

Uchwała Nr 2661/2020
Zarządu Województwa Wielkopolskiego
z dnia 8 września 2020 r.

w sprawie: założeń do projektu budżetu Województwa Wielkopolskiego na 2021 rok.

Na podstawie § 1 Uchwały Nr 4961/2014 Zarządu Województwa Wielkopolskiego z dnia 24 lipca 2014 r. w sprawie: trybu prac nad projektem budżetu Województwa Wielkopolskiego, zmienionej Uchwałą Nr 4211/2017 z dnia 30 sierpnia 2017 r., Zarząd Województwa Wielkopolskiego uchwala, co następuje:

§ 1.

Zarząd Województwa Wielkopolskiego przyjmuje założenia do projektu budżetu Województwa Wielkopolskiego na 2021 rok, których treść stanowi załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2.

1. Zobowiązuje się Dyrektorów Departamentów i Biur Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego oraz kierowników jednostek organizacyjnych Województwa Wielkopolskiego do wykonania przyjętych założeń, o których mowa w § 1 niniejszej uchwały.
2. Wykaz Departamentów i Biur Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego, nadzorowanych przez nie jednostek oraz pozostałych jednostek budżetowych, które sporządzają plany finansowe dochodów i wydatków do projektu budżetu Województwa Wielkopolskiego na 2021 r. zawiera załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Marszałek Województwa
Marek Woźniak

Uzasadnienie
do Uchwały Nr 2661/2020
Zarządu Województwa Wielkopolskiego
z dnia 8 września 2020 r.

w sprawie: założeń do projektu budżetu Województwa Wielkopolskiego na 2021 rok.

Zgodnie z § 1 Uchwały Nr 4961/2014 Zarządu Województwa Wielkopolskiego z dnia 24 lipca 2014 r. w sprawie: trybu prac nad projektem budżetu Województwa Wielkopolskiego, zmienionej Uchwałą Nr 4211/2017 z dnia 30 sierpnia 2017 r., Zarząd Województwa opracowuje założenia do projektu budżetu Województwa na 2021 rok.

Marszałek Województwa
Marek Woźniak

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr 2661/2020
Zarządu Województwa Wielkopolskiego
z dnia 8 września 2020 r.



**ZAŁOŻENIA DO PROJEKTU BUDŻETU
WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO
NA 2021 ROK**

ZARZĄD WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO

Poznań
wrzesień 2020 r.

I. Założenia ogólne do projektu budżetu Województwa Wielkopolskiego na 2021 rok

1. Założenia do projektu budżetu Województwa Wielkopolskiego na 2021 rok stanowią dla Zarządu Województwa Wielkopolskiego podstawę prac nad projektem uchwały budżetowej Sejmiku Województwa Wielkopolskiego na 2021 rok.
 - 1.1 Wytyczne dotyczące prac nad projektem budżetu na 2021 rok obejmują założenia makroekonomiczne:
 - z 28 lipca 2020 roku przyjęte przez Radę Ministrów w Założeniach projektu budżetu państwa na rok 2021,
 - zawarte w projekcie ustawy budżetowej na rok 2021 przyjętym przez Radę Ministrów 27 sierpnia 2020 r.
 - 1.2 Podstawą do oszacowania wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Województwa Wielkopolskiego na 2021 rok i lata następne są:
 - w latach 2021 - 2023 założenia makroekonomiczne, zawarte w projekcie ustawy budżetowej na 2021 rok, przyjętym przez Radę Ministrów 27 sierpnia 2020 roku,
 - wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw, opublikowane przez Ministerstwo Finansów 29 lipca 2020 roku.
2. Główne priorytety Zarządu Województwa Wielkopolskiego przy pracach nad projektem budżetu na 2021 rok oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej na rok 2021 i lata następne, zwanej dalej WPF:
 - 2.1. Zapewnienie środków na zadania wieloletnie realizowane:
 - ze środków własnych,
 - przy współdziałaniu środków pochodzących ze źródeł zagranicznych,w tym w szczególności:
 - zadania własne realizowane w ramach Programów Operacyjnych w okresie programowania 2014 - 2020,
 - pozostałe Programy oraz Projekty realizowane z innych źródeł zagranicznych.
 - 2.2 Racjonalne gospodarowanie środkami publicznymi w zakresie realizacji zadań Samorządu Województwa.
3. Podstawą prac nad projektem uchwały budżetowej na 2021 rok jest projekt Uchwały Sejmiku Województwa Wielkopolskiego z września 2020 r. w sprawie zmiany:
 - budżetu Województwa Wielkopolskiego na 2020 rok,
 - Wieloletniej Prognozy Finansowej Województwa Wielkopolskiego na 2020 rok i lata następne.
4. Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 7 grudnia 2010 r. w sprawie sposobu prowadzenia gospodarki finansowej jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych (Dz. U. z 2019 r., poz. 1718) projekty planów finansowych samorządowych jednostek budżetowych są sporządzane w zakresie:
 - dochodów zgodnie z § 5 ust. 2 pkt. 1 ww. rozporządzenia,
 - wydatków zgodnie z § 5 ust. 2 pkt. 2a ww. rozporządzenia.

5. Projekty planów finansowych samorządowych jednostek budżetowych sporządzane są zgodnie z Rozporządzeniem 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. z 2014 r., poz. 1053 ze zm.).

6. Planowanie budżetu Województwa Wielopolskiego na 2021 rok.

6.1. Przyjęcie zaplanowanych kwot wydatków w budżecie na 2021 rok, jak i wielkości deficytu, uwarunkowane jest dalszym kształtowaniem się sytuacji gospodarczej powstałej w związku z pandemią COVID-19, w szczególności realizowanymi w warunkach spowolnienia gospodarczego wpływami z podatku CIT. W przypadku wystąpienia zagrożenia dla utrzymania płynności finansowej budżetu, jak i dla spełnienia wskaźników zadłużenia, konieczna będzie aktualizacja parametrów budżetowych.

6.2. Biorąc pod uwagę trudności w oszacowaniu wpływu negatywnych konsekwencji finansowych pandemii COVID-19 na budżet Województwa oraz uwzględniając dotychczas poczynione oszczędności, w celu zapewnienia płynności i bezpieczeństwa finansowego budżetu w 2021 roku, planuje się utworzenie rezerw celowych umożliwiających sprawne zarządzanie i szybką reakcję na zmieniające się warunki wpływające na realizację budżetu.

6.3 Zarząd Województwa określi rezerwy: ogólną oraz celowe, w tym na:

- realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego,
- wkład własny do projektów realizowanych ze środków unijnych,
- dofinansowanie wkładu własnego do wniosków o dotacje zewnętrzne, składanych przez nadzorowane instytucje kultury,
- wydatki bieżące dla nadzorowanych instytucji kultury,
- dofinansowanie konserwacji muzealiów będących na stanie nadzorowanych muzeów,
- prezentację projektów kulturalnych realizowanych przez nadzorowane instytucje kultury w Regionalnym Centrum Kultury w Pile,
- program „Kultura w drodze”,
- dotacje celowe dla nadzorowanych instytucji kultury na przedsięwzięcia kulturalne,
- inwestycje w podmiotach leczniczych, dla których Samorząd Województwa Wielkopolskiego jest podmiotem tworzącym,
- wydatki bieżące, których realizacja uwarunkowana jest stanem epidemicznym w kraju,
- wpłaty na Pracownicze Plany Kapitałowe.

⇒ Prognozowanie dochodów:

1. Dochody związane z realizacją zadań unijnych współfinansowanych ze środków budżetu państwa oraz budżetu środków europejskich należy zaplanować zgodnie z informacją przekazaną przez Ministerstwo Inwestycji i Rozwoju oraz alokacją środków na poszczególne programy.

2. Dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej należy zaplanować zgodnie z informacją przekazaną przez Wojewodę Wielkopolskiego.

3. Dotacje celowe uzyskane od innych jednostek samorządu terytorialnego ujmuje się na podstawie obowiązujących zapisów porozumień lub umów.

4. Pozostałe dochody związane ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikającymi z odrębnych ustaw oraz z działalnością statutową jednostek organizacyjnych, należy prognozować w oparciu o obowiązujące przepisy prawne oraz zawarte umowy.

⇒ **Planowanie wydatków bieżących:**

1. Wydatki bieżące na 2021 r. finansowane środkami własnymi budżetu należy **bezwzględnie** zaplanować w wysokości **nieprzekraczającej planu finansowego wynikającego z projektu Uchwały Sejmiku Województwa Wielkopolskiego z września 2020 r.** w sprawie zmiany budżetu Województwa Wielkopolskiego na 2020 rok,
2. W planie budżetu na 2021 rok należy w pierwszej kolejności zabezpieczyć wydatki warunkujące ciągłość funkcjonowania danej jednostki oraz zobowiązania Województwa wynikające z podpisanych porozumień/ umów oraz uchwał Sejmiku Województwa Wielkopolskiego, Zarządu Województwa Wielkopolskiego.
3. Przy projektowaniu budżetu na rok 2021 i lata następne nie zakłada się wzrostu zatrudnienia z wyjątkiem wzrostu etatów spowodowanych zmianami istniejącej struktury organizacyjnej jednostek Samorządu Województwa lub zwiększenia zakresu zadań.
4. Dotacje podmiotowe dla instytucji kultury na 2021 rok nadzorowanych przez Departament Kultury należy zaplanować w łącznej wysokości do kwoty 120.477.000,00 zł.
5. Wydatki bieżące jednostek oświatowych nie mogą przekroczyć kwoty subwencji oświatowej planowanej na 2021 r. powiększonej o kwotę w wysokości 12.800.000,00 zł, stanowiącą środki własne budżetu Województwa Wielkopolskiego.
6. Wydatki na bieżące utrzymanie dróg i mostów należy zaplanować do kwoty 67.200.000,00 zł.

⇒ **Planowanie wydatków majątkowych:**

1. Uzależnienie kwoty kredytu z Europejskiego Banku Inwestycyjnego, planowanego do zaciągnięcia na realizację wydatków majątkowych, a w konsekwencji istotne zwiększenie zadłużenia budżetu oraz kosztów jego obsługi, wymusza dokonanie ponownej, rzetelnej, szczegółowej analizy przedsięwzięć zawartych w obowiązującym WPF pod kątem ich realizacji w 2021 i latach następnych (**należy rozważyć rozłożenie realizacji aktualnych przedsięwzięć wieloletnich w czasie, celem zmniejszenia obciążeń budżetowych w roku 2021**). W przypadku stwierdzenia konieczności zmian w ww. przedsięwzięciach należy dokonać stosownej korekty na październikowej sesji sejmiku.
2. Priorytetem dla zadań majątkowych wieloletnich (WPF) będą zadania współfinansowane ze środków Unii Europejskiej.
3. Zadania majątkowe jednoroczne planowane będą w miarę możliwości finansowych budżetu.

II. Założenia szczegółowe do projektu budżetu Województwa Wielkopolskiego na 2021 rok.

1. Uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej przygotowują:
 - 1.1 Departament Polityki Regionalnej w zakresie:
 - głównych celów polityki społecznej i gospodarczej wynikających ze strategii Województwa oraz innych ustaw, umów i porozumień,
 - zbiorczego zestawienia programów wynikających ze Strategii Województwa Wielkopolskiego oraz uchwał Sejmiku Województwa Wielkopolskiego we współpracy z innymi Departamentami, Biurami UMWW oraz jednostkami podległymi Samorządowi Województwa Wielkopolskiego,

1.2 Departament Gospodarki w zakresie:

- założeń makroekonomicznych i wskaźników dotyczących sytuacji gospodarczej kraju i regionu,
- sytuacji gospodarczej Wielkopolski na tle kraju.

2. Departamenty i Biura UMWW oraz jednostki budżetowe wymienione w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały sporządzając plany finansowe dochodów i wydatków zobowiązane są:

2.1 zaplanować dochody na 2021 rok uwzględniając przewidywane wykonanie 2020 roku zgodnie z projektem wrześnieowej uchwały SWW w sprawie: zmiany uchwały budżetowej Województwa Wielkopolskiego na rok 2020 – tabela nr 1:

2.1.1 Departament Gospodarki Mieniem przedłoży zestawienie nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2021 roku i latach następnych wraz z szacowanymi do uzyskania ze sprzedaży każdej z nich dochodami,

2.1.2 Departament Transportu zaplanuje dochody z tytułu zwrotu podatku VAT, związanego z zakupem, modernizacją oraz naprawami i remontami pojazdów szynowych będących własnością Województwa Wielkopolskiego,

2.2 zaplanować dochody i wydatki finansowane z tych dochodów związane ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikającymi z odrębnych ustaw (art. 237 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 poz. 869 ze zm.)) – tabela nr 1b,

2.3 zaplanować wydatki na 2021 r. (uwzględniając punkt 1 w zakresie planowania wydatków majątkowych):

2.3.1 uwzględniając przedsięwzięcia WPF:

- a) realizowane z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz innych źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi – tabela nr 2 i 7,
- b) realizowane z wyłączeniem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz innych źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi – tabela nr 1, 1a i 8,
- c) związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego – tabela nr 1 i 1a lub tabela nr 2 oraz tabela nr 9,

⇒ Do danych liczbowych zawartych w tabelach nr 7 - 9 należy załączyć informację (w formie opisowej) określającą zakres przedsięwzięcia oraz podstawę ujęcia przedsięwzięć w Wieloletniej Prognozie Finansowej – umowa, porozumienie, decyzja itp.,

2.3.2 na projekty jednoroczne – tabela nr 2, 3,

2.3.3 w zakresie wynagrodzeń i składek od nich naliczanych – tabela nr 4, 5, należy sporządzić zestawienia:

- a) wg źródeł finansowania (np. środki własne, administracja rządowa, dotacje celowe na zadania własne),
- b) dla poszczególnych projektów unijnych (bez podziału na źródła finansowania),
- c) zbiorcze na podstawie ww. zestawień,

ponadto:

- jednostki oświatowe sporządzą tabelę nr 5a uwzględniając powyższe wytyczne (tabela nr 5 nie dotyczy jednostek oświatowych),

- Departament Organizacyjny i Kadr, w uzgodnieniu z Departamentami i Biurami UMWW dokona analizy wynagrodzeń osobowych, dodatkowego wynagrodzenia rocznego oraz składek od nich naliczanych zgodnie z tabelami nr 4 i 5 i sporządzi zestawienie zbiorcze na podstawie informacji przedłożonych przez poszczególne Departamenty i Biura UMWW,
 - instytucje kultury sporządzą tabelę nr 6b,
- 2.3.4 w zakresie realizacji zadań statutowych – tabela nr 1,
- 2.3.5 Departament Edukacji i Nauki 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 jednostkach oświatowych – wg stanu na dzień 1 września 2020 r. oraz 1 września 2021 r. i dostosuje do nich wydatki planowane dla jednostek oświatowych,
 - planowaną kwotę części oświatowej subwencji ogólnej,
- 2.3.6 Departament Zdrowia zaplanuje dotacje w oparciu o współczynnik, o którym mowa w art. 114 ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. Nr 2020, poz. 295 ze zm.),
- 2.3.7 Departament Kultury, Departament Transportu (dotyczy instytucji: Parowozownia Wolsztyn):
- a) sporządzi tabelę nr 6a na podstawie materiałów otrzymanych od instytucji kultury, które sporządzą tabele nr 6, 6b i przedstawia:
 - zakres działalności objętej statutem,
 - analizę kosztów, zatrudnienia i kalkulację funduszu wynagrodzeń,
 - b) przedstawi analizę projektowanych przychodów własnych poszczególnych instytucji kultury z uwzględnieniem możliwości budżetu województwa w zakresie dotacji podmiotowych,
- 2.3.8 Departamenty i Biura UMWW – dysponenci środków budżetowych zobowiązane są zgłosić wydatki administracyjne do planu Departamentu Administracyjnego UMWW.

III. Procedury związane z pracami nad projektem budżetu WW na 2021 rok

1. Departamenty UMWW dokonają szczegółowej analizy otrzymanych od jednostek organizacyjnych materiałów, z uwzględnieniem założeń przyjętych przez Zarząd Województwa Wielkopolskiego do projektu budżetu na 2021 rok, a następnie opracują zbiorcze zestawienie dochodów i wydatków (Departamentu i podległych jednostek organizacyjnych) wraz z ich uzasadnieniem.
2. Departament Organizacyjny i Kadr (zgodnie z wytycznymi Zarządu Województwa Wielkopolskiego do projektu budżetu Województwa Wielkopolskiego na 2021 rok) przygotowuje wraz z Departamentami i Biurami UMWW oraz jednostkami budżetowymi zajmującymi się współpracą z organizacjami pozarządowymi oraz innymi podmiotami działającymi w sferze działalności pożytku publicznego, uzgodnione zbiorcze zestawienie kwot dotacji.
3. Departament Edukacji i Nauki przedłoży jednostkowe plany finansowe rachunku dochodów sporządzone przez jednostki oświatowe, zgodnie z Uchwałą Nr XXXIII/840/17 Sejmiku Województwa Wielkopolskiego z dnia 24 lipca 2017 roku ze zm. w sprawie gromadzenia na wydzielonym rachunku dochodów przez samorządowe jednostki budżetowe prowadzące działalność określoną w ustawie Prawo oświatowe z dnia 14 grudnia 2016 r.

4. Departament Finansów:

- sporządzi zbiorcze zestawienie zaplanowanych dochodów i wydatków budżetu Województwa Wielkopolskiego na 2021 rok, na podstawie przedłożonych przez Departamenty i Biura UMWW oraz jednostki budżetowe: Wojewódzki Urząd Pracy w Poznaniu i Regionalny Ośrodek Polityki Społecznej w Poznaniu, w którym przewidywane wykonanie roku 2020 będzie zgodne z planem wynikającym z projektu wrześniowej uchwały SWW w sprawie: zmiany uchwały budżetowej Województwa Wielkopolskiego na rok 2020 (zgodnie z harmonogramem prac nad budżetem Województwa Wielkopolskiego opracowanym w oparciu o uchwałę Nr 4961/2014 ZWW z dnia 24 lipca 2014 r. ze zm.),
- dokona analizy przedłożonych materiałów z uwzględnieniem priorytetów przyjętych przez Zarząd Województwa Wielkopolskiego oraz niniejszych założeń,
- sporządzi prognozę dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych,
- zaplanuje przychody z tytułu kredytów/pożyczek bankowych lub emisji obligacji,
- zaplanuje spłaty rat wyemitowanych obligacji, kredytów/pożyczek bankowych oraz należnych od nich odsetek,
- określi limit kwoty na rezerwy: ogólną oraz celowe, w tym na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego, zgodnie z ustawowymi przepisami.

IV. Terminy

1. Wojewódzkie samorządowe jednostki organizacyjne (wymienione w załączniku Nr 2) **w terminie do 15 września 2020 r.** przedłożą materiały, o których mowa wyżej nadzorującym je Departamentom UMWW.
2. Departamenty i Biura UMWW oraz jednostki budżetowe: Wojewódzki Urząd Pracy w Poznaniu i Regionalny Ośrodek Polityki Społecznej w Poznaniu **w terminie do 22 września 2020 r.** prześlą do Skarbnika Województwa ww. materiały w formie pisemnej (**po akceptacji przez Decernenta**) wraz z kopiami załączników otrzymanych od podległych jednostek organizacyjnych.
3. Departament Polityki Regionalnej i Departament Gospodarki prześlą do Skarbnika Województwa (**po akceptacji przez Decernenta**) materiał w formie pisemnej, o którym mowa w pkt. II Założeń do projektu budżetu Województwa Wielkopolskiego **w terminie do 28 września 2020 r.**
4. W celu usprawnienia prac nad projektem budżetu na rok 2021 oraz projektem Wieloletniej Prognozy Finansowej na 2021 rok i lata następne należy:
 - 4.1 część opisową sporządzić w programie Word, czcionka: Times New Roman, rozmiar czcionki: 10,
 - 4.2 tabele sporządzić w programie Excel, na wzorach, które zostaną rozesłane mailem,
 - 4.3 wymagane materiały przesłać na adres finanse-analizy@umww.pl oraz wpf.finanse@umww.pl (WUP, ROPS).
 - 4.4 wymagane materiały dołączyć w formie edytowalnej w systemie EZD (Departamenty i Biura UMWW).

Departamenty i Biura Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego, nadzorowane przez nie jednostki oraz pozostałe jednostki budżetowe, które sporządzają plany finansowe dochodów i wydatków do projektu budżetu Województwa Wielkopolskiego na 2021 rok

1. Kancelaria Sejmiku
2. Gabinet Marszałka
3. Biuro Współpracy Międzynarodowej
4. Biuro Informacyjne Województwa Wielkopolskiego w Brukseli
5. Biuro Nadzoru Inwestycyjnego
6. Biuro Certyfikacji i Windykacji
7. Biuro Prawne
8. Biuro Zamówień Publicznych
9. Biuro Audytu Wewnętrznego
10. Biuro Geodety Województwa
11. Biuro Ochrony Informacji Niejawnych i Zarządzania Kryzysowego
12. Biuro Nadzoru Właścicielskiego
13. Departament Administracyjny
14. Departament Edukacji i Nauki
 - jednostki oświatowe
 - centra wsparcia rzemiosła, kształcenia dualnego i zawodowego
15. Departament Finansów
16. Departament Gospodarki Mieniem
 - Wielkopolski Zarząd Geodezji, Kartografii i Administrowania Mieniem w Poznaniu
17. Departament Gospodarki
 - Ośrodek Integracji Europejskiej w Rokosowie
18. Departament Infrastruktury
 - Wielkopolski Zarząd Dróg Wojewódzkich w Poznaniu
 - Wielkopolskie Biuro Planowania Przestrzennego w Poznaniu
19. Departament Kontroli
20. Departament Kultury
 - instytucje kultury
21. Departament Zdrowia
 - Regionalne Centrum Profilaktyki Uzależnień dla Dzieci i Młodzieży w Rogoźnie
 - samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej
22. Departament Organizacyjny i Kadr
23. Departament Polityki Regionalnej
24. Departament Programów Rozwoju Obszarów Wiejskich
25. Departament Rolnictwa i Rozwoju Wsi
26. Departament Sportu i Turystyki
27. Departament Środowiska
 - Zespół Parków Krajobrazowych Województwa Wielkopolskiego
28. Departament Transportu
 - instytucja kultury – Parowozownia Wolsztyn
29. Departament Wdrażania Programu Regionalnego
30. Departament Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego
31. Wojewódzki Urząd Pracy w Poznaniu
32. Regionalny Ośrodek Polityki Społecznej w Poznaniu

PLAN FINANSOWY JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ

w złotych

Dział				
Rozdział				
nazwa i adres jednostki				
Poz.	Nazwa	Przewidywane wykonanie 2020 r.	Plan 2021 r.	Wskaźnik
1	2	3	4	5=(4:3)
§	I. Dochody ogółem (1+2)			
	z tego:			
1.	Dochody bieżące, z tego:			
§				
§				
§				
§				
2.	Dochody majątkowe, z tego:			
§				
§				
§				
§				
§	II. Wydatki ogółem (1+2)			
	z tego:			
1.	Wydatki bieżące (A+B+C+D), z tego:			
A.	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane, z tego:			
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników			
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne			
4090	Honoraria			
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne			
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy			
4170	Wynagrodzenia bezosobowe			
4780	Składki na Fundusz Emerytur Pomostowych			
B.	Wydatki związane z realizacją statutowych zadań, z tego:			
§				
§				
C.	Świadczenia na rzecz osób fizycznych, z tego:			
§				
§				
D.	Dotacje, z tego:			
§				
2.	Wydatki majątkowe, z tego:			
§				
§				

.....
 (podpis Głównego Księgowego
 lub osoby sporządzającej)

Telefon

.....
 (podpis Kierownika Jednostki/
 Dyrektora Departamentu/Biura)

Data

**PLAN FINANSOWY PRZEDSIĘWZIĘCIA (WPF) BIEŻĄCEGO/MAJĄTKOWEGO
REALIZOWANEGO Z WYŁĄCZENIEM ŚRODKÓW UNIJNYCH***

* (Plan musi być ujęty w tab. Nr 1)

w złotych

Dział				
Rozdział				
Nazwa przedsięwzięcia			nazwa i adres jednostki	
Poz.	Nazwa	Przewidywane wykonanie 2020 r.	Plan 2021 r.	Wskaźnik
1	2	3	4	5=(4:3)
§	I. Dochody ogółem (1+2)			
	z tego:			
1.	Dochody bieżące, z tego:			
§				
§				
§				
§				
2.	Dochody majątkowe, z tego:			
§				
§				
§				
§				
§	II. Wydatki ogółem (1+2)			
	z tego:			
1.	Wydatki bieżące (A+B+C+D), z tego:			
A.	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane, z tego:			
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników			
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne			
4090	Honoraria			
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne			
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy			
4170	Wynagrodzenia bezosobowe			
4780	Składki na Fundusz Emerytur Pomostowych			
B.	Wydatki związane z realizacją statutowych zadań, z tego:			
§				
§				
C.	Świadczenia na rzecz osób fizycznych, z tego:			
§				
§				
D.	Dotacje, z tego:			
§				
2.	Wydatki majątkowe, z tego:			
§				
§				

.....
(podpis Głównego Księgowego
lub osoby sporządzającej)

.....
(podpis Kierownika Jednostki/
Dyrektora Departamentu/Biura)

Telefon

Data

Wydatki na programy i projekty jednoroczne realizowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz innych środków ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi oraz ze środków Mechanizmu Finansowego EOG, Norweskiego Mechanizmu Finansowego oraz Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy

				w złotych	
Dział	Rozdział	Nazwa programu	Nazwa projektu/ jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynująca wykonywanie projektu	Źródła finansowania	Plan 2021 r.
1	2	3	5	6	7
				budżet państwa	
				środki własne województwa	
				środki UE	
				inne (np. środki własne instytucji)*	
				Całkowita wartość projektu	
				budżet państwa	
				środki własne województwa	
				środki UE	
				inne (np. środki własne instytucji)*	
				Całkowita wartość projektu	

* - w przypadku wystąpienia kilku źródeł finansowania w poz. inne, należy dołożyć wiersz celem wyspecyfikowania każdego ze źródeł

Opracował

(imię i nazwisko)

.....

(podpis Kierownika Jednostki/
Dyrektora Departamentu/Biura)

Telefon Data

PLAN WYDATKÓW NA WYNAGRODZENIA W 2021 R.

Jednostka organizacyjna*

Rok	Średnioroczna liczba etatów	Przewidywany stan etatów na 31.12.	Wynagrodzenia osobowe wynikające z umów o pracę - § 401 ogółem, w tym:		Wypełnia tylko UMWW	Podwyżki ...%	Nagrody***%	Nagrody Jubileuszowe	Odprawy emerytalne****	Inne *****	Razem	DWR *13* 8,50%	Inne wynagrodzenia	ZUS	Fundusz Pracy%	Składki na Fundusz Emerytur Pomostowych \$ 478	Razem		
			premie**	dotatki stażowe														Wzrost dotatków stażowych	
1	2	3	4	4.1	4.2	4.3	5	6	7	8	9	10=	11=8,5%	12	13=	14=	15	16=	
przewidywane	2020 r.	wykonane																	
Plan	2021 r.																		

* tabele należy sporządzić osobno dla:

- wynagrodzeń finansowanych z budżetu województwa
- wynagrodzeń finansowanych z dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami samorządowi województwa
- wynagrodzeń finansowanych lub współfinansowanych z udziałem środków unijnych (dla każdego projektu osobną tabelę) w ramach:

- WRPO,
- PO WER,
- PROW,
- programu Interreg,
- inne

** należy podać rodzaj premii (regulaminowa, motywacyjna)

*** należy podać przepisy, na podstawie których jednostka przysznaje dodatkowe świadczenie (nagrody)

**** należy zaplanować odprawy emerytalne osób, które złożyły pisemną informację o przejściu na emeryturę w 2021 r.

***** należy podać (załączyć) na podstawie jakiego dokumentu lub przepisu zostały zaplanowane środki

Opracował

(imię i nazwisko)

.....
(podpis Kierownika Jednostki/
Dyrektora Departamentu/Biura)

Telefon

Data

ŚREDNIA PŁACA BRUTTO WG STRUKTURY ZATRUDNIENIA W JEDNOSTKACH OŚWIATOWYCH

Jednostka organizacyjna

Rozdział.....

Nazwa	ETATY			przewidywane wykonanie średnia płaca brutto** 2020 r.	ETATY			średnia płaca brutto** 2021 r.
	plan po zmianach 01.01-31.08.2020 dla KPSS 01.01-30.09.2020	plan* 01.09-31.12.2020 dla KPSS 01.10-31.12.2020	plan 2020 r. (średniorocznie)		plan* 01.01-31.08.2021 dla KPSS 01.01-30.09.2021	plan 01.09-31.12.2021 dla KPSS 01.10-31.12.2021	plan 2021 r. (średniorocznie)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
liczba uczniów				X				X
liczba oddziałów				X				X
dyrekcja								
pracownicy pedagogiczni, z tego:								
- stażysta								
- kontraktowy								
- mianowany								
- dyplomowany								
Etaty pedagogiczne								
kalkulacyjne - ogółem								
stanowiska kierownicze i urzędnicze								
stanowiska pomocnicze i obsługi								
Etaty łącznie								
Średnia płaca brutto bez dyrektorów**								

* wg zatwierdzonych arkuszy organizacyjnych 31.05.2020 r. + aneksy

** średnia płaca brutto liczona z dodatkowym wynagrodzeniem rocznym "13", bez nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych

Opracował

(imię i nazwisko)

..... (podpis Kierownika Jednostki)

Data

(instytucja kultury)

PLAN FINANSOWY INSTYTUCJI KULTURY

w złotych

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie 2020 r.	Plan 2021 r.	Wskaźnik
1	2	3	4	5=(4:3)
I.	PRZYCHODY OGÓŁEM, z tego:			
1.	Dotacja organizatora, z tego:			
	1) dotacja z budżetu Województwa Wielkopolskiego, z tego:			
	a) podmiotowa			
	b) celowa			
	- dotacja na sfinansowanie projektów unijnych			
	2) dotacja od pozostałych organizatorów			
2.	Dotacja celowa z budżetu państwa			
3.	Dotacje / Środki otrzymane z innych źródeł, w tym:			
	a) dotacje / środki otrzymane od jednostek zal. do sekt. fin. publ.			
	b) darowizny			
4.	Przychody własne, z tego:			
	a) z działalności statutowej			
	b) pozostałe przychody			
II.	KOSZTY RODZAJOWE OGÓŁEM, z tego:			
1.	Wynagrodzenia, w tym:			
	a) osobowy fundusz płac			
2.	Składki naliczane od wynagrodzeń (ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy i FGŚP)			
3.	Inne świadczenia na rzecz pracowników			
4.	Koszty stałe instytucji, z tego:			
	a) amortyzacja			
	b) zużycie materiałów i energii			
	c) usługi obce			
	d) podatki i opłaty			
	e) pozostałe koszty			
	w tym: odsetki od zaciągniętych zobowiązań:			
	- kredytów, pożyczek			
	- z tytułu dostaw i usług			
5.	Działalność merytoryczna ogółem, z tego:			
	a) premiery / wystawy / koncerty *			
	b) eksploatacja spektakli / organizacja imprez *			
	c) działalność wydawnicza			
	d) działalność oświatowa			
	e) pozostała działalność merytoryczna			
6.	Remonty			
III.	WYNIK FINANSOWY - ZYSK/STRATA BRUTTO (I - II)			
IV.	Podatek dochodowy			
V.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
VI.	WYNIK FINANSOWY - ZYSK/STRATA NETTO (III-IV-V)			
VII.	WARTOŚĆ ZAKUPIONYCH MUZEALIÓW (wypełniają tylko muzea)			
VIII.	ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE (inwestycje i zakupy inwestycyjne)			
IX.	Środki przyznane innym podmiotom			

* niepotrzebne skreślić

.....
(Główny Księgowy).....
(podpis Dyrektora Instytucji)

Telefon

Data

PLAN FINANSOWY INSTYTUCJI KULTURY

w złotych

Lp	Wyszczególnienie	instytucja kultury		
		Przewidywane wykonanie 2020 r.	Plan 2021 r.	Wskaźnik
1	2	3	4	5=(4:3)
1	Przychody ogółem na działalność bieżącą			
	I Dotacja, z tego:			
	1) dotacja organizatora, z tego:			
	a) dotacja z budżetu Województwa Wielkopolskiego, z tego:			
	- dotacja podmiotowa			
	- dotacja celowa			
	b) dotacja od pozostałych organizatorów			
	2) dotacje/środki pozostałe			
	II Przychody własne, z tego:			
	- z działalności statutowej			
	- pozostałe przychody			
2	Koszty ogółem, z tego:			
	- wynagrodzenia, w tym:			
	a) osobowy fundusz płac			
	- składki naliczane od wynagrodzeń			
	- inne świadczenia na rzecz pracowników			
	- koszty stałe instytucji			
	- koszty działalności merytorycznej			
	- remonty			
3	Wynik finansowy - zysk/strata brutto			
4	Dotacja na inwestycje, z tego:			
	- dotacja organizatora			
	- pozostałe dotacje			
5	Przeciętne średnioroczne zatrudnienie w etatach			

ZATRUDNIENIE I WYNAGRODZENIE INSTYTUCJI KULTURY

Tabela Nr 6b

.....
(instytucja kultury)

Wyszczególnienie	Średnioroczna liczba etatów	Przewidywany stan etatów na 31.12 ..	Wynagrodzenia osobowe wynikające z umów o pracę.		Podwyżki	Nagrody*	Odprawy emerytalne**	Nagrody Jubileuszowe	Inne ***	Razem	ZUS	Fundusz Pracy	Razem	honoraria pracowników własnych	honoraria pracowników obcych	prace zlecane b.r.p. pracowników własnych	prace zlecane b.r.p. pracowników obcych
			w tym:	dodatki stażowe													
1	2	3	4	4.1	5	6	7	8	9	10=4+5+6+7+8+9	11=% z 4+5+6	12=...% z (4+5+6)	13=10+11+12	14	15	16	17
przewidywane wykonanie 2020 r., z tego:																	
- dyrekcja															X		X
- kierownicy																	
- pracownicy merytoryczni														X			X
- pracownicy techniczni														X			X
- pracownicy obsługi														X			X
- pracownicy administracji														X			X
Plan 2021 r. ogółem, z tego:																	
- dyrekcja																	
- kierownicy														X			X
- pracownicy merytoryczni														X			X
- pracownicy techniczni														X			X
- pracownicy obsługi														X			X
- pracownicy administracji														X			X
Razem																	

*należy podać przepisy na podstawie których instytucja przyznaje dodatki (nagrody)

**należy zaplanować odprawy emerytalne osób, które złożyły pisemną informację o przejściu na emeryturę w 2021 r.

***należy podać na podstawie jakiego dokumentu lub przepisu zostały zaplanowane środki

Informacje dodatkowe:

ilość odpraw emerytalnych (liczba pracowników):																	
ilość nagród jubileuszowych (liczba pracowników):																	

Wyszczególnienie	pw. 2020 r.		plan 2021 r.		% wykonania	
	o.f.p.	o.f.p. + honoraria + b.f.p.	o.f.p.	o.f.p. + honoraria + b.f.p.	o.f.p.	o.f.p. + honoraria + b.f.p.
Średnia płaca brutto						
- dyrekcja						
- kierownicy						
- pracownicy merytoryczni						
- pracownicy techniczni						
- pracownicy obsługi						
- pracownicy administracji						
- na 1 etat bez dyrekcji						

Opracował:

(miejscowość i data)

.....
Główny księgowy

.....
Dyrektor Instytucji

Tabela nr 8

Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych oraz związane z umowami partnerstwa publiczno - prywatnego)

w złotych

Dział	Rozdział	Numer zadania z systemu KSAT	Lp.	Nazwa i cel przedsięwzięcia	Okres realizacji	Jednostka koordynująca/realizująca	Źródła finansowania	Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków w poszczególnych latach					Limit zobowiązań
									rok 2021	rok 2022	rok 2023	rok 2024	rok ...	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
				(Nazwa działu)										
				(Nazwa rozdziału)										
							środki własne województwa							
							inne (np. środki własne instytucji)**							
							Wartość przedsięwzięcia - wydatki bieżące							
				(Nazwa i cel przedsięwzięcia) *			środki własne województwa							
							inne (np. środki własne instytucji)**							
							Wartość przedsięwzięcia - wydatki majątkowe							
							Całkowita wartość przedsięwzięcia							
							środki własne województwa							
							inne (np. środki własne instytucji)**							
				Razem przedsięwzięcia bieżące			Całkowita wartość przedsięwzięcia							
							środki własne województwa							
							inne (np. środki własne instytucji)**							
				Razem przedsięwzięcia majątkowe			Całkowita wartość przedsięwzięcia							
							środki własne województwa							
							inne (np. środki własne instytucji)**							

* - w przypadku przedsięwzięć bieżących wypełnić należy tylko część dotyczącą wydatków bieżących, w przypadku przedsięwzięć majątkowych wypełnić należy tylko część dotyczącą wydatków majątkowych, natomiast w przypadku przedsięwzięć mieszanych wypełnić należy obie części tabeli.

** - w przypadku wystąpienia kilku źródeł finansowania w poz. inne, należy dołożyć wiersz celem wyspecyfikowania każdego ze źródeł

Opracował

(imię i nazwisko)

.....
(podpis Kierownika Jednostki/
Dyrektora Departamentu/Biura)

Telefon

Data

Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego

w złotych

Dział	Rozdział	Lp.	Nazwa i cel przedsięwzięcia	Okres realizacji	Jednostka koordynująca/realizująca	Źródła finansowania	Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków w poszczególnych latach					Limit zobowiązań
								rok 2021	rok 2022	rok 2023	rok 2024	rok ...	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
			(Nazwa działu)										
			(Nazwa rozdziału)										
			(Nazwa i cel przedsięwzięcia bieżącego)			środki własne województwa inne							
			(Nazwa i cel przedsięwzięcia majątkowego)			Calkowita wartość przedsięwzięcia środki własne województwa inne							
						Calkowita wartość przedsięwzięcia							

Opracował
(imię i nazwisko).....
(podpis Kierownika Jednostki/
Dyrektora Departamentu/Biura)

Telefon

Data