

Uchwała Nr 5581/2022
Zarządu Województwa Wielkopolskiego
z dnia 8 września 2022 r.

w sprawie: założeń do projektu budżetu Województwa Wielkopolskiego na 2023 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 2023 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 2023 r. zawiera załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

*z up. Marszałka Województwa
Wojciech Jankowiak
Wicemarszałek*

Uzasadnienie
do Uchwały Nr 5581/2022
Zarządu Województwa Wielkopolskiego
z dnia 8 września 2022 r.

w sprawie: założeń do projektu budżetu Województwa Wielkopolskiego na 2023 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 2023 rok.

Marszałek Województwa
Marek Woźniak

ZAŁOŻENIA DO PROJEKTU BUDŻETU WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO NA 2023 ROK

Zarząd Województwa Wielkopolskiego

Poznań, wrzesień 2022 roku



WIELKOPOLSKA



**SAMORZĄD
WOJEWÓDZTWA
WIELKOPOLSKIEGO**

I. Założenia ogólne do projektu budżetu Województwa Wielkopolskiego na 2023 rok

1. Założenia do projektu budżetu Województwa Wielkopolskiego na 2023 rok, stanowiące dla Zarządu Województwa Wielkopolskiego podstawę prac nad projektem uchwały budżetowej Sejmiku Województwa Wielkopolskiego na 2023 rok oraz oszacowania wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Województwa Wielkopolskiego na 2023 rok i lata następne opierają się na projekcie ustawy budżetowej na rok 2023 wraz z uzasadnieniem przyjętym przez Radę Ministrów 30 sierpnia 2022 r.
2. Główne priorytety Zarządu Województwa Wielkopolskiego przy pracach nad projektem budżetu na 2023 rok oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej na rok 2023 i lata następne, zwanej dalej WPF:
 - 2.1 Zapewnienie środków na zadania wieloletnie realizowane:
 - ze środków własnych,
 - z zewnętrznych środków krajowych (np. Kolej+, Polski Ład),
 - przy współudziale 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 2023 rok jest projekt wrześniowej uchwały Sejmiku Województwa Wielkopolskiego w sprawie zmiany:
 - uchwały budżetowej Województwa Wielkopolskiego na 2022 rok,
 - Wieloletniej Prognozy Finansowej Województwa Wielkopolskiego na 2022 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 (t.j. 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 (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 513 ze zm.).

6. Planowanie budżetu Województwa Wielopolskiego na 2023 rok.

6.1 Głównym celem prowadzonej przez Województwo Wielkopolskie polityki finansowej jest utrzymanie nadwyżki operacyjnej i zachowanie płynności finansowej. Czynnikiem ryzyka dla budżetu jest prognozowane spowolnienie gospodarcze, z uwagi na konflikt zbrojny na Ukrainie, a także wysoka i utrzymująca się inflacja, kilkunastokrotny wzrost cen energii elektrycznej oraz wysoki poziom stóp procentowych. Czynniki te będą miały wpływ na wzrost kosztów realizowanych przez Województwo zadań, zarówno bieżących, jak i majątkowych, a także na koszty obsługi zadłużenia.

W przypadku wystąpienia zagrożenia dla utrzymania płynności finansowej budżetu, jak i dla spełnienia wskaźników zadłużenia, konieczna będzie aktualizacja parametrów budżetowych.

6.2 W celu zapewnienia płynności i bezpieczeństwa finansowego budżetu w 2023 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 m.in. na:

- realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego,
- wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem jednostek organizacyjnych Województwa Wielkopolskiego,
- wkład własny do projektów realizowanych ze środków unijnych,
- dofinansowanie wkładu własnego do wniosków o dotacje zewnętrzne, składanych przez nadzorowane instytucje kultury,
- dofinansowanie konserwacji muzealiów będących na stanie nadzorowanych muzeów,
- prezentację projektów kulturalnych realizowanych przez nadzorowane instytucje kultury w Regionalnym Centrum Kultury w Pile,
- dotacje celowe dla nadzorowanych instytucji kultury na przedsięwzięcia kulturalne.

⇒ **Prognozowanie dochodów:**

1. Informacja o planowanych kwotach dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych i od osób fizycznych w 2023 r. zostanie przekazana przez Ministra Finansów do 15 października br. Realizacja wydatków bieżących jest uwarunkowana wysokością otrzymanych ww. wpływów.
2. Dochody związane z realizacją zadań unijnych współfinansowanych ze środków budżetu państwa oraz budżetu środków europejskich należy zaplanować zgodnie z informacją przekazaną przez Ministerstwo Funduszy i Polityki Regionalnej oraz alokacją środków na poszczególne programy.
3. Dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej należy zaplanować zgodnie z informacją przekazaną przez Wojewodę Wielkopolskiego.
4. Dotacje celowe uzyskane od innych jednostek samorządu terytorialnego ujmuje się na podstawie obowiązujących zapisów porozumień lub umów.
5. 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 2023 rok finansowane środkami własnymi budżetu należy bezwzględnie zaplanować w wysokości planu finansowego wynikającego z projektu wrześniowej uchwały Sejmiku Województwa Wielkopolskiego w sprawie: zmiany uchwały budżetowej Województwa Wielkopolskiego na 2022 rok, z uwzględnieniem:
 - przyjętego w projekcie ustawy budżetowej na 2023 rok wskaźnika inflacji 9,8%,
 - wzrostu wynagrodzeń o 7,8%.
2. W planie budżetu na 2023 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 2023 rok i lata następne nie zakłada się wzrostu zatrudnienia poza uzasadnionymi wyjątkami.
4. W przypadku zadań zrealizowanych w 2022 roku, które nie będą kontynuowane w latach następnych, kwota projektu planu wydatków powinna zostać pomniejszona o wartość tych zadań w 2022 roku.

⇒ **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 rzetelnej, szczegółowej analizy przedsięwzięć zawartych, w obowiązującym WPF pod kątem ich realizacji w 2023 roku i latach następnych.
2. Priorytetem dla zadań majątkowych wieloletnich (WPF) będą zadania współfinansowane ze środków Unii Europejskiej oraz programów krajowych.
3. Nowe przedsięwzięcia planowane do wprowadzenia do WPF będą analizowane pod kątem ich zgodności z realizowaną strategią Województwa, ważności i istotności, posiadanej dokumentacji oraz realności realizacji w poszczególnych latach.
4. Zadania majątkowe jednoroczne planowane będą w miarę możliwości finansowych budżetu.

II. Założenia szczegółowe do projektu budżetu Województwa Wielkopolskiego na 2023 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 2023 rok uwzględniając przewidywane wykonanie 2022 roku zgodnie z projektem wrześnieowej uchwały SWW w sprawie: zmiany uchwały budżetowej Województwa Wielkopolskiego na 2022 rok – Tabela nr 1:

2.1.1 Departament Gospodarki Mieniem przedłoży zestawienie nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2023 roku i latach następnych oraz oszacuje dochody ze sprzedaży każdej z nich,

2.2.2 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 (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 ze zm.)) – Tabela nr 1b,

2.3 zaplanować wydatki na 2023 rok (uwzględniając punkt 1 w zakresie planowania wydatków majątkowych):

2.3.1 na 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 zewnętrznych środków krajowych (np. Kolej+, Polski Ład), ze środków własnych oraz innych środków – 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 na wynagrodzenia i składki od nich naliczane (Tabela nr 4, 5), uwzględniając wzrost wynagrodzeń o 7,8% (liczony wg Tabeli nr 4 względem kolumny nr 4) oraz 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,
- 2.3.3.1 jednostki oświatowe sporządzą Tabelę nr 5a uwzględniając powyższe wytyczne (Tabela nr 5 nie dotyczy jednostek oświatowych),
- 2.3.3.2 instytucje kultury sporządzą Tabelę nr 6b (wzrost wynagrodzeń liczony wg Tabeli nr 6b względem kolumny nr 4),
- 2.3.3.3 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,
- 2.3.4 na realizację zadań statutowych – Tabela nr 1,
- 2.3.5 Departament Edukacji i Nauki ustali:
- a) na podstawie danych wynikających z arkuszy organizacyjnych zatwierdzonych na rok szkolny 2022/2023 i szacowań na rok szkolny 2023/2024, liczbę oddziałów, liczbę uczniów i liczbę etatów w poszczególnych jednostkach oświatowych – wg stanu na dzień 1 września 2022 r. oraz 1 września 2023 r. i dostosuje do nich wydatki planowane dla jednostek oświatowych,
 - b) 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 (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 633 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 przedstawią:
 - 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,
- Ponadto Departamenty i Biura UMWW tj. dysponenti środków budżetowych zobowiązane są zgłosić wydatki administracyjne do planu Departamentu Administracyjnego UMWW.

III. Procedury związane z pracami nad projektem budżetu WW na 2023 rok

1. Departamenty UMWW dokonają szczegółowej analizy otrzymanych od jednostek organizacyjnych materiałów, z uwzględnieniem założeń przyjętych przez Zarząd Województwa Wielkopolskiego do projektu budżetu na 2023 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 2023 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 SWW 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 2023 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 2022 roku będzie zgodne z planem wynikającym z projektu wrześnieowej uchwały SWW w sprawie: zmiany uchwały budżetowej Województwa Wielkopolskiego na 2022 rok (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,
 - 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 2022 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 2022 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 30 września 2022 r.
4. W celu usprawnienia prac nad projektem budżetu na rok 2023 oraz projektem Wieloletniej Prognozy Finansowej na 2023 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-analazy@umww.pl oraz wpf.finance@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 2023 rok

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

PLAN FINANSOWY JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ

w złotych

Dział				
Rozdział				
nazwa i adres jednostki				
Poz.	Nazwa	Przewidywane wykonanie 2022 r.	Plan 2023 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:			
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 2022 r.	Plan 2023 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:			
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

**PLAN FINANSOWY DOCHODÓW I WYDATKÓW FINANSOWANYCH Z TYCH
DOCHODÓW ZWIĄZANYCH ZE SZCZEGÓLNYMI ZASADAMI WYKONYWANIA
BUDŻETU WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO WYNIKAJĄCYMI Z
ODRĘBNYCH USTAW**

* (Plan musi być ujęty w tab. Nr 1)

w złotych

Dział				
Rozdział nazwa i adres jednostki				
Podstawa prawna dochody:				
Podstawa prawna wydatki:				
Poz.	Nazwa	Przewidywane wykonanie 2022 r.	Plan 2023 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:			
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

**PLAN FINANSOWY PRZEDSIĘWZIĘCIA (WPF) / PROJEKTU JEDNOROCZNEGO
REALIZOWANEGO PRZY UDZIALE ŚRODKÓW UNIJNYCH ***

w złotych

Dział				
Rozdział				
Nazwa przedsięwzięcia				
nazwa i adres jednostki				
Poz.	Nazwa	Przewidywane wykonanie 2022 r.	Plan 2023 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:			
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

* plany finansowe należy sporządzić oddzielnie dla każdego przedsięwzięcia/projektu/programu **ze wskazaniem czy jest to projekt jednoroczny czy przedsięwzięcie ujęte w WPF**

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

Dział		Rozdział	Nazwa programu	Nazwa projektu/ jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynująca wykonywanie projektu	Źródła finansowania	Plan 2023 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 złotych

* - 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 2023 R.

Jednostka organizacyjna*

Rok	Średnioroczna liczba etatów	Przewidywany stan etatów na 31.12.2022 r.	Wynagrodzenia osobowe wynikające z umów o pracę - ogółem, w tym:		Wypełnia tylko UMWW	Podwyżki	Nagrody**	Nagrody Jubileuszowe	Odprawy emerytalne****	Inne *****	Razem	DWR "13"	Inne wynagrodzenia	ZUS	Fundusz Pracy	PPK 1,5%	Składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	Razem	
			premie**	Wzrost dodatków stażowych															
1	2	3	4	4.1	4.2	4.3	5	6	7	8	9	10= (4+5+6+7+8+9)	11	12	13=% z (4+5+6+11+12)	14=% z (4+5+6+11+12)	15	16	17= (10+11+12+13+14+15+16)
plan przewidywane 2022 r.																			
plan 2023 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 z dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań na mocy porozumień z organami 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 przyznaje dodatkowe świadczenie (nagrody)

**** należy zaplanować odprawy emerytalne osób, które złożyły pisemną informację o przejściu na emeryturę w 2023 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

Jednostka organizacyjna

Lp.	Struktura zatrudnienia (np.)	Zatrudnienie w etatach		%	Średnia płaca brutto *	
		Przewidywane wykonanie 2022 r.	Plan 2023 r.		Przewidywane wykonanie 2022 r.	Plan 2023 r.
1	2	3	4	5=4/3*100	6	7
1	dyrekcja					
2	stanowiska kierownicze i urzędnicze					
3	stanowiska pomocnicze i obsługi					
4	itp.					
	Ogółem					
Średnia płaca brutto bez dyrektorów*						

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

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** 2022 r.	ETATY			średnia płaca brutto** 2023 r.
	plan po zmianach 01.01-31.08.2022 dla KPSS 01.01-30.09.2022	plan* 01.09-31.12.2022 dla KPSS 01.10-31.12.2022	plan 2022 r. (średniorocznie)		plan* 01.01-31.08.2023 dla KPSS 01.01-30.09.2023	plan 01.09-31.12.2023 dla KPSS 01.10-31.12.2023	plan 2023 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 31.05.2022 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 2022 r.	Plan 2023 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 2022 r.	Plan 2023 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,		5	6	7	8	9	10	Razem	ZUS	Fundusz Pracy	Razem	15	16	17	18
			4	4.1														
1	2	3	4	4.1	5	6	7	8	9	10	11=4+5+6+7+8+9+10	12=%Z 4+5+6+7	13=%Z (4+5+6+7)	14=11+12+13	15	16	17	18
przewidywane wykonanie 2022 r., z tego:																		
- dyrekcja																		
- kierownicy																		
- pracownicy merytoryczni																		
- pracownicy techniczni																		
- pracownicy obsługi																		
- pracownicy administracji																		
plan 2023 r. ogółem,																		
z tego:																		
- dyrekcja																		
- kierownicy																		
- pracownicy merytoryczni																		
- pracownicy techniczni																		
- pracownicy obsługi																		
- pracownicy administracji																		

* dotyczy działalności merytorycznej instytucji artystycznej, w tym: udział w przedstawieniach, norma/ponadnorma/przygotowanie partii, roli w zwykłym oraz nagłych zastępstwach; ponadnormowe próby i zajęcia, dodatek objazdowy/specjalny itp....

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

***należy zaplanować odpisy emerytalne osób, które złożyły pisemną informację o przejściu na emeryturę w 2023 r.

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

Informacje dodatkowe:																		
Ilość odpłatw emerytalnych (liczba pracowników):																		
Ilość nagród jubileuszowych (liczba pracowników):																		

Wyszczególnienie	pw. 2022 r.		plan 2023 r.		Różnica	
	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 7

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 (t.j. Dz. U. z 2022 r., poz. 1634 ze zm.)

Dział	Rozdział	Nazwa programu	Numer zadania z systemu KŚAT	Lp.	Nazwa i cel przedsięwzięcia	Okres realizacji	Jednostka koordynująca/realizująca (jaką rolę pełni IP, IZ, IW, beneficjent)**	Źródła finansowania	Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków w poszczególnych latach					Limit zobowiązań
										rok 2023	rok 2024	rok 2025	rok 2026	rok ...	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
					(Nazwa działu)										
					(Nazwa rozdziału)										
					(Nazwa i cel przedsięwzięcia)*			budżet państwa środki własne województwa środki UE inne (np. środki własne instytucji)**							
								Wartość przedsięwzięcia - wydatki bieżące							
								budżet państwa środki własne województwa środki UE inne (np. środki własne instytucji)**							
								Wartość przedsięwzięcia - wydatki majątkowe Całkowita wartość przedsięwzięcia							
								budżet państwa środki własne województwa środki UE							
								inne (np. środki własne instytucji)**							
								Całkowita wartość przedsięwzięcia							
								budżet państwa środki własne województwa środki UE							
								inne (np. środki własne instytucji)**							
								Razem przedsięwzięcia bieżące							
								Razem przedsięwzięcia majątkowe							
								budżet państwa środki własne województwa środki UE							
								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

*** - IP - Instytucja Pośrednicząca, IZ - Instytucja Zarządzająca, IW - Instytucja Wdrażająca

Opracował

(imię i nazwisko)

(podpis Kierownika Jednostki/
Dyrektora Departamentu/Biura)

Data

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 2023	rok 2024	rok 2025	rok 2026	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 2023	rok 2024	rok 2025	rok 2026	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