

UCHWAŁA NR 2413/2025
ZARZĄDU WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO

z dnia 1 września 2025 r.

w sprawie: założeń do projektu budżetu Województwa Wielkopolskiego na 2026 rok

Na podstawie art. 233 pkt 1) ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 ze zm.) oraz § 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 2026 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 2026 r. zawiera załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

ZAŁOŻENIA DO PROJEKTU BUDŻETU WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO NA 2026 ROK

Zarząd Województwa Wielkopolskiego

Poznań, wrzesień 2025 roku



WIELKOPOLSKA



**SAMORZĄD
WOJEWÓDZTWA
WIELKOPOLSKIEGO**

I. Założenia ogólne do projektu budżetu Województwa Wielkopolskiego na 2026 rok

1. Podstawowe wskaźniki makroekonomiczne, przyjęte przez Zarząd Województwa Wielkopolskiego i stanowiące podstawę do opracowania projektu budżetu Województwa Wielkopolskiego na 2026 rok oraz projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Województwa Wielkopolskiego na 2026 rok i lata następne, opierają się na projekcie ustawy budżetowej na rok 2026 wraz z uzasadnieniem przyjętym przez Radę Ministrów 28 sierpnia 2025 r. oraz „Wieloletnich założeniach makroekonomicznych na lata 2025-2029” przyjętych przez Radę Ministrów 29 kwietnia 2025 r. wraz z aktualizacją z 16 lipca 2025 r.
2. Główne priorytety Zarządu Województwa Wielkopolskiego przy pracach nad projektem budżetu na 2026 rok oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej na 2026 rok i lata następne, zwanej dalej WPF:
 - 2.1 Zapewnienie środków finansowych na realizację zadań statutowych, w tym na utrzymanie jednostek budżetowych.
 - 2.2 Zapewnienie środków własnych na kontynuację zadań wieloletnich ujętych w obowiązującym WPF, w tym realizowanych w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich, ze źródeł zagranicznych oraz ze środków krajowych.
 - 2.3 Racjonalne gospodarowanie środkami publicznymi w zakresie realizacji zadań Samorządu Województwa.
3. Podstawą prac nad projektem uchwały budżetowej na 2026 rok jest projekt wrześniowej uchwały Sejmiku Województwa Wielkopolskiego w sprawie zmiany:
 - uchwały budżetowej Województwa Wielkopolskiego na 2025 rok,
 - Wieloletniej Prognozy Finansowej Województwa Wielkopolskiego na 2025 rok i lata następne.
4. Projekt budżetu na 2026 rok będzie tworzony w oparciu o projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej na 2026 rok i lata następne, określający możliwości finansowe Województwa Wielkopolskiego zarówno w perspektywie krótko-, jak i długoterminowej.
5. 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.

6. 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.).

7. Planowanie budżetu Województwa Wielkopolskiego na 2026 rok.

- 7.1 Zarządzanie finansami Województwa Wielkopolskiego podporządkowane jest utrzymaniu nadwyżki operacyjnej i zachowaniu płynności finansowej w celu zapewnienia możliwości sfinansowania zadań inwestycyjnych ze środków własnych lub ze środków zewnętrznych. W 2026 r., tak jak w latach poprzednich, istotne będzie utrzymanie nadwyżki operacyjnej na odpowiednim poziomie w warunkach rosnących kosztów bieżącego utrzymania.

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

- 7.2 W celu zapewnienia płynności i bezpieczeństwa finansowego budżetu w 2026 roku, planuje się odpowiednie ustalenie poziomu oraz zarządzanie rezerwami budżetowymi, zarówno ogólną, jak i celowymi, co umożliwi szybką reakcję na zmieniające się warunki wpływające na realizację budżetu.

- 7.3 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,
- wydatki majątkowe jednostek organizacyjnych Województwa Wielkopolskiego,
- wkład własny do projektów realizowanych ze środków europejskich,
- 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.

7.4 Z uwagi na objęcie Polski procedurą nadmiernego deficytu oraz koniecznością jego zlikwidowania do 2028 r., Rada UE zarekomendowała Polsce maksymalne stopy wzrostu wydatków netto w sektorze instytucji rządowych i samorządowych. Wobec powyższego, wydatki budżetu Województwa Wielkopolskiego na 2026 r. muszą być planowane zgodnie z polityką oszczędnego i celowego gospodarowania środkami publicznymi (art. 44 ustawy o finansach publicznych nakazuje realizację wydatków publicznych w sposób celowy i oszczędny, z założeniem uzyskania najlepszych efektów z danych nakładów).

7.5 Uzyskane w trakcie realizacji budżetu 2026 r. oszczędności w wydatkach, głównie powstałych przy realizacji zadań majątkowych, będą podlegać zwrotowi do budżetu.

⇒ **Prognozowanie dochodów:**

1. Informacja o planowanych kwotach dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych i od osób fizycznych oraz subwencji ogólnej w 2026 r. zostanie przekazana przez Ministra Finansów do 15 października br.

Dochody z tytułu CIT, PIT oraz subwencji ogólnej w 2026 r. zostaną po raz drugi ustalone na podstawie przepisów nowej ustawy z 1 października 2024 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, która wprowadziła istotne zmiany w zasadach ustalania dochodów Województwa z ww. źródeł.

W przypadku CIT i PIT są one wyliczane jako procent od dochodów podatników z terenu danej jednostki samorządu terytorialnego. Bazą do ustalenia dochodów z CIT i PIT na 2025 r. były kwoty dochodów podatników z 2022 r., natomiast wyliczenia na 2026 r. zostaną przeprowadzone na podstawie dochodów podatników, ustalonych na podstawie danych zawartych w złożonych za 2024 rok zeznaniach podatkowych, według stanu na dzień 30 czerwca 2025 r. (pod warunkiem, że dane te będą dostępne), oraz na podstawie prognoz dotyczących PKB, wzrostu zatrudnienia i wynagrodzeń przedstawianych przez Ministra Finansów w założeniach projektu budżetu państwa na 2026 r.

Zgodnie z danymi GUS, wynik brutto przedsiębiorstw w Wielkopolsce w 2024 r. był niższy niż w 2022 r., ponadto czynnik waloryzujący dochody z CIT na 2026 r. także będzie kształtował się na niższym poziomie niż czynnik na 2025 r. (114,2% na 2026 r. wobec 129,5% na 2025 r.). W przypadku PIT czynnik waloryzujący na 2026 r. będzie także niższy niż przed rokiem (114,9% na 2026 r. wobec 137,1% na 2025 r.).

Wobec powyższego dochody Województwa z CIT i PIT w 2026 r. mogą być relatywnie niższe niż w 2025 r.

Przyznanie subwencji ogólnej dla Województwa w 2026 r. będzie zależeć od relacji między wzrostem potrzeb finansowych oraz wzrostem kwoty kalkulacyjnej dochodów z CIT i PIT ustalonych na 2026 r. względem 2025 r. Potrzeby finansowe to wprowadzony nową ustawą o dochodach JST element kalkulacji służący ustaleniu dochodów JST z tytułu subwencji ogólnej. Do określenia kwoty subwencji będzie stosowana tzw. metoda przyrostowa, zgodnie z którą przyrost potrzeb finansowych zostanie porównany z przyrostem zwiększonej w wyniku zmiany ustawy części dochodów PIT i CIT. Główne potrzeby finansowe dla Województwa, które będą miały znaczenie dla wyliczenia kwoty subwencji ogólnej to potrzeby oświatowe, rozwojowe oraz uzupełniające.

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 uchwał, 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 2026 rok finansowane środkami własnymi budżetu należy bezwzględnie zaplanować w wysokości przewidywanego wykonania planu finansowego w oparciu o projekt wrześniowej uchwały Sejmiku Województwa Wielkopolskiego w sprawie: zmiany uchwały budżetowej Województwa Wielkopolskiego na 2025 rok, z wyłączeniem zwiększeń na jednorazowe zadania wprowadzonych w ciągu roku budżetowego, z uwzględnieniem:
 - przyjętego w projekcie ustawy budżetowej na 2026 rok wskaźnika inflacji 3,0%,
 - przyjętego w projekcie ustawy budżetowej na 2026 rok wzrostu wynagrodzeń w sektorze budżetowym, w tym wynagrodzeń nauczycieli o 3,0%.
2. Wzrost wydatków w 2026 r., w porównaniu do 2025 r., powinien być szczegółowo uzasadniony przedstawioną w tym zakresie kalkulacją oraz podaniem przyczyn tej zmiany.

3. W planie budżetu na 2026 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.
4. Przy projektowaniu budżetu na 2026 rok i lata następne nie zakłada się wzrostu zatrudnienia poza uzasadnionymi wyjątkami.
5. Wydatki bieżące powinny podlegać szczególnej kontroli i dlatego zobowiązuje się kierowników jednostek, dyrektorów departamentów/biur Urzędu Marszałkowskiego do weryfikacji tych wydatków na 2026 r. pod kątem ich celowości i gospodarności.
6. Weryfikacja wydatków bieżących jest istotna z uwagi na konieczność generowania nadwyżki operacyjnej na odpowiednim poziomie, która:
 - determinuje potencjał rozwojowy Województwa poprzez możliwość finansowania wydatków majątkowych z własnych środków,
 - określa zdolność do dalszego zaciągania i spłaty zobowiązań, w celu realizacji inwestycji z nowej perspektywy unijnej.

⇒ **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 2026 roku i latach następnych.
2. Priorytetem jest dokończenie realizowanych przedsięwzięć ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Województwa Wielkopolskiego na 2025 rok i lata następne, w tym zadań współfinansowanych ze środków europejskich 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 możliwości realizacji w poszczególnych latach.
4. Zadania majątkowe jednoroczne planowane będą w miarę możliwości finansowych budżetu.
5. Dla każdego nowego zadania inwestycyjnego (przedsięwzięcia/jednorocznego) finansowanego wyłącznie ze środków własnych budżetu Województwa należy określić podstawę prawną, skutki finansowe dla budżetu w całym okresie jego realizacji. Nowe zadania wnioskowane o ujęcie w budżecie i/lub WPF należy ponadto przedstawić zgodnie

ze wzorem Tabeli nr 7, 8b lub 9b wg hierarchii ważności zadań, jako pierwsze zadanie najbardziej priorytetowe, ostatnie najmniej priorytetowe.

II. Założenia szczegółowe do projektu budżetu Województwa Wielkopolskiego na 2026 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 2026 rok uwzględniając przewidywane wykonanie 2025 roku w oparciu o projekt wrześnieowej uchwały SWW w sprawie: zmiany uchwały budżetowej Województwa Wielkopolskiego na 2025 rok – Tabela nr 1:

2.1.1 Departament Gospodarki Mieniem przedłoży zestawienie nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2026 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 2024 r. poz. 363 ze zm.)) – Tabela nr 1b,

2.3 zaplanować wydatki na 2026 rok (uwzględniając punkt 1 w zakresie planowania wydatków majątkowych):

2.3.1 na przedsięwzięcia WPF:

- a) realizowane z udziałem środków europejskich oraz innych źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi – Tabela nr 2, 8a, 8b,
- b) realizowane z zewnętrznych środków krajowych (np. Program Uzupelniania Lokalnej i Regionalnej Infrastruktury Kolejowej – Kolej+ do 2029 roku, Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg), ze środków własnych oraz innych środków – Tabela nr 1, 1a, 9a, 9b,
- c) związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego – Tabela nr 1 i 1a lub Tabela nr 2 oraz Tabela nr 10,

⇒ Do danych liczbowych zawartych w Tabelach nr 8 – 10 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 umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki. Umowy te należy wykazać w Tabeli nr 11 z wyodrębnieniem kwot w poszczególnych latach.

Ważne: ww. umowy w rozumieniu ustawy o finansach publicznych nie są przedsięwzięciami, ale wynikające z nich płatności wykraczają poza rok budżetowy i środki na ich realizację zostaną ujęte w wydatkach ogółem w Załączniku nr 1 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. W tabeli nie należy ujmować umów wieloletnich dotyczących zakupu usług niezbędnych do funkcjonowania jednostki (np. usług telekomunikacyjnych, usług wywozu nieczystości, zakupu energii elektrycznej).

2.3.3 na projekty jednoroczne – Tabela nr 2, 3,

2.3.4 na wynagrodzenia i składki od nich naliczane (Tabela nr 4, 5), uwzględniając wzrost wynagrodzeń o 3,0% (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 6a (wzrost wynagrodzeń liczony wg Tabeli nr 6a 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,
- 2.3.5 na realizację zadań statutowych, uwzględniając ich wzrost do 3,0% – Tabela nr 1,
- 2.3.6 na zadania majątkowe jednoroczne – Tabela nr 7,
- 2.3.7 Departament Edukacji i Nauki ustali:
- a) na podstawie danych wynikających z arkuszy organizacyjnych zatwierdzonych na rok szkolny 2025/2026 i szacowań na rok szkolny 2026/2027, liczbę oddziałów, liczbę uczniów i liczbę etatów w poszczególnych jednostkach oświatowych – wg stanu na dzień 1 września 2025 r. oraz 1 września 2026 r. i dostosuje do nich wydatki planowane dla jednostek oświatowych,
 - b) planowane wydatki bieżące dla jednostek oświatowych, z zastrzeżeniem ich weryfikacji i dostosowania do wysokości potrzeb oświatowych na 2026 r., o których informacja zostanie przekazana przez Ministra Finansów do 15 października br.
- 2.3.8 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 2025 r. poz. 450 ze zm.),
- 2.3.9 Departament Kultury, Departament Transportu (dotyczy instytucji: Parowozownia Wolsztyn) dokona analizy projektów planów finansowych poszczególnych instytucji kultury z uwzględnieniem możliwości budżetu województwa w zakresie dotacji podmiotowych, na podstawie materiałów otrzymanych od instytucji kultury, które sporządzą Tabele nr 6, 6a i przedstawią:
- zakres działalności objętej statutem,

- analizę kosztów, zatrudnienia i kalkulację funduszu wynagrodzeń.

Ponadto Departamenty i Biura UMWW tj. dysponenci środków budżetowych zobowiązane są zgłosić wydatki administracyjne do planu Departamentu Administracyjnego UMWW.

III. Procedury związane z pracami nad projektem budżetu WW na 2026 rok

1. Departamenty UMWW dokonają szczegółowej analizy otrzymanych od jednostek organizacyjnych materiałów, z uwzględnieniem założeń przyjętych przez Zarząd Województwa Wielkopolskiego do projektu budżetu na 2026 rok, a następnie opracują zbiorcze zestawienie dochodów i wydatków (Departamentu i podległych jednostek organizacyjnych) wraz z ich uzasadnieniem.
2. Podpis kierownika jednostki/dyrektora departamentu/biura Urzędu Marszałkowskiego/Sekretarza Województwa/Geodety Województwa oznacza, iż kwoty ujęte w materiałach planistycznych zostały rzetelnie zaplanowane i są realne do wydatkowania w 2026 r. uwzględniając m.in.:
 - zgodność z celami planowanymi do realizacji w 2026 r.,
 - analizę ryzyk mogących wystąpić w trakcie realizacji zadań,
 - przygotowanie zadania do realizacji,
 - analizę kwalifikowalności wydatków objętych dofinansowaniem ze środków zagranicznych,
 - zaawansowanie realizacji etapów poprzedzających zakres planowany na 2026 r.,
 - przewidywane wykonanie wydatków w 2025 r.
3. Departament Organizacyjny i Kadr (zgodnie z wytycznymi Zarządu Województwa Wielkopolskiego do projektu budżetu Województwa Wielkopolskiego na 2026 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.
4. 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.

Co istotne, drobne remonty, naprawy, usterki i usuwanie skutków drobnych awarii w jednostkach oświatowych winny być w pierwszej kolejności finansowane ze środków zgromadzonych na wydzielonym rachunku dochodów.

5. Departament Finansów:

- sporządzi zbiorcze zestawienie zaplanowanych dochodów i wydatków budżetu Województwa Wielkopolskiego na 2026 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 2025 roku będzie zgodne z planem wynikającym z projektu wrześniowej uchwały SWW w sprawie: zmiany uchwały budżetowej Województwa Wielkopolskiego na 2025 rok (zgodnie z harmonogramem prac nad projektem budżetu 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 8 września 2025 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 15 września 2025 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 26 września 2025 r.**

4. W celu usprawnienia prac nad projektem budżetu na 2026 rok oraz projektem Wieloletniej Prognozy Finansowej na 2026 rok i lata następne należy:
- 4.1 część opisową sporządzić w programie Word, czcionka: Calibri, rozmiar czcionki: 10,
 - 4.2 tabele sporządzić w programie Excel, na wzorach, które zostaną rozesłane mailem,
 - 4.3 wymagane materiały przelać na adres finanse-analizy@umww.pl oraz wpf.finance@umww.pl (WUP, ROPS),
 - 4.4 wymagane materiały dołączyć w formie edytowalnej w systemie EZD (Departamenty i Biura UMWW).

Załącznik nr 2
do Uchwały Nr 2413/2025
Zarządu Województwa Wielkopolskiego
z dnia 1 września 2025 r.

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 2026 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 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 Właścielskiego
13. Biuro Rzecznika Funduszy Europejskich
14. Departament Administracyjny
15. Departament Edukacji i Nauki
 - jednostki oświatowe
 - centra wsparcia rzemiosła, kształcenia dualnego i zawodowego
16. Departament Finansów
17. Departament Gospodarki Mieniem
 - Wielkopolski Zarząd Geodezji, Kartografii i Administrowania Mieniem w Poznaniu
18. Departament Gospodarki
 - Zamek Wielkopolski w Rokosowie
19. Departament Infrastruktury
 - Wielkopolski Zarząd Dróg Wojewódzkich w Poznaniu
 - Wielkopolskie Biuro Planowania Przestrzennego w Poznaniu
20. Departament Kontroli
21. Departament Kultury
 - instytucje kultury
22. Departament Zdrowia
 - Regionalne Centrum Profilaktyki Uzależnień dla Dzieci i Młodzieży w Rogoźnie
 - samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej
23. Departament Organizacyjny i Kadr
24. Departament Polityki Regionalnej
25. Departament Programów Rozwoju Obszarów Wiejskich
26. Departament Rolnictwa i Rozwoju Wsi
 - Wielkopolskie Samorządowe Centrum Rozwoju Wsi w Sielinku
27. Departament Sportu i Turystyki

- 28. Departament Zarządzania Środowiskiem i Klimatu
- 29. Departament Korzystania i Informacji o Środowisku
 - Zespół Parków Krajobrazowych Województwa Wielkopolskiego
- 30. Departament Transportu
 - instytucja kultury – Parowozownia Wolsztyn
- 31. Departament Wdrażania Programu Regionalnego
- 32. Departament Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego
- 33. Wojewódzki Urząd Pracy w Poznaniu
- 34. Regionalny Ośrodek Polityki Społecznej w Poznaniu

PLAN FINANSOWY JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ

w złotych

Dział				
Rozdział nazwa i adres jednostki				
Poz.	Nazwa	Przewidywane wykonanie 2025 r.	Plan 2026 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 EUROPEJSKICH ORAZ INNYCH ŹRÓDEŁ ZAGRANICZNYCH
NIEPODLEGAJĄCYCH ZWROTOWI***

* (Plan musi być ujęty w Tab. nr 1)

w złotych

Dział				
Rozdział nazwa i adres jednostki				
Nazwa przedsięwzięcia				
Poz.	Nazwa	Przewidywane wykonanie 2025 r.	Plan 2026 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 2025 r.	Plan 2026 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 EUROPEJSKICH ORAZ INNYCH ŹRÓDEŁ ZAGRANICZNYCH NIEPODLEGAJĄCYCH
ZWROTOWI***

w złotych

Dział				
Rozdział nazwa i adres jednostki				
Nazwa przedsięwzięcia				
Poz.	Nazwa	Przewidywane wykonanie 2025 r.	Plan 2026 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

Dział	Rozdział	Nazwa programu	Nazwa projektu/ jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynująca wykonywanie projektu	Źródła finansowania	Plan 2026 r.
1	2	3	4	5	6
				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

(imię i nazwisko)

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

Telefon Data

PLAN WYDATKÓW NA WYNAGRODZENIA W 2026 R.

Jednostka organizacyjna*

Rok	Średnioroczna liczba etatów	Przewidywany stan etatów na 31.12 ...	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**	dodatki stażowe	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 wykonanie 2025 r.																			
2026 r.																			

- * tabele należy sporządzić osobno dla:
- 1. wynagrodzeń finansowanych z budżetu województwa
 - 2. wynagrodzeń finansowanych z dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami samorządowi województwa
 - 3. 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
 - 4. wynagrodzeń finansowanych lub współfinansowanych z udziałem środków unijnych (dla każdego projektu osobną tabelę) w ramach:
 - FEW,
 - ERASMU+
 - KPO
 - FERS
 - 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 2026 r.

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

Opracował
(imię i nazwisko)

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

Data

Telefon

*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** 2025 r.	ETATY			średnia płaca brutto** 2026 r.
	plan po zmianach 01.01-31.08.2025 dla KPSS 01.01-30.09.2025	plan* 01.09-31.12.2025 dla KPSS 01.10-31.12.2025	plan 2025 r. (średniorocznie)			plan* 01.01-31.08.2026 dla KPSS 01.01-30.09.2026	plan 01.09-31.12.2026 dla KPSS 01.10-31.12.2026	plan 2026 r. (średniorocznie)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
liczba uczniów				X				X	
liczba oddziałów				X				X	
dyrekcja									
pracownicy pedagogiczni, z tego:									
- początkujący									
- mianowani									
- dyplomowani									
Etaty pedagogiczne kalkulatoryjne - ogółem									
stanowiska kierownicze i urzędnicze									
stanowiska pomocnicze i obsługi									
Etaty łącznie									
Średnia płaca brutto bez dyrektorów**									

* wg zatwierdzonych arkuszy organizacyjnych 31.05.2025 r. + aneksy

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

Opracował

(imię i nazwisko)

Telefon

.....

(podpis Kierownika Jednostki)

Data

(instytucja kultury)

PLAN FINANSOWY INSTYTUCJI KULTURY

w złotych

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie 2025 r.	Plan 2026 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 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)			
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek 2026 r.	Stan na koniec 2026 r.	Wskaźnik
1	2	3	4	5=4/3
IX.	STAN NALEŻNOŚCI			
X.	STAN ZOBOWIĄZAŃ			
XI.	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH			

* niepotrzebne skreślić

(Główny Księgowy)

(podpis Dyrektora Instytucji)

Telefon

Data

ZATRUDNIENIE I WYNAGRODZENIE INSTYTUCJI KULTURY

.....
(instytucja kultury)

Wyszczególnienie	Średnioroczna liczba etatów	Przewidywany stan etatów na 31.12 ...	Wynagrodzenia osobowe wynikające z umów o pracę,		dodatkowe wynagrodzenie z o.f.p. *	Podwyżki%	Nagrody**%	Odprawy emerytalne****	Nagrody Jubileuszowe	Inne *****	Razem	ZUS 12-% z 4+5+6+7	Fundusz Pracy% 13=...% z (4+5+6+7)	Razem	honoraria pracowników własnych	honoraria pracowników obcych	prace zlecone b.f.p. pracownikom własnych	prace zlecone b.f.p. pracownikom obcych
			w tym:	dodatki stażowe														
1	2	3	4	4.1	5	6	7	8	9	10	11=4+5+6+7+8+9+10				15	16	17	18
przewidywane wykonanie 2025 r., z tego:																		
- dyrekcja																x		x
- kierownicy																x		x
- pracownicy merytoryczni																x		x
- pracownicy techniczni																x		x
- pracownicy obsługi																x		x
- pracownicy administracji																x		x
plan 2026 r. ogółem, z tego:																		
- dyrekcja																x		x
- kierownicy																x		x
- pracownicy merytoryczni																x		x
- pracownicy techniczni																x		x
- pracownicy obsługi																x		x
- pracownicy administracji																x		x

* 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 odprawy emerytalne osób, które złożyły pisemną informację o przejściu na emeryturę w 2026 r.

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

Informacje dodatkowe:	pw. 2025 r.	plan 2026 r.	%
Ilość odpraw emerytalnych (liczba pracowników):			
Ilość nagród jubileuszowych (liczba pracowników):			

Średnia płaca brutto	Wyszczególnienie	pw. 2025 r.		plan 2026 r.		% wykonania		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.	o.f.p.	o.f.p. + honoraria + b.f.p.
Średnia płaca brutto	- dyrekcja								
	- kierownicy								
	- pracownicy merytoryczni								
	- pracownicy techniczni								
	- pracownicy obsługi								
- na 1 etat bez dyrekcji	- pracownicy administracji								

Opracował:
Miejscowość i data:
.....
Główny księgowy
.....
Dyrektor Instytucji

**ZESTAWIENIE ZADAŃ MAJĄTKOWYCH JEDNOROCZNYCH (inwestycje i zakupy inwestycyjne) -
wg hierarchii ważności zadań**

Jednostka / Departament/Biuro

w złotych

L.p.	Dział	Rozdział	paragraf	Nazwa inwestycji / zakupu inwestycyjnego	Plan 2026 r.
1	2	3	4	5	6

Opracował

(imię i nazwisko)

.....

(podpis Kierownika Jednostki/
Dyrektora Departamentu/Biura)

Telefon

Data

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 2024 r. poz. 1530 ze zm.)

Przedsięwzięcia kontynuowane

Wzrost gospodarczy i innowacyjność										w złotych										
Dział	Rozdział	Nazwa programu	Numer zadania z systemu KSiAT	Dł.	Nazwa i cel przedsięwzięcia	Okres realizacji	Jednostka realizująca/ koordynująca (jaką rolę pełni IP, IZ, IW, beneficjent, lider, partner)***	źródła finansowania	łączne nakłady finansowe	Limity wydatków w poszczególnych latach					Limit zobowiązań					
										rok 2026	rok 2027	rok 2028	rok 2029	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) *																				
Razem przedsięwzięcia bieżące																				
Razem przedsięwzięcia majątkowe																				

* - 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)

Telefon

Data

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 2024 r. poz. 1530 ze zm.)

Przedsiewzięcia nowe

Dział	Rozdział	Nazwa programu	Numer zadania z systemu KSAT	Lp.	Nazwa i cel przedsięwzięcia	Okres realizacji	Jednostka realizująca/ koordynująca (jaką rolę pełni IP, IZ, IW, beneficjent, lider, partner)***	Źródła finansowania	łączne nakłady finansowe	Limity wydatków w poszczególnych latach					Limit zobowiązań			
										rok 2026	rok 2027	rok 2028	rok 2029	rok ...				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16			
					(Nazwa działu)													
					(Nazwa rozdziału)													
								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													
					Razem przedsięwzięcia bieżące			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)**										
								Całkowita wartość przedsięwzięcia										
					Razem przedsięwzięcia majątkowe			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)**										
								Całkowita wartość przedsięwzięcia										

* - 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/Blura)

Telefon

Data

Tabela nr 9a

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)

Przedsięwzięcia kontynuowane

w złotych														
Dział	Rozdział	Numer zadania z systemu KSiAT	Lp.	Nazwa i cel przedsięwzięcia	Okres realizacji	Jednostka realizująca/ koordynująca	Źródła finansowania	łączne nakłady finansowe	Limity wydatków w poszczególnych latach					Limit zobowiązań
									rok 2026	rok 2027	rok 2028	rok 2029	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							
							środki własne województwa							
							inne (np. środki własne instytucji)**							
							Wartość przedsięwzięcia - wydatki majątkowe							
							Całkowita wartość przedsięwzięcia							
							środki własne województwa							
	Razem przedsięwzięcia bieżące						inne (np. środki własne instytucji)**							
							Całkowita wartość przedsięwzięcia							
							środki własne województwa							
	Razem przedsięwzięcia majątkowe						inne (np. środki własne instytucji)**							
							Całkowita wartość przedsięwzięcia							
							środki własne województwa							

* - w przypadku przedsięwzięć bieżących wypłacić należy tylko część dotyczącą wydatków bieżących, w przypadku przedsięwzięć majątkowych wypłacić należy tylko część dotyczącą wydatków majątkowych, natomiast w przypadku przedsięwzięć mieszanych wypłacić 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)

Telefon

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

Data

Tabela nr 9b

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)

Przedsięwzięcia nowe

Dział	Rozdział	Numer zadania z systemu KŚAT	Lp.	Nazwa i cel przedsięwzięcia	Okres realizacji	Jednostka realizująca/koordynująca	Źródła finansowania	Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków w poszczególnych latach					Limit zobowiązań
									rok 2026	rok 2027	rok 2028	rok 2029	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							
				Razem przedsięwzięcia bieżące			środki własne województwa							
							inne (np. środki własne instytucji)**							
							Całkowita wartość przedsięwzięcia							
				Razem przedsięwzięcia majątkowe			środki własne województwa							
							inne (np. środki własne instytucji)**							
							Całkowita wartość przedsięwzięcia							

* - w przypadku przedsięwzięć bieżących wypłacić należy tylko część dotyczącą wydatków bieżących, w przypadku przedsięwzięć majątkowych wypłacić należy tylko część dotyczącą wydatków majątkowych, natomiast w przypadku przedsięwzięć mieszanych wypłacić 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)

Telefon

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

Data

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

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 2026	rok 2027	rok 2028	rok 2029	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)			Całkowita wartość przedsięwzięcia							
						środki własne województwa							
						inne							
			(Nazwa i cel przedsięwzięcia majątkowego)			Całkowita wartość przedsięwzięcia							

Opracował
(imię i nazwisko)

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

Telefon

Data

[illegible]

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

Data

Uzasadnienie do uchwały Nr 2413/2025
Zarządu Województwa Wielkopolskiego
z dnia 1 września 2025 r.

Zgodnie z art. 233 pkt 1) ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych inicjatywa w sprawie sporządzenia projektu uchwały budżetowej przysługuje wyłącznie zarządowi jednostki samorządu terytorialnego.

W myśl § 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 2026 rok.