

UCHWAŁA NR 354/4954/23

ZARZĄDU WOJEWÓDZTWA LUBUSKIEGO

z dnia 22. sierpnia 2023r.

w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej Województwa Lubuskiego na 2024 rok

Na podstawie art. 41 ust. 1 i ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie województwa (Dz. U. z 2022 r., poz. 2094 z późn. zm.), art. 233 pkt 1) ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 z późn. zm.) oraz § 1 ust. 1 uchwały Nr LV/573/2010 Sejmiku Województwa Lubuskiego z dnia 21 września 2010 roku w sprawie ustalenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Województwa Lubuskiego, zmienionej uchwałą Nr XXXV/501/21 Sejmiku Województwa Lubuskiego z dnia 13 września 2021 r. uchwała się, co następuje:

§ 1. Projekt uchwały budżetowej Województwa Lubuskiego na 2024 rok opracowywany jest na drukach określonych w wykazie wzorów materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej Województwa Lubuskiego na 2024 rok, stanowiącym załącznik do uchwały.

§ 2. Przy planowaniu budżetu Województwa Lubuskiego na 2024 rok należy uwzględnić ewentualne zmiany kompetencyjne wchodzące w życie z dniem 1 stycznia 2024 roku.

§ 3. Planując dochody województwa na 2024 rok należy uwzględnić m.in.:

- 1) **subwencję ogólną**, przy czym planowane kwoty poszczególnych części subwencji ogólnej winny być zgodne z informacją otrzymaną z Ministerstwa Finansów,
- 2) **dotacje celowe**, w tym:
 - a) dotacje z budżetu państwa, przy czym planowane kwoty winny być przyjęte w wysokościach wynikających z zawiadomień o przyznanych dotacjach z budżetu państwa,
 - b) pozostałe dotacje, przy czym planowane kwoty winny być przyjęte w wysokościach wynikających z zawartych porozumień, umów i promes,

- 3) **udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa**, przy czym planowane kwoty udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz od osób prawnych winny być zgodne z informacją otrzymaną z Ministerstwa Finansów,
- 4) **pozostałe dochody**, w tym:
 - a) dochody z majątku, przy czym planowane kwoty dochodów winny być ustalone w wysokości wynikającej z zawartych umów dzierżawy, najmu oraz decyzji dotyczących opłat z tytułu trwałego zarządu i wieczystego użytkowania nieruchomości. Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych winny być ustalone w oparciu o posiadaną wycenę nieruchomości oraz zbędnego majątku ruchomego, a w przypadku braku wyceny na podstawie szacunku własnego,
 - b) pozostałe dochody realizowane przez wojewódzkie jednostki budżetowe, przy czym planowane kwoty winny być ustalone na podstawie przewidywanej liczby świadczonych usług i obowiązujących cen jednostkowych, należnych dochodów na podstawie ustaw lub umów.

§ 4. 1. Przyjmuje się następujące wskaźniki dotyczące wydatków finansowanych z dochodów własnych budżetu Województwa Lubuskiego:

- 1) 100% planowanych wydatków bieżących na dzień 1 stycznia 2023 roku pomniejszonych o wydatki jednorazowe oraz o zadania, których realizacja kończy się w 2023 roku. Wskaźnik może ulec zmianie w przypadku otrzymania mniejszych dochodów z tytułu PIT, CIT bądź subwencji z budżetu państwa.
- 2) 100% planowanych wydatków, które ujęte są w Wieloletniej Prognozie Finansowej na 2024 rok.

2. W odniesieniu do wynagrodzeń osobowych kwotą bazową jest:

- 1) kwota miesięcznych wynagrodzeń osobowych wynikających ze stosunku pracy,
- 2) kwota jednorazowych płatności (np. nagrody jubileuszowe) planowanych do wypłaty w 2024 roku.

3. Dodatkowe wynagrodzenie roczne planuje się w wysokości 8,5% sumy wypłaconych wynagrodzeń w 2023 roku.

4. Do wyliczenia odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych należy przyjąć kwotę zgodną z ustawą z dnia 4 marca 1994 roku o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych.

5. Planując wydatki należy uwzględnić planowane zmiany organizacyjne oraz koszty utrzymania obiektów i urządzeń.

§ 5. W przypadku zadań realizowanych w ramach RPO projekty planu wydatków należy przedłożyć w uzgodnieniu z Departamentem Instytucji Zarządzającej, Departamentem Programów Regionalnych lub Departamentem Europejskiego Funduszu Społecznego.

§ 6.1. Materiały planistyczne składane przez wojewódzkie samorządowe jednostki organizacyjne podpisywane są przez kierownika jednostki i przedkładane są nadzorującym Dyrektorom Departamentów Urzędu Marszałkowskiego Województwa Lubuskiego w formie papierowej i elektronicznej.

2. Dyrektorzy Departamentów Urzędu Marszałkowskiego Województwa Lubuskiego opracowują i przedkładają Skarbnikowi Województwa Lubuskiego w formie papierowej i elektronicznej w terminie do dnia 10 października 2023 roku:

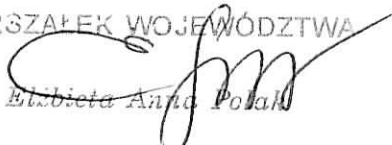
- 1) projekty planu dochodów i wydatków realizowanych bezpośrednio przez Urząd Marszałkowski Województwa Lubuskiego,
- 2) zweryfikowane projekty planów: wojewódzkiego samorządowego zakładu budżetowego oraz rachunków dochodów wojewódzkich samorządowych jednostek budżetowych, które prowadzą działalność oświatową i wydatków nimi finansowanych,
- 3) zweryfikowane projekty planów dochodów i wydatków realizowanych przez poszczególne jednostki budżetowe.

3. Materiały, o których mowa w ust. 2 winny być zaakceptowane przez Członka Zarządu bądź Sekretarza nadzorującego dany Departament.

§ 7. Skarbnik Województwa Lubuskiego na podstawie zebranych materiałów opracowuje prognozę dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów.

§ 8. Wykonanie uchwały powierza się Marszałkowi Województwa Lubuskiego.

§ 9. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

MARSZAŁEK WOJEWÓDZTWA

Ewelina Anna Polak

stwierdzam zgodność z projektem uchwały

SKARBNIK WOJEWÓDZTWA LUBUSKIEGO


Alicja Woźniak

Załącznik do uchwały

Zarządu Województwa Lubuskiego

Nr 351/4951/03 z dnia 22 sierpnia 2023r.

WYKAZ WZORÓW MATERIAŁÓW PLANISTYCZNYCH DO PROJEKTU UCHWAŁY BUDŻETOWEJ WOJEWÓDZTWA LUBUSKIEGO NA 2024 ROK

- Wzór Nr 1. Projekt planu dochodów budżetu Województwa Lubuskiego na 2024 rok
- Wzór Nr 2. Uzasadnienie dochodów budżetu Województwa Lubuskiego na 2024 rok
- Wzór Nr 3. Projekt planu dochodów z majątku Województwa Lubuskiego na 2024 rok
- Wzór Nr 4. Projekt planu wydatków budżetu Województwa Lubuskiego na 2024 rok
- Wzór Nr 5. Uzasadnienie wydatków budżetu Województwa Lubuskiego na 2024 rok
- Wzór Nr 6. Tabela kalkulacyjna zatrudnienia i funduszu wynagrodzeń na 2024 rok
- Wzór Nr 7. Projekt planu zakupów inwestycyjnych na 2024 rok
- Wzór Nr 8. Projekt planu dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami na 2024 rok
- Wzór Nr 9. Projekt planu dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań wykonywanych na mocy porozumień z organami administracji rządowej w 2024 roku
- Wzór Nr 10. Projekt planu dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań realizowanych w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego w 2024 roku
- Wzór Nr 11. Projekt planu dotacji na 2024 rok
- Wzór Nr 12. Projekt planu dotyczącego zakresu i kwot dotacji przedmiotowej oraz dotacji celowych na dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych dla wojewódzkiego samorządowego zakładu budżetowego na 2024 rok
- Wzór Nr 13. Projekt planu inwestycji własnych na 2024 rok
- Wzór Nr 14. Projekt planu finansowego wojewódzkiego samorządowego zakładu budżetowego na 2024 rok
- Wzór Nr 15. Projekt planu przychodów i kosztów wojewódzkiego samorządowego zakładu budżetowego na 2024 rok

Wzór Nr 16. Projekt planu rachunków dochodów wojewódzkich samorządowych jednostek budżetowych, które prowadzą działalność oświatową i wydatków nimi finansowanych na 2024 rok

Wzór Nr 17. Projekt planu przychodów i rozchodów budżetu Województwa Lubuskiego na 2024 rok



Wzór Nr 1
(należy wygenerować w Budżet24)

**PROJEKT PLANU DOCHODÓW
BUDŻETU WOJEWÓDZTWA LUBUSKIEGO
NA 2024 ROK**

w złotych

| Dział Rozdział Paragraf | Nazwa | Plan na 2023 rok | Plan na 2024 rok | % 4:3 |
|-------------------------------|-------|---------------------|---------------------|----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| RAZEM | | | | |
| Dział | | | | |
| Roz. | | | | |
| § | | | | |

.....
Podpis i pieczęć Dyrektora

**UZASADNIENIE DOCHODÓW
BUDŻETU WOJEWÓDZTWA LUBUSKIEGO
NA 2024 ROK**

.....
Podpis i pieczęć Dyrektora

PROJEKT PLANU DOCHODÓW Z MAJĄTKU
WOJEWÓDZTWA LUBUSKIEGO NA 2024 ROK

Dz.

Rozdz.

| Poz. | Wyszczególnienie | Plan wg uchwały budżetowej na 2023 rok | Plan na 2024 rok |
|---------------|------------------------------|--|------------------|
| 1. | sprzedaż majątku województwa | | |
| 1.1. | | | |
| 1.2. | | | |
| 1.3. | | | |
| 1.4. | | | |
| 2. | z tytułu umowy dzierżawy | | |
| 2.1. | | | |
| 2.2. | | | |
| 2.3. | | | |
| 2.4. | | | |
| 3. | z tytułu umowy najmu | | |
| 3.1. | | | |
| 3.2. | | | |
| 3.3. | | | |
| 3.4. | | | |
| RAZEM: | | | |

.....
Podpis i pieczęć Dyrektora



Wzór Nr 4
(należy wygenerować w Budżet24)

**PROJEKT PLANU WYDATKÓW
BUDŻETU WOJEWÓDZTWA LUBUSKIEGO
NA 2024 ROK**

w złotych

| Dział Rozdział Paragraf | Nazwa | Plan na 2023 rok | Przewidywane wykonanie w 2023 roku | Plan na 2024 rok | % 5:3 | % 4:3 |
|-------------------------------|-------|---------------------|--|---------------------|----------|----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| RAZEM | | | | | | |
| Dział | | | | | | |
| Roz. | | | | | | |
| § | | | | | | |

.....
Podpis i pieczęć Dyrektora

**UZASADNIENIE WYDATKÓW
BUDŻETU WOJEWÓDZTWA LUBUSKIEGO
NA 2024 ROK**

.....
Podpis i pieczęć Dyrektora

TABELA KALKULACYJNA ZATRUDNIENIA I FUNDUSZU WYNAGRODZEŃ NA 2024 ROK

Dz.

Rozdz.

§ 401 - Wynagrodzenia osobowe pracowników

w złotych

| Wyszczególnienie (grup pracowników, rodzaje dodatków, świadczenia pieniężne wypłacane pracownikom) | Zatrudnienie etaty | Ogółem stawka miesięczna na etat | Rocznie |
|--|--------------------|----------------------------------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| | | | |
| Razem | | | |
| Nagrody jubileuszowe | | | |
| Odprawy emerytalne | | | |
| Inne | | | |
| Ogółem | | | |

.....
 Podpis i pieczęć Dyrektora



**PROJEKT PLANU DOCHODÓW I WYDATKÓW
ZWIĄZANYCH Z REALIZACJĄ ZADAŃ Z ZAKRESU
ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ I INNYCH ZADAŃ ZLECONYCH
USTAWAMI NA 2024 ROK**

w złotych

| Dział Rozdział Paragraf | Nazwa | Plan na 2024 rok |
|--|--------------|-----------------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| Dochody | | |
| Dział | | |
| Roz. | | |
| § | | |
| Wydatki | | |
| Dział | | |
| Roz. | | |
| § | | |

.....
Podpis i pieczęć Dyrektora



**PROJEKT PLANU DOCHODÓW I WYDATKÓW
ZWIĄZANYCH Z REALIZACJĄ ZADAŃ WYKONYWANYCH NA
MOCY POROZUMIEŃ Z ORGANAMI ADMINISTRACJI
RZĄDOWEJ W 2024 ROKU**

w złotych

| Dział Rozdział Paragraf | Nazwa | Plan na 2024 rok |
|--|--------------|-----------------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| Dochody | | |
| Dział | | |
| Roz. | | |
| § | | |
| Wydatki | | |
| Dział | | |
| Roz. | | |
| § | | |

.....
Podpis i pieczęć Dyrektora



**PROJEKT PLANU DOCHODÓW I WYDATKÓW
ZWIĄZANYCH Z REALIZACJĄ ZADAŃ REALIZOWANYCH W
DRODZE UMÓW LUB POROZUMIEŃ MIĘDZY JEDNOSTKAMI
SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO W 2024 ROKU**

w złotych

| Dział Rozdział Paragraf | Nazwa | Plan na 2024 rok |
|--|--------------|-----------------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| Dochody | | |
| Dział | | |
| Roz. | | |
| § | | |
| Wydatki | | |
| Dział | | |
| Roz. | | |
| § | | |

.....
Podpis i pieczęć Dyrektora



PROJEKT PLANU DOTACJI NA 2024 ROK

w złotych

| Dział Rozdział Paragraf | Nazwa | Plan na 2024 rok |
|---|-------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| OGOŁEM | | |
| Dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych | | |
| Dotacje celowe | | |
| Dział | | |
| Roz. | | |
| § | | |
| Dotacje podmiotowe | | |
| Dział | | |
| Roz. | | |
| § | | |
| Dotacje przedmiotowe | | |
| Dział | | |
| Roz. | | |
| § | | |
| Dotacje dla jednostek z sektora finansów publicznych | | |
| Dotacje celowe | | |
| Dział | | |
| Roz. | | |
| § | | |
| Dotacje podmiotowe | | |
| Dział | | |
| Roz. | | |
| § | | |
| Dotacje przedmiotowe | | |
| Dział | | |
| Roz. | | |
| § | | |

.....
Podpis i pieczęć Dyrektora



**PROJEKT PLANU DOTYCZĄCEGO ZAKRESU I KWOT DOTACJI
PRZEDMIOTOWEJ ORAZ DOTACJI CELOWYCH NA DOFINANSOWANIE
KOSZTÓW REALIZACJI INWESTYCJI I ZAKUPÓW INWESTYCYJNYCH
DLA WOJEWÓDZKIEGO SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO
NA 2024 ROK**

| Dział Rozdział Paragraf | Treść oraz zakres dotacji | Plan na 2024 rok |
|--|----------------------------------|-----------------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| RAZEM | | |
| Dział | | |
| Roz. | | |
| § | | |

.....

Podpis i pieczęć Dyrektora

PROJEKT PLANU INWESTYCJI WŁASNYCH NA 2024 ROK

w złotych

| Poz. | Nazwa zadania | Jednostka realizująca lub koordynująca | Okres realizacji | | Wartość całkowita projektu | Źródła finansowania | Plan na 2024 rok |
|------------------------|---------------|--|------------------|-------------|----------------------------|---------------------|------------------|
| | | | Data | | | | |
| | | | rozpoczęcia | zakończenia | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Dział, rozdział | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |

- a) dotacje z budżetu państwa
- b) środki własne budżetu województwa
- c) środki innych jednostek samorządu terytorialnego
- d) pozostałe

.....
 Podpis i pieczęć Dyrektora

**PROJEKT PLANU FINANSOWEGO WOJEWÓDZKIEGO SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU
BUDŻETOWEGO NA 2024 ROK**

w złotych

| Dział | | nazwa i adres jednostki | | | |
|----------------|---|---|------------------------------------|------------------|----------------|
| Rozdział | | | | | |
| Poz. | § | Wyszczególnienie | Przewidywane wykonanie w 2023 roku | Plan na 2024 rok | Wskaźnik (5:4) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | | Stan środków obrotowych na początku roku | | | |
| 2. | | Razem przychody | Ogółem | Ogółem | |
| 2.1. | § | Przychody | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| 2.2 | | Pokrycie amortyzacji | | | |
| 3. | | Razem koszty | Ogółem | Ogółem | |
| 3.1. | § | Koszty | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| 3.2. | | Odpisy amortyzacji | | | |
| 4. | | Podatek dochodowy | | | |
| 5. | | Wpłata do budżetu nadwyżki środków obrotowych | | | |
| 6. | | Stan środków obrotowych na koniec roku | | | |

Liczba etatów:

przewidywane wykonanie w 2023 r.

plan na 2024 r.

.....
(miejscowość i data).....
Podpis i pieczęć Kierownika jednostki

Uzasadnienie

.....
(miejscowość i data).....
Podpis i pieczęć Kierownika jednostki

PROJEKT PLANU PRZYCHODÓW I KOSZTÓW WOJEWÓDZKIEGO SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO NA 2024 ROK

w złotych

| Nazwa zakładu budżetowego | Klasyfikacja | | Przychody | | | | | Koszty | | | | | | |
|---------------------------------|--------------|----------|-----------|---------------------|---------|-------------------------|---------------------------------|--------|---------------|----------------------------|---------------------------------|--|------------------------------------|--|
| | Dział | Rozdział | Razem | w tym: | | | | Razem | w tym: | | | | | |
| | | | | przychody własne | dotacje | | | | wynagrodzenia | pochodne od wynagrodzeń | pozostałe wydatki bieżące | inwestycje | | |
| | | | | | przedm. | celowe na inwestycje | celowe na wydatki bieżące | | | | | ze środków własnych zakł. budż. | z dotacji celowych z budżetu | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | |
| Razem | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | |

.....
Podpis i pieczęć Dyrektora



**PROJEKT PLANU RACHUNKÓW DOCHODÓW
WOJEWÓDZKICH SAMORZĄDOWYCH JEDNOSTEK
BUDŻETOWYCH, KTÓRE PROWADZĄ DZIAŁALNOŚĆ
OŚWIATOWĄ I WYDATKÓW NIMI FINANSOWANYCH
NA 2024 ROK**

w złotych

| Dział Rozdział Paragraf | Nazwa jednostki budżetowej | Plan na 2024 rok |
|--|-----------------------------------|-----------------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| Dochody łącznie | | |
| Wydatki łącznie | | |
| Nazwa jednostki budżetowej | | |
| | Stan środków na początek roku | |
| | Stan środków na koniec roku | |
| Dochody | | |
| Dział | | |
| Roz. | | |
| Wydatki | | |
| Dział | | |
| Roz. | | |

.....
Podpis i pieczęć Dyrektora



**PROJEKT PLANU PRZYCHODÓW I ROZCHODÓW BUDŻETU
WOJEWÓDZTWA LUBUSKIEGO
NA 2024 ROK**

w złotych

| Dział Rozdział Paragraf | Nazwa | Kwota |
|--|--------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 |
| Przychody ogółem | | |
| § | | |
| Rozchody ogółem | | |
| § | | |

.....
Podpis i pieczęć Dyrektora