wydział Kultury, Nauki i Dziedzictwa Narodowego** przedstawi propozycję podziału dotacji podmiotowych i celowych dla wojewódzkich jednostek kultury.
- 2) **Wydział Edukacji i Sportu** ustali:
- na podstawie danych wynikających z arkuszy organizacyjnych zatwierdzonych na rok szkolny 2019/2020 i szacowań na rok szkolny 2020/2021, liczbę oddziałów i liczbę uczniów w poszczególnych placówkach oświatowych – wg stanu na dzień 1 września 2020 r. oraz 1 września 2021 r. i dostosuje do nich wydatki planowane dla nadzorowanych placówek oświatowych i wychowania pozaszkolnego,
  - planowaną kwotę części oświatowej subwencji ogólnej,
  - konieczność dokonania ewentualnych przesunięć pomiędzy placówkami oświatowymi oraz wydatkami na doskonalenie zawodowe nauczycieli (do wysokości subwencji oświatowej planowanej na 2021 rok).
- 3) **Wydział Administracyjny** na podstawie zgłoszonych potrzeb wydziałów (komórek równorzędnych) zaplanuje wydatki na:
- podróże służbowe krajowe (w tym usługi transportowe),
  - prenumeratę prasy, czasopism oraz literatury fachowej,
  - ogłoszenia prasowe,
  - koszty umów planowanych do zawarcia z pracownikami Urzędu Marszałkowskiego lub innymi osobami (spiętrzenie prac) na zadania wykonywane przez Urząd Marszałkowski,
  - koszty związane z funkcjonowaniem UMWZ, w tym na zakup materiałów biurowych i wyposażenia biura.

**Plan na powyższe kategorie kosztów powinien być ujęty wyłącznie w wycinku budżetu Wydziału Administracyjnego, z wyjątkiem planowanych wydatków kwalifikowalnych ponoszonych w ramach projektów współfinansowanych środkami z Unii Europejskiej oraz zadań finansowanych ze środków zewnętrznych.**

- 4) **Wydział Organizacji i Rozwoju Zasobów Ludzkich** ustali:
- potrzeby w zakresie refundacji kosztów dokształcania pracowników Urzędu Marszałkowskiego, na podstawie złożonych wniosków i przewidywanych do poniesienia wydatków na ten cel w roku bieżącym,
  - wydatki na szkolenia pracowników.
- 5) **Wydział Współpracy Terytorialnej i Turystyki** zweryfikuje zaplanowane i ujęte w WPF wydatki na podróże służbowe zagraniczne oraz obsługę delegacji zagranicznych, a także usługi tłumaczenia.
- Plan na powyższe kategorie kosztów powinien być ujęty wyłącznie w wycinku budżetu Wydziału Współpracy Terytorialnej i Turystyki, z wyjątkiem wydatków kwalifikowalnych ponoszonych w ramach projektów współfinansowanych środkami z Unii Europejskiej oraz zadań finansowanych ze środków zewnętrznych.**
- 6) **Wydział Ochrony Środowiska** zaplanuje dochody z tytułu opłat środowiskowych (gromadzonych na wyodrębnionym rachunku bankowym) i przeznaczy je na zadania wynikające z art. 402 ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. Prawo ochrony środowiska, w tym na wydatki na wynagrodzenia osób zajmujących się kontrolą oraz windykacją opłat za korzystanie ze środowiska (w uzgodnieniu z Wydziałem Organizacji i Rozwoju Zasobów Ludzkich).
- 7) **Wydział Inwestycji i Nieruchomości** przedłoży:
- kalkulację dochodów dot.: stawek czynszów za lokale mieszkalne oraz opłat za media, najmu, dzierżawy i innych form zagospodarowania poszczególnych składników majątkowych,
  - kalkulację wydatków dotyczących kosztów utrzymania zarządzanych nieruchomości,
  - zatwierdzony przez Zarząd Województwa plan sprzedaży nieruchomości w 2021 r. i latach 2022-2024,
- 8) **Gabinet Marszałka** na podstawie zgłoszonych potrzeb wydziałów / komórek równorzędnych zaplanuje wydatki w budżecie na zakup m.in. gadżetów i materiałów promocyjnych, nagród i pucharów, a także na promocję województwa.

9) **Wydziały / komórki równorzędne UMWZ:**

- a) nadzorujące wojewódzkie jednostki organizacyjne dokonają szczegółowej analizy i weryfikacji materiałów planistycznych otrzymanych od tych jednostek pod kątem zgodności z zapisami w instrukcji planistycznej oraz politykami rozwoju,
- b) w przypadku uzgodnień o przejęciu realizacji niektórych działań od innych realizatorów, dokonają zwiększenia swojego projektu planu wydatków z jednoczesnym zmniejszeniem wydatków realizatora, od którego przejmowane są działania. Przesunięcia te obowiązkowo winny być zatwierdzone przez nadzorujących członków Zarządu Województwa,
- c) **wydatki związane z promocją województwa** (mającą na celu m.in. dążenie do tego, aby wzmocnić pozytywny wizerunek województwa zachodniopomorskiego) **realizowane są w całości przez Gabinet Marszałka i ujmowane w rozdziale 75075. Wydziały / komórki równorzędne, które mają zaplanowane wydatki w tym rozdziale powinny, w uzgodnieniu z Gabinetem Marszałka, ustalić czy wydatki te faktycznie są związane z promocją województwa.** W wyniku dokonanych uzgodnień zaplanowaną kwotę wydatków ściśle związaną z promocją województwa należy przekazać do Gabinetu Marszałka, w przeciwnym razie wydatki te należy ująć w ramach innej podziałki klasyfikacji budżetowej.

KWEW.15783.2020

Nazwa :	Pismo wewnętrzne
Kierowane do :	Biuro Geodezji - BG Centrum Inicjatyw Gospodarczych - CIG Gabinet Marszałka - GM Regionalny Ośrodek Polityki Społecznej - ROPS Wydział Administracyjny - WA Wydział Bezpieczeństwa i Ochrony Informacji Niejawnych - WBiOIN Wydział Edukacji i Sportu - WEiS Wydział Infrastruktury i Transportu - WliT Wydział Inwestycji i Nieruchomości - WliN Wydział Kultury, Nauki i Dziedzictwa Narodowego - WKNiDN Wydział Ochrony Środowiska - WOŚ Wydział Organizacji i Rozwoju Zasobów Ludzkich - WOiRZL Wydział Prezydialny - WP Wydział Programów Rozwoju Obszarów Wiejskich - WPROW Wydział Rolnictwa i Rybactwa - WRiR Wydział Społeczeństwa Informacyjnego i Informatyki - WSiI Wydział Wdrażania Działań Środowiskowych RPO - WWŚRPO Wydział Wdrażania Regionalnego Programu Operacyjnego - WWRPO Wydział Współpracy Społecznej - WWS Wydział Współpracy Terytorialnej i Turystyki - WWTiT Wydział Zarządzania Strategicznego - WZS Wydział Zdrowia - WZ
Z dnia :	2020-09-04
Tytuł :	Szczegółowe zasady planowania budżetowego na 2021 r. (zgodnie z pkt. 7 załącznika do uchwały nr 1221/20 Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 2 września 2020 r. )
Identyfikator pisma :	WFiB.I.3020.2.1.2020
Znak sprawy :	WFiB-I.3020.2.1.2020
Uzasadnienie :	
Rodzaj dokumentu :	Pismo
Status akceptacji :	Zaakceptowany
Status wysyłki :	Wysłany
Wykonuje :	Nowocień Maria - Główny Specjalista, WFiB-I
Akceptujący :	Tomaszewska Monika - Kierownik, WFiB-I zaakceptował (2020-09-04 11:06:15, wersja dokumentu: 3.0) Gorzałczyńska-Koczkodaj Małgorzata - Dyrektor, WFiB zaakceptował (2020-09-04 11:51:10, wersja dokumentu: 3.0) Dylewski Marek - Skarbnik Województwa, SW zaakceptował