

UCHWAŁA NR .....1221...../20  
ZARZĄDU WOJEWÓDZTWA ZACHODNIOPOMORSKIEGO

z dnia 2 września 2020 r.

**w sprawie instrukcji do opracowania projektu budżetu Województwa Zachodniopomorskiego na 2021 rok oraz projektu uchwały zmieniającej uchwałę w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Województwa Zachodniopomorskiego**

Na podstawie art. 41 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie województwa (Dz. U. z 2019 r. poz. 512, z późn. zm.) oraz załącznika do uchwały nr XLII/486/10 Sejmiku Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 22 czerwca 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej oraz projektem uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej (zmienionej uchwałą nr VII/77/11) Zarząd Województwa Zachodniopomorskiego uchwala, co następuje

§ 1. Ustala się „Instrukcję do opracowania projektu budżetu Województwa Zachodniopomorskiego na 2021 rok oraz projektu uchwały zmieniającej uchwałę w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Województwa Zachodniopomorskiego”, stanowiącą załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Skarbnikowi Województwa Zachodniopomorskiego.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

  
MARSZAŁEK WOJEWÓDZTWA

*Olgierd Geblewicz*

## **INSTRUKCJA**

### **do opracowania projektu budżetu Województwa Zachodniopomorskiego na 2021 rok oraz projektu uchwały w sprawie zmiany uchwały w sprawie Wieloletniej prognozy finansowej Województwa Zachodniopomorskiego**

1. Wydziały / komórki równorzędne Urzędu Marszałkowskiego oraz wojewódzkie jednostki budżetowe zaplanują wydatki jednoroczne (cykliczne) finansowane środkami własnymi budżetu województwa w kwotach nie wyższych niż w uchwale budżetowej na 2020 rok (uchwała Sejmiku Nr XII/159/19 z dnia 19 grudnia 2019 r.). W pierwszej kolejności należy zabezpieczyć wynagrodzenia osobowe pracowników oraz niezbędne koszty związane z utrzymaniem jednostek. Wzrost poziomu cen, stawek, taryf i opłat powinien być zrekomensowany odpowiednim zmniejszeniem pozostałych wydatków. W przypadku braku takiej możliwości konieczna jest zgoda nadzorującego członka Zarządu Województwa na zwiększenie planu wydatków.  
Dane planistyczne na lata 2022–2023 w zakresie wydatków jednorocznych pozostają na niezmiennym poziomie wynikającym z systemu PlanB, dochody natomiast podlegają aktualizacji przez realizatora w systemie PlanB. Dochody i wydatki na 2024 rok zostaną przyjęte na poziomie 2023 roku.
2. Wydatki na przedsięwzięcia ujęte w Wieloletniej prognozie finansowej powinny być zgodne z uchwałą Sejmiku Województwa zmieniającą uchwałę w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Województwa Zachodniopomorskiego planowaną do podjęcia w dniu 24 września 2020 r.
3. Dla zadań finansowanych w 100% ze środków zewnętrznych (w tym zwrotów dotacji, dotacji z budżetu państwa na wkład krajowy dla beneficjentów zewnętrznych), zwiększenie kwoty wydatków możliwe jest pod warunkiem odpowiednich zmian kwot dochodów, na które realizator wydatków posiada dokument gwarantujący ich uzyskanie w 2021 roku.
4. Przy opracowywaniu projektu budżetu Województwa na 2021 rok należy uwzględnić:
  - 1) istniejącą na dzień 1 września 2020 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 2020 roku, z uwzględnieniem zmian polegających na ograniczeniu bądź rozszerzeniu zakresu tych zadań planowanych po tym dniu lub z dniem 1 stycznia 2021 r.,
  - 3) cele Strategii Rozwoju Województwa Zachodniopomorskiego do roku 2030 oraz ukierunkowanie działań określone w politykach rozwojowych samorządu województwa,
  - 4) zatrudnienie wg stanu na dzień 1 września 2020 roku z uwzględnieniem planowanych (do końca 2020 roku) zmian w stanie zatrudnienia Jednostki (ewentualne zwiększenie zatrudnienia zgłaszane do kalkulacji wynagrodzeń w projekcie budżetu na 2021 rok wymaga uzyskania zgody Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego - potwierdzonej w formie wyciągu z protokołu z posiedzenia Zarządu),
  - 5) zasadę, że nie ma możliwości zabezpieczania środków własnych budżetu województwa na przedfinansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych z zakresu administracji rządowej (zgodnie z orzecznictwem sądowym),
  - 6) przy planowaniu dochodów i wydatków obowiązującą klasyfikację budżetową ze szczególnym uwzględnieniem zmian, które mają zastosowanie po raz pierwszy przy opracowywaniu projektu budżetu państwa i budżetów jst na 2021 rok.
5. Wprowadzanie zmian w przedsięwzięciach kontynuowanych oraz wprowadzanie nowych przedsięwzięć do WPF (po 24 września 2020 r.) podlega zwykłej procedurze dokonywania zmian w budżecie i WPF. Zmiany te powinny zostać zgłoszone na odrębnym wniosku.

6. Zobowiązuje się wydziały / komórki równorzędne do przekazania niniejszej instrukcji planistycznej nadzorowanym wojewódzkim jednostkom organizacyjnym.
7. Szczegółowe zasady do planowania budżetowego dla jednostek budżetowych oraz wydziałów / komórek równorzędnych Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego wraz ze wzorami formularzy planistycznych zostaną przekazane przez Skarbnika Województwa odrębnym pismem.
8. Wydziały / komórki równorzędne prześlą do Wydziału Finansów i Budżetu (w wersji edytowalnej w systemie EOD) zaakceptowane przez nadzorującego członka Zarządu Województwa materiały planistyczne (uzupełnione o materiały planistyczne sporządzone przez nadzorowane wojewódzkie jednostki budżetowe) **w nieprzekraczalnym terminie do 25 września 2020 r.**