

Szczecin, dnia 6 września 2021 r.

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

(wg rozdzielnika)

Stosownie do zapisów pkt. 10 załącznika do uchwały nr 1263/21 Zarządu WZ z dnia 31 sierpnia 2021 r., w załączeniu przesyłam szczegółowe zasady planowania budżetowego na 2022 r. dla jednostek budżetowych oraz wydziałów/komórek równorzędnych UMWZ wraz ze wzorami formularzy planistycznych. Przypominam przy tym, że zgodnie z pkt. 8 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 2022/ Projekt) zostały zamieszczone następujące materiały:

- uchwała Nr 1263/21 Zarządu WZ z dnia 31 sierpnia 2021 r. w sprawie instrukcji do opracowania projektu budżetu Województwa Zachodniopomorskiego na 2022 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 2022 rok,  
Formularze planistyczne (wzory Nr 1 – Nr 5),  
Uchwała nr 1263/21 Zarządu WZ z dnia 31 sierpnia 2021 r.

SKARBNIK WOJEWÓDZTWA  
Marek Dylewski



**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 2022 rok oraz projektu uchwały w sprawie zmiany uchwały w sprawie Wieloletniej prognozy finansowej Województwa Zachodniopomorskiego (przyjętej uchwałą Nr 1263/21 Zarządu WZ z dnia 31 sierpnia 2021 r.)**

Obowiązujące formularze planistyczne (wzory) do wypełnienia wg właściwości:

- Nr 1 – projekt planu wydatków na 2022 rok w układzie zadaniowym,
- Nr 1a – objaśnienia prognozowanych wydatków na 2022 rok w układzie zadaniowym,
- Nr 2 – projekt planu dochodów na 2022 rok,
- Nr 2a – objaśnienia prognozowanych dochodów na 2022 rok,
- Nr 3 – projekt planu finansowego wynagrodzeń podległych samorządowych jednostek budżetowych na 2022 rok (wg zadań),
- Nr 3a – projekt planu finansowego wynagrodzeń placówek oświatowych na 2022 rok,
- Nr 4 – projekt planu dochodów i wydatków nimi finansowanych oświatowych jednostek budżetowych na 2022 rok,
- Nr 5 – projekt planu przychodów i kosztów samorządowego zakładu budżetowego Zachodniopomorskiego Laboratorium Drogowego w Koszalinie na 2022 rok
- Nr 6 - projekt planu dochodów i wydatków finansowanych z tych dochodów na 2022 rok związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu wynikającymi z odrębnych ustaw.

1. Wyjaśnienia do wzorów:

- 1) wzór nr 1:
  - a) plan roku 2022 na zadaniach jednorocznych (realizowanych w sposób ciągły) **nie może przekraczać limitu wydatków przyznanego na 2022 rok**,
  - b) **w ramach limitu wydatków na 2022 r.** istnieje możliwość przenoszenia planu wydatków pomiędzy zadaniami, w tym wprowadzenia nowego zadania,
  - c) wydatki na odprawy emerytalne i rentowe pracowników należy ująć w rezerwach celowych będących w dyspozycji wydziałów nadzorujących jednostki budżetowe (nie dotyczy jednostek realizujących zadania zlecone z zakresu administracji rządowej),
  - 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,
- 2) wzór nr 1a powinien zawierać informacje na temat planowanych do udzielenia kwot dotacji/grantów na zadania inwestycyjne wraz z przewidywaną liczbą dofinansowanych podmiotów,
- 3) wzór nr 2: nie należy planować dochodów z tytułu odsetek od środków na rachunkach bankowych jednostek budżetowych,
- 4) wzór nr 3: podległe wojewódzkie jednostki organizacyjne planujące wynagrodzenia pracowników zobowiązane są dołączyć kalkulację planowanych na 2022 rok wynagrodzeń osobowych (dla każdego zadania),
- 5) wzór nr 3a: placówki oświatowe dołączają kalkulację wynagrodzeń na 2022 rok nauczycieli wg statusu zatrudnienia oraz pracowników administracji i obsługi,
- 6) **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),**
- 7) wzór Nr 6: zobowiązuje się Wydział Infrastruktury i Transportu do weryfikacji projektu planu przychodów i kosztów na 2022 r. Zachodniopomorskiego Laboratorium Drogowego w Koszalinie.

2. Zalecenia dla wydziałów/ komórki 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 2020/2021 i szacowań na rok szkolny 2021/2022, liczbę oddziałów i liczbę uczniów w poszczególnych placówkach oświatowych – wg stanu na dzień 1 września 2021 r. oraz 1 września 2022 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 2022 rok).
- 3) **Wydział Administracyjny** zaplanuje na podstawie potrzeb zebranych z wydziałów (komórek równorzędnych) 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** zaplanuje na podstawie potrzeb zebranych z wydziałów (komórek równorzędnych) 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 2022 r. i latach 2023-2025,
- 8) **Gabinet Marszałka** zaplanuje na podstawie potrzeb zebranych z wydziałów (komórek równorzędnych) wydatki 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 powinny 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 przez Gabinet Marszałka i ujmowane w rozdziale 75075. Wydziały / komórki równorzędne, które chcą zaplanować 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. W przypadku konieczności pozostawienia tych wydatków u merytorycznego realizatora w rozdziale 75075 wymagana jest akceptacja Gabinetu Marszałka.
3. **W związku z opublikowaniem rozporządzenia Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 26 lipca 2021 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U.2021.1382), wydziały / komórki równorzędne UMWZ oraz samorządowe jednostki budżetowe zobowiązane są do zastosowania ww. rozporządzenia przy projektowaniu budżetu na 2022 rok.**