

ZARZĄDZENIE NR 355/ 2023
WOJEWODY ZACHODNIOPOMORSKIEGO
Z DNIA 29 GRUDNIA 2023 ROKU

w sprawie projektu planu dochodów i wydatków budżetu
Wojewody Zachodniopomorskiego na 2024 r.

Na podstawie art. 39 ust. 1, art. 114 ust. 4 i art. 140 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, z późn. zm.) oraz rządowego projektu ustawy budżetowej na 2024 rok zatwierdzonego przez Radę Ministrów, zarządza się, co następuje:

§ 1. Ilekroć w zarządzeniu jest mowa o:

- 1) dysponencie – rozumie się przez to odpowiednio: kierowników państwowych jednostek budżetowych (wymienionych w załączniku nr 15) pełniących funkcję dysponenta środków budżetowych II i III stopnia (z wyłączeniem kierowników powiatowych inspektoratów weterynarii oraz powiatowych stacji sanitarno – epidemiologicznych);
- 2) ZUW – rozumie się przez to Zachodniopomorski Urząd Wojewódzki;
- 3) kierownikach komórek organizacyjnych ZUW – rozumie się przez to dyrektora właściwego Wydziału, Biura oraz Wojewódzkiego Inspektora Nadzoru Geodezyjnego i Kartograficznego, a także Przewodniczącą Wojewódzkiego Zespołu ds. Orzekania o Niepełnosprawności.

§ 2.1. Ustalone rządowym projektem ustawy budżetowej na 2024 rok dla części 85/32 województwo zachodniopomorskie:

- 1) prognozowane dochody budżetu państwa w kwocie **131.577 tys. zł**,
 - 2) planowane wydatki budżetu państwa w kwocie **1.828.351 tys. zł**,
- ujmuje się w układzie działowym - *jak w załączniku nr 1*, rozdziałowym - *jak w załączniku nr 1a*, a także w podziale na jednostki i komórki organizacyjne ZUW - *jak w załączniku nr 1b*.

2. Przyjmuje się projekty planów finansowych dysponentów oraz kierowników komórek organizacyjnych ZUW zawierające podział kwot dochodów i wydatków, o których mowa ust.1, w podziale na działy, rozdziały i paragrafy klasyfikacji budżetowej, *jak w załączniku nr 2*.

3. Projekt planu finansowego budżetu Wojewody Zachodniopomorskiego – dysponenta III stopnia (ZUW) zawiera załącznik nr 2a.

4. Ustalone rządowym projektem ustawy budżetowej na 2024 rok dla części 85/32 województwo zachodniopomorskie wydatki budżetu środków europejskich w kwocie **15.652 tys. zł**, ujmuje się w układzie działowym oraz w podziale na programy finansowane z udziałem środków europejskich w części podlegającej refundacji, *jak w załączniku nr 1c*.

5. Przyjmuje się projekty planów finansowych dysponentów oraz kierowników komórek organizacyjnych ZUW zawierające podział kwot wydatków, o których mowa ust. 4, na działy, rozdziały i paragrafy klasyfikacji budżetowej, *jak w załączniku nr 1d*.

§ 3. Rezerwa budżetowa Wojewody Zachodniopomorskiego wynosi 9.117 tys. zł.

§ 4. Wykaz jednostek samorządu terytorialnego, dla których zaplanowano dotacje celowe oraz kwoty tych dotacji, w wyodrębnionych działach, rozdziałach i paragrafach klasyfikacji budżetowej oraz działaniach klasyfikacji zadaniowej, *zawierają załączniki nr 3, 4 i 5.*

§ 5. Podział dotacji dla gmin uzdrowiskowych, w wyodrębnionym dziale, rozdziale i paragrafie klasyfikacji budżetowej oraz działaniu klasyfikacji zadaniowej, *zawiera załącznik nr 6.*

§ 6. Wykaz pozostałych dotacji celowych, w wyodrębnionych działach, rozdziałach i paragrafach klasyfikacji budżetowej oraz działaniach klasyfikacji zadaniowej, *zawiera załącznik nr 7.*

§ 7. Wykaz dotacji podmiotowych, w wyodrębnionych działach, rozdziałach i paragrafach klasyfikacji budżetowej oraz działaniach klasyfikacji zadaniowej, *zawiera załącznik nr 8.*

§ 8. Wykaz prognozowanych dochodów budżetu państwa dla poszczególnych jednostek samorządu terytorialnego realizujących zadania zlecone, w wyodrębnionych działach i rozdziałach klasyfikacji budżetowej, *zawierają załączniki nr 9, 10 i 11.*

§ 9. Ustala się dla państwowych jednostek budżetowych limity wynagrodzeń w podziale na działy i rozdziały klasyfikacji budżetowej, a także na poszczególne grupy osób, *jak w załączniku nr 12.*

§ 10. Wykaz inwestycji planowanych do realizacji w 2024 r. w ramach budżetu wojewody *zawierają załączniki nr 13 i 13a.*

§ 11. Ustala się projekt planu wydatków budżetu Wojewody Zachodniopomorskiego na 2024 rok w układzie zadaniowym, *jak w załączniku nr 14.*

§ 12. Wykaz dysponentów środków budżetu Wojewody Zachodniopomorskiego *zawiera załącznik nr 15.*

§ 13. Opis źródeł prognozowanych dochodów i przeznaczenia wydatków, wg działów, *zawiera załącznik nr 16.*

§ 14.1. Upoważnia się dysponentów (z wyłączeniem kierowników powiatowych inspektoratów weterynarii oraz powiatowych stacji sanitarno – epidemiologicznych) oraz kierowników komórek organizacyjnych ZUW do dokonywania zmian w planie wydatków, oddanych do ich dyspozycji w układzie zadaniowym, pod warunkiem, że zmiany te nie będą powodowały zmian w planie wydatków w układzie tradycyjnym.

2. Upoważnienie, o którym mowa w ust. 1 dotyczy również informowania – w imieniu dysponenta części budżetowej – jednostek samorządu terytorialnego o zmianach w planie dotacji celowych w układzie zadaniowym.

3. Dysponenti oraz kierownicy, o których mowa w ust. 1, o zmianie w planie finansowym wydatków, w tym dotacji celowych w układzie zadaniowym zawiadamiają Wojewodę zgodnie z obowiązującą procedurą dokonywania zmian w planie wydatków.

§ 15. Zadania z zakresu planowania, nadzoru merytorycznego i kontroli prawidłowości wykorzystania środków budżetowych, w tym kwot dotacji udzielanych z budżetu państwa, oraz pozyskiwania dochodów budżetu państwa – pozostają w gestii dysponentów oraz kierowników komórek organizacyjnych ZUW odpowiedzialnych za realizację poszczególnych zadań.

§ 16.1. Przekazanie środków finansowych w ramach dotacji wymagać będzie stosownych dyspozycji właściwego dysponenta lub kierownika komórki organizacyjnej ZUW.

2. Przekazanie środków finansowych w ramach dotacji na finansowanie inwestycji – wymagać będzie stosownych dyspozycji, które winny być poprzedzone analizą złożonych wniosków o wypłatę i załączonych do nich dokumentów finansowych.

3. Upoważnia się dysponentów oraz kierowników komórek organizacyjnych ZUW do składania – w imieniu dysponenta części budżetowej – dyspozycji podziału dotacji i uruchamiania środków na dotacje dla poszczególnych jednostek.

§ 17. Wykonanie zarządzenia powierza się: dysponentom oraz kierownikom komórek organizacyjnych ZUW, wymienionych z załączniki nr 1b do niniejszego zarządzenia.

§ 18. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania, z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2024 roku.

WOJEWODA ZACHODNIOPOMORSKI

Adam Rudawski

Uzasadnienie

Ustalony rządowym projektem ustawy budżetowej na 2024 rok (z dnia 19 grudnia 2023 r.) budżet Wojewody Zachodniopomorskiego będący częścią budżetu państwa, opracowany został z dokładnością do działu, rozdziału i paragrafu klasyfikacji budżetowej. Art. 39 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, z późn. zm.) nakłada obowiązek klasyfikowania budżetu w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej według działów i rozdziałów określających rodzaj działalności i paragrafów określających źródło dochodu lub rodzaj wydatku. Przedstawione w załączniku nr 2 projekty planów finansowych poszczególnych dysponentów i kierowników komórek organizacyjnych ZUW zapewniają szczegółowość, w oparciu o rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 513, z późn. zm.).

W trakcie wykonywania budżetu wojewody konieczne jest przyporządkowanie wydatków i dochodów stosownie do zadań realizowanych przez poszczególne komórki organizacyjne ZUW, dysponentów budżetu II i III stopnia (kierowników zespolonych służb inspekcji i straży) pełniących nadzór merytoryczny nad realizacją dochodów i wykorzystaniem wydatków, dlatego też proponuje się ich podział w szczególności, jak w załączniku nr 1, 1a, 1b.

Załącznik nr 2 zawiera zestawienie projektów planów finansowych jednostek oraz komórek organizacyjnych ZUW realizujących zadania Wojewody, jako dysponenta części 85/32.

Załącznik nr 2a zawiera zestawienie projektów planów finansowych budżetu Wojewody Zachodniopomorskiego – dysponenta III stopnia.

W załącznikach nr 1c, 1d oraz 13a przedstawiono, zgodnie z rządowym projektem ustawy budżetowej na 2024 rok, wydatki budżetu środków europejskich w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej, z podziałem na programy finansowane z udziałem środków europejskich w części podlegającej refundacji, dysponentów realizujących poszczególne programy oraz planowane do realizacji w 2024 r. inwestycje.

Ponadto wydatki budżetu państwa i budżetu środków europejskich w części 85/32 woj. zachodniopomorskie ujęte zostały w układzie zadaniowym (załącznik nr 14).

W załącznikach nr 3, 4 i 5, przedstawiono propozycję podziału wydatków w formie dotacji celowych dla jednostek samorządu terytorialnego. Propozycję podziału dotacji dla gmin uzdrowiskowych ujęto w załączniku nr 6.

W załącznikach nr 7 i 8 wykazano dotacje celowe dla: fundacji, stowarzyszeń oraz jednostek zaliczanych i niezaliczanych do sektora finansów publicznych, a także dotację podmiotową.

W załącznikach nr 9, 10 i 11 przedstawiono propozycję podziału kwot dochodów budżetu państwa związanych z realizacją zadań zleconych przez jednostki samorządu terytorialnego.

W załączniku nr 12 zawarto podział limitu wydatków na wynagrodzenia i grupy osób w poszczególnych państwowych jednostkach budżetowych.

W załączniku nr 13 przedstawiono wykaz zadań inwestycyjnych finansowanych z budżetu środków krajowych wojewody realizowanych przez poszczególnych inwestorów. Zestawienie zawiera odrębnie inwestycje budowlane oraz zakupy inwestycyjne.

Załączniki do projektu zarządzenia opracowano na podstawie złożonych projektów planów finansowych przez dysponentów i kierowników komórek organizacyjnych ZUW, w zakresie podziału kwot dochodów i wydatków ujętych w rozdziałach na poszczególne paragrafy klasyfikacji budżetowej, a dotacji celowych na poszczególne jednostki samorządu terytorialnego.

Wykaz dysponentów (kierowników inspekcji, służb i straży wojewódzkich oraz innych jednostek organizacyjnych) finansowanych z budżetu Wojewody Zachodniopomorskiego, stanowi załącznik nr 15.

W § 3 projektu zarządzenia określona została kwota rezerwy Wojewody Zachodniopomorskiego, która została utworzona w oparciu o zapis art. 140 ust. 4 ustawy o finansach publicznych, wynosząca 9.261 tys. zł, w tym:

- 7.969 tys. zł – wydatki nieprzewidziane w planie,
- 1.292 tys. zł – dofinansowanie wypłat odpraw emerytalnych i ewentualnych odpraw, w związku z przejściem na rentę z tytułu niezdolności do pracy.

W związku z powyższym wnoszę o zaakceptowanie projektu planu budżetu Wojewody Zachodniopomorskiego na 2024 rok, jak w projekcie zarządzenia.

Sporządził:



Wnioskodawca:



DYREKTOR
Wydziału Finansów i Budżetu
mgr Małgorzata Gabryelska

Szczecin, dnia 29 grudnia 2023 r.

