

UCHWAŁA Nr XIX/179/2020
Sejmiku Województwa Opolskiego
z dnia 23 czerwca 2020 r.

w sprawie ustalenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej

Na podstawie art. 18 pkt 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie województwa (Dz. U. z 2019 r. poz. 512 z późn. zm.) oraz art. 234 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.), **Sejmik Województwa Opolskiego** uchwala, co następuje:

§ 1

Ustala się szczegółowość projektu uchwały budżetowej, wymogi dotyczące jej uzasadnienia oraz określa się materiały informacyjne składane Sejmikowi Województwa Opolskiego wraz z projektem uchwały budżetowej, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2

Ustala się harmonogram prac nad projektem uchwały budżetowej Województwa Opolskiego i obowiązki wojewódzkich samorządowych jednostek organizacyjnych w toku prac nad projektem uchwały budżetowej Województwa, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3

Wartości przyjęte w projekcie uchwały budżetowej muszą być zgodne z wieloletnią prognozą finansową w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu Województwa.

§ 4

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Województwa.

§ 5

Traci moc uchwała Nr VIII/83/2015 Sejmiku Województwa Opolskiego z dnia 23 czerwca 2015 r. w sprawie ustalenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej z późniejszymi zmianami.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

UZASADNIENIE

Uchwałą w sprawie ustalenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej podejmuje się na podstawie art. 18 pkt 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie województwa (Dz. U. z 2019 r. poz. 512 z późn. zm.) oraz art. 234 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.).

Niniejsza uchwała zastępuje uchwałą Nr VIII/83/2015 Sejmiku Województwa Opolskiego z dnia 23 czerwca 2015 r. w sprawie ustalenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej z późniejszymi zmianami i wprowadza zmiany do szczegółowości uchwały budżetowej i do harmonogramu prac nad projektem uchwały budżetowej. Propozycje zmian mają na celu usprawnienie prac nad uchwalaniem budżetu i wynikają zarówno z konieczności doprecyzowania szczegółowości uchwały budżetowej w związku ze zmianami przepisów prawa w zakresie rozliczania się ze środków związanych ze szczególnymi zasadami realizacji budżetu i konieczności wyodrębniania przychodów z tego tytułu w odrębnej klasyfikacji budżetowej jak i odzwierciedlenia w procedurze uchwalania budżetu wypracowanych rozwiązań wewnątrzorganizacyjnych w kwestii obiegu dokumentów finansowych.

Niniejsza uchwała dokonuje również:

- zmiany w tabelach nr 1-6 do załącznika nr 2. Zmiany w tabelach są zmianami technicznymi wprowadzonymi głównie w celu poprawy czytelności informacji przekazywanych do projektu budżetu przez departamenty i jednostki budżetowe,
- wprowadza do załącznika nr 2 schemat przekazywania informacji dotyczących projektu budżetu, który w sposób graficzny odzwierciedla przepływ dokumentów planistycznych, oraz
- systematyzuje w załączniku nr 2 zakres przekazywanych informacji na kolejnych etapach projektowania budżetu.

**Szczegółowość projektu uchwały budżetowej, wymogi dotyczące jej uzasadnienia
i materiały informacyjne składane Sejmikowi Województwa Opolskiego
wraz z projektem uchwały budżetowej**

1. Uchwała budżetowa Województwa Opolskiego określa:
 - 1) łączną kwotę planowanych dochodów z wyodrębnieniem dochodów bieżących i majątkowych;
 - 2) łączną kwotę planowanych wydatków z wyodrębnieniem wydatków bieżących i majątkowych;
 - 3) łączną kwotę planowanych przychodów i rozchodów;
 - 4) kwotę planowanych dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych województwu odrębnymi ustawami;
 - 5) kwotę planowanych dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań wykonywanych na podstawie umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego, w tym zadań realizowanych wspólnie z jednostkami samorządu terytorialnego;
 - 6) kwotę planowanych dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań na mocy porozumień z organami administracji rządowej;
 - 7) kwotę planowanego deficytu albo planowanej nadwyżki wraz ze źródłami pokrycia deficytu albo przeznaczenia nadwyżki budżetowej, z uwzględnieniem szczególnych zasad wykonywania budżetu;
 - 8) kwotę wydatków przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, zgodnie z zawartymi umowami, z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez województwo;
 - 9) kwoty planowanej pomocy finansowej dla innych jednostek samorządu terytorialnego;
 - 10) kwotę planowanych dochodów, przychodów i wydatków w ramach zadań realizowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy o finansach publicznych;
 - 11) kwoty dotacji planowanych do udzielenia z budżetu Województwa;
 - 12) kwotę rezerwy ogólnej i łączną kwotę rezerw celowych;
 - 13) kwotę planowanych dochodów i przychodów wynikających z odrębnych ustaw związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu Województwa oraz kwotę planowanych wydatków nimi finansowanych;
 - 14) limit zobowiązań z tytułu zaciąganych kredytów i pożyczek oraz emitowanych papierów wartościowych na:
 - a) pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu Województwa,
 - b) finansowanie planowanego deficytu budżetu Województwa,
 - c) spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych pożyczek i kredytów,
 - d) wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej.

15) limit zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych, innych niż określone w pkt 14.

2. W załącznikach do uchwały budżetowej zamieszcza się:

1) plan dochodów, z wyszczególnieniem dochodów bieżących i majątkowych, wg ich źródeł, w układzie działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej;

2) plan wydatków w układzie działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej z wyszczególnieniem:

a) wydatków bieżących, w szczególności na:

- wydatki jednostek budżetowych, w tym wynagrodzenia i składki od nich naliczane oraz wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań,
- dotacje na zadania bieżące,
- świadczenia na rzecz osób fizycznych,
- wydatki współfinansowane ze środków europejskich (o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych),
- wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez Województwo,
- obsługę długu Województwa;

b) wydatków majątkowych.

3) plan przychodów i rozchodów w układzie paragrafów klasyfikacji budżetowej;

4) plan dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych województwu odrębnymi ustawami, w układzie analogicznym jak w ust. 2 pkt 1) i 2);

5) plan dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań na mocy porozumień z organami administracji rządowej, w układzie analogicznym jak ust. 2 pkt 1) i 2);

6) plan dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań wykonywanych na podstawie umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego, w tym zadań realizowanych wspólnie z jednostkami samorządu terytorialnego, w układzie analogicznym jak w ust. 2 pkt 1) i 2);

7) plan dochodów i przychodów wynikających z odrębnych ustaw związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu oraz plan wydatków nimi finansowanych, w układzie analogicznym jak w ust 2 pkt 1) i 2);

8) plan dochodów, przychodów i wydatków realizowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy o finansach publicznych, w układzie analogicznym jak w ust. 2 pkt 1) i 2);

9) zestawienie planowanych kwot dotacji udzielanych z budżetu w podziale na dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych i dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych, z wyodrębnieniem dotacji przedmiotowych, podmiotowych i celowych związanych z realizacją zadań Województwa;

10) plan wydatków majątkowych Województwa;

11) zestawienie utworzonych rezerw celowych.

3. Uchwała budżetowa może zawierać:

1) upoważnienia dla Zarządu Województwa do:

- a) dokonywania zmian z budżecie w zakresie i na zasadach określonych w art. 258 ustawy o finansach publicznych,
- b) zaciągania kredytów i pożyczek oraz emitowania papierów wartościowych, o których mowa w art. 89 ust. 1 i art. 90 ustawy o finansach publicznych;
- c) zaciągania zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych, innych niż określone w lit. b);

2) inne postanowienia dotyczące wykonywania budżetu.

4. Uzasadnienie projektu uchwały budżetowej Województwa Opolskiego zawiera:

- 1) założenia przyjęte przy opracowywaniu uchwały budżetowej,
- 2) omówienie poszczególnych źródeł dochodów;
- 3) omówienie wydatków budżetowych, według działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej, ze wskazaniem źródeł ich finansowania;
- 4) omówienie wyniku budżetu i zadłużenia;
- 5) omówienie planu dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych województwu odrębnymi ustawami, zadań wykonywanych na podstawie umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego (w tym zadań realizowanych wspólnie z jednostkami samorządu terytorialnego) i zadań na mocy porozumień z organami administracji rządowej;
- 6) omówienie planowanych kwot przychodów i rozchodów Województwa;
- 7) omówienie planu dochodów i przychodów wynikających z odrębnych ustaw związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu oraz planu wydatków nimi finansowanych;
- 8) omówienie planowanych dochodów, przychodów i wydatków w ramach zadań realizowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy o finansach publicznych;
- 9) omówienie planowanych dotacji udzielanych z budżetu Województwa;
- 10) omówienie planu wydatków majątkowych budżetu Województwa;
- 11) omówienie utworzonych rezerw celowych;
- 12) omówienie umów publiczno-prywatnych.

5. Materiały informacyjne składane wraz z projektem uchwały budżetowej obejmują:

- 1) przewidywane wykonanie dochodów i wydatków związanych z funkcjonowaniem jednostek i realizacją zadań samorządu województwa w roku poprzedzającym rok planistyczny, przedstawione w wyodrębnionej kolumnie tabel projektów planów dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów;
- 2) wykaz wniosków do projektu budżetu złożonych przez Kluby Radnych/Radnych Województwa z informacją, które wnioski zostały w projekcie budżetu uwzględnione;
- 3) zestawienie obejmujące planowane na rok budżetowy wydatki w podziale na poszczególne jednostki budżetowe z wyszczególnieniem wydatków bieżących i majątkowych.

**Harmonogram prac nad projektem uchwały budżetowej
Województwa Opolskiego i obowiązki wojewódzkich samorządowych jednostek
organizacyjnych w toku prac nad projektem uchwały budżetowej Województwa**

1. Dyrektorzy departamentów Urzędu Marszałkowskiego w terminie do dnia **20 sierpnia** roku poprzedzającego planowany rok budżetowy przedkładają Skarbnikowi Województwa w swoim zakresie i w zakresie nadzorowanych jednostek budżetowych informacje o przewidywanym wykonaniu za dany rok budżetowy realizowanych dochodów i wydatków z wyłączeniem zadań realizowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Opolskiego lub innego programu nadzorowanego przez Departament właściwy ds. koordynowania programem operacyjnym oraz propozycję na okres planowany:
 - 1) dochodów budżetowych realizowanych przez jednostki i departamenty oraz wydatków finansowanych z dotacji na zadania własne i z dochodów Województwa wynikających z odrębnych ustaw związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu wraz z niezbędnym do ich montażu wkładem własnym;
 - 2) dochodów i wydatków realizowanych na podstawie umów lub porozumień zawartych z jednostkami samorządu terytorialnego i organami administracji rządowej;
 - 3) dochodów i wydatków zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych województwu odrębnymi ustawami;
 - 4) wydatków kontynuowanych w ramach rozpoczętych przedsięwzięć wieloletnich z wyłączeniem przedsięwzięć realizowanych z udziałem środków europejskich (o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych)
 - 5) dochodów i wydatków na zadania realizowane z udziałem środków europejskich, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych (na podstawie umowy o dofinansowanie, planowanym naborze lub podjętej decyzji przez Zarząd Województwa o realizacji zadania) z wyłączeniem zadań realizowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Opolskiego lub innego programu nadzorowanego przez departament właściwy ds. koordynowania programem operacyjnym;
 - 6) zadań do realizacji w ramach wydatków majątkowych, uszeregowanych pod kątem ich ważności do ujęcia w budżecie;
2. W terminie o którym mowa w ust. 1 dyrektorzy departamentów Urzędu Marszałkowskiego przedkładają do departamentu właściwego ds. koordynowania programem operacyjnym informacje w swoim zakresie i w zakresie nadzorowanej jednostki budżetowej o przewidywanym wykonaniu i planie na następne lata dochodów i wydatków na zadania realizowane w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Opolskiego lub innego programu nadzorowanego przez departament właściwy ds. koordynowania programem operacyjnym (na podstawie umowy o dofinansowanie, planowanym naborze lub podjętej decyzji przez Zarząd Województwa o realizacji zadania)
3. Departament ds. koordynowania programem operacyjnym dokonuje analizy informacji o których mowa w ust. 2 i przedkłada do Skarbnika Województwa w terminie do **30 sierpnia roku** poprzedzającego planowany rok budżetowy zbiorczą informację o przewidywanym

wykonaniu i planie na lata następne dochodów i wydatków na zadania realizowane w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Opolskiego lub innego nadzorowanego programu.

4. Skarbnik Województwa w terminie do dnia **30 września** na podstawie informacji zebranych w ust. 1 i 3 opracowuje i przedkłada Zarządowi Województwa wstępne założenia do wieloletniej prognozy finansowej oraz oparte na nich: wstępną prognozę dochodów budżetu Województwa, wstępne propozycje limitu wydatków bieżących dla poszczególnych departamentów Urzędu Marszałkowskiego i jednostek budżetowych Województwa Opolskiego oraz wstępną propozycję limitu wydatków majątkowych budżetu Województwa z wyszczególnieniem ujętych w nim zadań i listę zadań inwestycyjnych zgłoszonych do realizacji przez departamenty i jednostki budżetowe, a nie ujętych w limicie wydatków a także informację o przewidywanym wykonaniu dochodów i wydatków roku poprzedzającego rok budżetowy.
5. Kluby Radnych/Radni Województwa, składają do Zarządu Województwa wnioski do projektu budżetu wraz z uzasadnieniem w terminie do **30 września**.
6. Zarząd Województwa:
 - 1) dokonuje wstępnej oceny przedłożonych przez Skarbnika założeń do wieloletniej prognozy finansowej, prognozy dochodów, limitów wydatków bieżących oraz propozycji wydatków majątkowych,
 - 2) dokonuje weryfikacji zaproponowanych przez Skarbnika Województwa kwot limitów wydatków bieżących poszczególnych departamentów Urzędu Marszałkowskiego i jednostek budżetowych Województwa Opolskiego oraz propozycji limitu wydatków majątkowych w trakcie bezpośrednich spotkań członków Zarządu i Skarbnika Województwa z dyrektorami nadzorowanych departamentów i jednostek budżetowych,
 - 3) rozpatruje wnioski do projektu budżetu złożone przez Kluby Radnych/Radnych Województwa.
7. Dyrektorzy departamentów Urzędu Marszałkowskiego w terminie wyznaczonym przez Zarząd Województwa przygotowują i przekazują do Skarbnika Województwa plany wydatków zadań bieżących departamentów Urzędu Marszałkowskiego i jednostek budżetowych, do wysokości zweryfikowanych limitów ze wskazaniem przedsięwzięć proponowanych do ujęcia w Wieloletniej Prognozie Finansowej. Plany te powinny stanowić aktualizację złożonych wcześniej danych i posiadać akceptację właściwych członków Zarządu Województwa.
8. Skarbnik Województwa, w terminie do **30 października** – w oparciu o informacje o wysokości planowanych w budżecie państwa dla Województwa Opolskiego kwotach subwencji i dotacji celowych i na podstawie dodatkowych informacji otrzymanych od właściwych Departamentów i jednostek budżetowych:
 - 1) aktualizuje założenia do wieloletniej prognozy finansowej oraz prognozę dochodów budżetu Województwa,
 - 2) dokonuje analizy i weryfikacji poprawności przedstawionych planów wydatków zadań bieżących departamentów i jednostek budżetowych, sporządza ich zbiorcze zestawienie, aktualizuje zestawienie proponowanych zadań do realizacji w ramach limitu wydatków majątkowych budżetu Województwa,
 - 3) sporządza wykaz wniosków do projektu budżetu złożonych przez Kluby Radnych/Radnych Województwa wraz z decyzją Zarządu Województwa co do ich realizacji,
 - 4) przedkłada Zarządowi Województwa wymienione w punktach 1, 2 i 3 zestawienia.
9. Zarząd Województwa w terminie do **5 listopada** przyjmuje założenia do wieloletniej prognozy finansowej i ostateczną prognozę dochodów budżetu Województwa. Ustala ostateczne kwoty wydatków bieżących dla departamentów i jednostek budżetowych oraz dokonuje wyboru zadań do realizacji w ramach limitu wydatków majątkowych budżetu Województwa.

10. Skarbnik Województwa w oparciu o przyjętą przez Zarząd Województwa ostateczną prognozę dochodów budżetu Województwa, ostateczne kwoty wydatków bieżących dla departamentów i jednostek budżetowych oraz wybrane do realizacji zadania w ramach limitu wydatków majątkowych opracowuje i przedkłada Zarządowi Województwa projekt uchwały budżetowej wraz z uzasadnieniem i materiałami informacyjnymi.
11. Zarząd Województwa w terminie do **15 listopada** przyjmuje projekt uchwały budżetowej i przekazuje ją wraz z uzasadnieniem i materiałami informacyjnymi Sejmikowi Województwa Opolskiego oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej.
12. Zarząd Województwa w terminie 7 dni od przedłożenia projektu budżetu Sejmikowi Województwa przekazuje podległym jednostkom budżetowym informacje niezbędne do opracowania projektów ich planów finansowych. Jednostki te w terminie 30 dni od dnia otrzymania informacji, nie później niż do 22 grudnia opracowują projekty swoich planów finansowych.
13. Informacje składane przez departamenty i jednostki budżetowe określone w ust. 1, 2, 3, 7 i 8 powinny zostać opracowane w tabelach planistycznych do projektu budżetu zgodnie ze schematem przekazywania informacji do projektu budżetu i w zakresie zapisanym w zakresie wypełniania tabel do projektu budżetu na poszczególnych etapach projektowania budżetu. Tabele planistyczne do projektu budżetu, schemat przekazywania informacji do projektu budżetu i zakres wypełniania tabel do projektu budżetu na poszczególnych etapach projektowania budżetu stanowią integralną część załącznika nr 2 do niniejszej uchwały i obejmują:
 - 1) tabelę nr 1 – dotyczącą dochodów Województwa z wyłączeniem dochodów związanych z realizacją zadań realizowanych z udziałem środków europejskich (o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych);
 - 2) tabelę nr 2 – dotyczącą wydatków województwa w podziale na paragrafy z wyłączeniem wydatków związanych z realizacją zadań realizowanych z udziałem środków europejskich (o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych);
 - 3) tabelę nr 3 – dotyczącą dotacji bieżących i majątkowych, udzielanych z budżetu Województwa Opolskiego z wyłączeniem dotacji na zadania realizowane z udziałem środków europejskich (o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych);
 - 4) tabelę nr 4 – dotyczącą wydatków majątkowych z wyłączeniem wydatków majątkowych na zadania realizowane z udziałem środków europejskich (o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych) w podziale na wydatki ujęte i nieujęte w projekcie budżetu;
 - 5) tabele nr 5 i 6 – dotyczące analogicznie dochodów i wydatków w ramach zadań realizowanych z udziałem środków europejskich (o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych),
 - 6) schemat przekazywania informacji do projektu budżetu – zawierający ścieżkę przekazywania informacji do projektu budżetu,
 - 7) zakres wypełniania tabel do projektu budżetu na poszczególnych etapach projektowania budżetu – zawierający wytyczne co do zakresu wypełniania danych w poszczególnych etapach prac nad projektem budżetu.
14. Przewodniczący Sejmiku Województwa przekazuje projekt uchwały budżetowej wraz z uzasadnieniem i materiałami informacyjnymi do zaopiniowania stałym komisjom Sejmiku.
15. Komisje Sejmiku najpóźniej **15 dni** przed terminem sesji Sejmiku Województwa, na której ma być podjęta uchwała budżetowa odbywają posiedzenia, na których formułują na piśmie swoje

opinie o projekcie uchwały budżetowej. Opinie poszczególnych Komisji są podstawą do sformułowania zbiorczej opinii Komisji Finansów i Mienia Województwa.

16. Komisja proponująca wprowadzenie nowego wydatku lub zwiększenie wydatku przewidzianego w projekcie uchwały budżetowej zobowiązana jest wskazać źródło jego sfinansowania.
17. Zbiorczą opinię o projekcie uchwały budżetowej z uwzględnieniem opinii i wniosków poszczególnych komisji oraz wniosków Klubów Radnych/Radnych Województwa, które nie zostały ujęte w projekcie uchwały budżetowej, formułuje Komisja Finansów i Mienia Województwa. Opinia ta powinna zawierać uzasadnienie odrzuconych wniosków komisji, Klubów Radnych/Radnych Województwa.
18. W posiedzeniu Komisji Finansów i Mienia Województwa, na którym opiniowany jest projekt uchwały budżetowej, uczestniczą przewodniczący wszystkich Komisji lub ich zastępcy.
19. Komisja Finansów i Mienia Województwa najpóźniej 10 dni przed sesją Sejmiku Województwa, na której ma być podjęta uchwała budżetowa, przekazuje Zarządowi Województwa zbiorczą opinię o projekcie uchwały budżetowej w celu ustosunkowania się do zawartych w niej wniosków i wprowadzenia ewentualnych poprawek do projektu uchwały budżetowej.
20. Zarząd Województwa w terminie 7 dni przed sesją Sejmiku Województwa, na której ma być podjęta uchwała budżetowa może przedłożyć Sejmikowi autopoprawkę do projektu uchwały budżetowej.
21. Przed uchwaleniem budżetu Zarząd Województwa przedkłada Sejmikowi opinię Regionalnej Izby Obrachunkowej o projekcie uchwały budżetowej oraz opinię w sprawie możliwości sfinansowania deficytu, o ile w projekcie uchwały budżetowej zostanie on zaplanowany.
22. Przewodniczący Sejmiku zwołuje sesję budżetową w terminie umożliwiającym uchwalenie budżetu przed rozpoczęciem planowanego roku budżetowego, z następującym porządkiem obrad:
 - 1) omówienie przez Marszałka Województwa projektu uchwały budżetowej;
 - 2) przedstawienie opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej o projekcie uchwały budżetowej oraz opinii w sprawie możliwości sfinansowania deficytu, o ile w projekcie uchwały budżetowej zostanie on zaplanowany;
 - 3) przedstawienie opinii, o której mowa w ust. 17 przez Przewodniczącego Komisji Finansów i Mienia Województwa;
 - 4) przedstawienie autopoprawki do projektu uchwały budżetowej oraz stanowiska Zarządu Województwa do nieuwzględnionych propozycji zmian budżetu złożonych przez Komisję Finansów i Mienia Województwa;
 - 5) przedstawienie wniosków komisji i Klubów Radnych/Radnych Województwa, które nie zostały pozytywnie zaopiniowane przez Komisję Finansów i Mienia Województwa w opinii, o której mowa w ust. 17;
 - 6) dyskusja;
 - 7) głosowanie wniosków, o których mowa w pkt 5) oraz wniosków Komisji Finansów i Mienia Województwa, które nie zostały uwzględnione przez Zarząd w przedstawionej autopoprawce do projektu uchwały budżetowej;
 - 8) głosowanie projektu uchwały budżetowej.
23. Poddanie pod głosowanie wniosków, o których mowa w ust. 22 pkt 5), skutkujących wprowadzeniem nowego wydatku lub zwiększeniem wydatku przewidzianego w projekcie uchwały budżetowej wymaga wcześniejszego wskazania przez wnioskodawcę źródła

sfinansowania tego wydatku. Źródłem tym nie może być zwiększenie kwoty planowanych dochodów ze źródeł ujętych już w projekcie uchwały budżetowej.

24. W szczególnie uzasadnionych przypadkach uchwała budżetowa może być uchwalona nie później niż do 31 stycznia roku budżetowego.
25. Zmiany kwot dotacji celowych i subwencji otrzymanych z budżetu państwa, które nastąpią po przedłożeniu Sejmikowi projektu uchwały budżetowej, zostaną wprowadzone do projektu budżetu autopoprawką Zarządu.
26. Zarząd Województwa w terminie 30 dni od przyjęcia uchwały budżetowej przez Sejmik Województwa przyjmuje budżet Województwa Opolskiego w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej dochodów i wydatków, w podziale na poszczególne jednostki budżetowe, komórki organizacyjne Urzędu Marszałkowskiego i wyodrębnione zadania budżetowe (wydatkowe).

Wersja
z dnia

Tabela nr 1
do załącznika nr 2
do uchwały nr XIX/179/2020
Sejmiku Województwa Opolskiego
z dnia 23 czerwca 2020r.

Dochody

(z wyłączeniem dochodów na zadania realizowane z udziałem środków europejskich, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych)

.....
Jednostka organizacyjna

w zł

L.p.	Wyszczególnienie	Dział/rozdział/ paragraf	Przewidywane wykonanie roku bieżącego	Plan na rok następny (n)	Plan na rok n+1	Plan na rok n+...*
1.	Dochody ogółem, w tym:					
a)	Dochody bieżące, w tym:					
	... źródło dochodu i jego omówienie **					
b)	Dochody majątkowe, w tym:					
	... źródło dochodu i jego omówienie **					

* załącznik można rozszerzać o kolejne lata przez dodanie kolumny

** nie należy omawiać dochodu, który jest tylko w przewidywanym wykonaniu roku bieżącego

Informacja powinna zawierać omówienie dochodów z poszczególnych źródeł z wyjątkiem dotacji z budżetu państwa na zadania z zakresu administracji rządowej i zadania własne.

Wersja
z dnia

Wydatki

(z wyłączeniem wydatków na zadania realizowane z udziałem środków europejskich, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych)

.....
Jednostka organizacyjna

Wyszczególnienie	Dział/ rozdział	Przewidywane wykonanie roku bieżącego	Plan na rok następny (n)	Plan na rok n+1	Plan na rok n+... (*)	Limit zobowiązań (****)
Wydatki ogółem, w tym:		0	0	0	0	0
Nazwa zadania... wraz z źródłem jego finansowania (****)		0	0	0	0	0
Wydatki bieżące, w tym (**):		0	0	0	0	0
§						
§						
§						
§						
<i>suma wydatków bieżących w ramach zadań finansowanych ze środków własnych</i>						x
Wydatki majątkowe, w tym (**):		0	0	0	0	0
§						
§						
<i>suma wydatków majątkowych w ramach zadań finansowanych ze środków własnych</i>						x
Nazwa zadania... wraz z źródłem jego finansowania (****)		0	0	0	0	0
Wydatki bieżące, w tym (**):		0	0	0	0	0
§						
§						
§						
§						
<i>suma wydatków bieżących w ramach zadań finansowanych ze środków własnych</i>						x
Wydatki majątkowe, w tym (**):		0	0	0	0	0
§						
§						
<i>suma wydatków majątkowych w ramach zadań finansowanych ze środków własnych</i>						x

* - załącznik można rozszerzać o kolejne lata przez dodanie kolumny

** - Wpisując paragrafy należy podać ich źródło finansowania. Wydatki bieżące w formie dotacji szczegółowo należy rozpisać w tabeli nr 3. Źródłem finansowania w przypadku dochodów szczególnych mogą być przychody z tytułu rozliczenia tych dochodów w latach poprzednich.

*** - Wpisując paragrafy należy podać ich źródło finansowania. Wydatki majątkowe szczegółowo należy rozpisać w tabeli nr 4, a wydatki majątkowe w formie dotacji dodatkowo w tabeli nr 3. Źródłem finansowania w przypadku dochodów szczególnych mogą być przychody z tytułu rozliczenia tych dochodów w latach poprzednich.

**** - w przypadku przedsięwzięć wieloletnich proszę o podanie w nawiasach przy wydatkach bieżących oraz majątkowych łącznych nakładów i lat realizacji np. (1.000.000 zł lata 2009-2029)

***** - dot. tylko zadań do wprowadzenia do WPF na rok n. Rozumiemy przez niego wartość na jaką nie zostały jeszcze zakontraktowane środki (przez zakontraktowane środki rozumie się podpisane umowy z wykonawcą lub zawarte umowy dotacji do końca bieżącego roku budżetowego)

Wersja
z dnia

Tabela nr 3
do załącznika nr 2
do uchwały nr XIX/179/2020
Sejmiku Województwa Opolskiego
z dnia 23 czerwca 2020r.

**Dotacje udzielane z budżetu województwa
(z wyłączeniem dotacji na zadania realizowane z udziałem środków europejskich, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych)**

.....
Jednostka organizacyjna

					w zł	
Wyszczególnienie	Dział/rozdział/ paragraf	Podmiot otrzymujący dotację*	Przeznaczenie dotacji (zadanie)	Przewidywane wykonanie roku bieżącego	Limit na rok następny	
Ogółem dotacje wynikające z tabeli nr 2:				0	0	
1. Dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych				0	0	
1.1 Dotacje przedmiotowe				0	0	
1.2. Dotacje podmiotowe				0	0	
1.3. Dotacje celowe				0	0	
2. Dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych				0	0	
2.1 Dotacje przedmiotowe				0	0	
2.2. Dotacje podmiotowe				0	0	
2.3. Dotacje celowe				0	0	

* - należy podać konkretny podmiot otrzymujący dotację lub grupę podmiotów, które mogą ubiegać się o dotacje w ramach konkursu

Wersja
z dnia

Tabela nr 4
do załącznika nr 2
do uchwały nr XIX/179/2020
Sejmiku Województwa Opolskiego
z dnia 23 czerwca 2020r.

Wydatki majątkowe

(z wyłączeniem wydatków majątkowych na zadania realizowane z udziałem środków europejskich, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych)

.....
Jednostka organizacyjna

Zadanie inwestycyjne	Dział/rozdział	Łączne wydatki	Przewidywane wykonanie roku bieżącego	Potrzeby na rok następny	Potrzeby na rok n+1	Potrzeby na rok n+...*
Razem zadania majątkowe:		0	0	0	0	0
zadania ujęte w budżecie (wynikające z tabeli nr 2)		0	0	0	0	0
Nazwa zadania...						
Nazwa zadania...						
Nazwa zadania...						
zadania proponowane do ujęcia w budżecie (wg. priorytetu)		0	0	0	0	0
Nazwa zadania...						
Nazwa zadania...						
Nazwa zadania...						

* załącznik można rozszerzać o kolejne lata przez dodanie kolumny

Informacja powinna zawierać uzasadnienie zgłaszanych zadań finansowanych z środków własnych województwa.

Wersja nr
z dnia

Tabela nr 5
do załącznika nr 2
do uchwały nr XIX/179/2020
Sejmiku Województwa Opolski
z dnia 23 czerwca 2020r.

**Dochody związane z zadaniami realizowanymi z udziałem środków europejskich, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3
ustawy o finansach publicznych**

	dział/rozdział klasyfikacji budżetowej	Paragraf klasyfikacji budżetowej	Przewidywane wykonanie dochodów w roku bieżącym	Planowane dochody w roku n	Planowane dochody w roku n+1	Planowane dochody w roku n+2	Planowane dochody w roku n+... **
Komórka organizacyjna odpowiedzialna za realizację dochodów:.....		0	0	0	0	0	0
Nazwa zadania, ...*							
Nazwa zadania, ...*							

* można wpisać grupę zadań wydatkowych

** załącznik można rozszerzać o kolejne lata przez dodanie kolumny

Wersja nr
z dnia

Tabela nr 6
do załącznika nr 2
do uchwały nr XIX/179/2020
Sejmiku Województwa Opolskiego
z dnia 23 czerwca 2020r.

Wydatki na zadania realizowane z udziałem środków europejskich, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych

	dział/rozdział klasyfikacji budżetowej i podstawa wprowadzenia do budżetu*	Łączne nakłady finansowe	Wykonanie do roku poprzedniego	Przewidywane wykonanie w roku bieżącym	Planowane wydatki w roku n	Planowane wydatki w roku n+1	Planowane wydatki w roku n+2	Planowane wydatki w roku n+... **	Limit zobowiązań***
Komórka organizacyjna realizująca zad.: ...		0	0	0	0	0	0	0	0
zad 1. ...(nazwa zadania, okres realizacji, cel w przypadku nowych przedsięwzięć)****		0	0	0	0	0	0	0	0
wydatki bieżące				0	0	0	0	0	
środki europejskie ****									
dotacja celowa ****									
wkład własny województwa ****									
inne (podać jakie) ****									
w tym: wynagrodzenia i składki od nich naliczane									
wydatki majątkowe				0	0	0	0	0	
środki europejskie ****									
dotacja celowa ****									
wkład własny województwa ****									
inne (podać jakie) ****									
w tym: w formie dotacji (kwota)									
zad 2. ...(nazwa zadania, okres realizacji, cel w przypadku nowych przedsięwzięć)****		0	0	0	0	0	0	0	0
wydatki bieżące				0	0	0	0	0	
środki europejskie ****									
dotacja celowa ****									
wkład własny województwa ****									
inne (podać jakie) ****									
w tym: wynagrodzenia i składki od nich naliczane									
wydatki majątkowe				0	0	0	0	0	
środki europejskie ****									
dotacja celowa ****									
wkład własny województwa ****									
inne (podać jakie) ****									
w tym: w formie dotacji (kwota)									

* przez podstawę do wprowadzenia do budżetu rozumie się umowę o dofinansowanie projektu, decyzję Zarządu Województwa o realizacji Projektu lub planowany nabór

** załącznik można rozszerzać o kolejne lata przez dodanie kolumny

***wartość tą należy rozumieć jako wartość na jaką nie zostały jeszcze zakontraktowane środki. Do limitu zobowiązań nie należy ujmować umów zaplanowanych do podpisania do końca bieżącego roku budżetowego. Dla projektów konkursowych przez zakontraktowane środki rozumie się podpisane umowy z beneficjentami. Dla projektów własnych przez zakontraktowane środki rozumie się podpisane umowy z wykonawcą lub zawarte umowy dotacji. Limit zobowiązań uzupełnić tylko w przypadku zadań wprowadzanych do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

****niepotrzebne źródła finansowania można usunąć. Do środków europejskich zaliczamy wszystkie § z czwartą cyfrą "1", "3", "5", "7" lub "8", a do innych źródeł np.. pomoc finansową z innych jst, środki z funduszy celowych i ochrony środowiska itp.. Natomiast w pozycji inne źródła należy je wskazać np. środki z pomocy finansowej, środki z WFOŚiGW, środki z przychodów

****nazwa zadania powinna zawierać program w jakim jest to zadnie realizowane np. RPO EFRR, RPO EFS, PO PT, PO WER, PROW itp... Cel wpisujemy tylko w przypadku nowych przedsięwzięć

**Zakres wypełniania tabel
do załącznika nr 2
do uchwały nr XIX/179/2020
Sejmiku Województwa Opolskiego
z dnia 23 czerwca 2020 roku**

Zakres wypełniania tabel do projektu budżetu na poszczególnych etapach projektowania budżetu:

I. Etap I – wstępne informacje (pkt 1,2 i 3 załącznika nr 2 do niniejszej uchwały)

Tabela nr 1 – wypełniana jest w pełnym zakresie

Tabela nr 2 – w pełnym zakresie wypełniane jest przewidywane wykonanie budżetu bieżącego roku, natomiast wydatki w roku prognozowanym (n) i w kolejnych latach wypełniane są tylko w odniesieniu do zadań finansowanych ze środków zewnętrznych (łącznie ze wskazaniem niezbędnego wkładu własnego do montażu ze środkami zewnętrznymi), zadań kontynuowanych wynikających z WPF na bieżący rok oraz zadań finansowanych z dochodów (i przychodów) wynikających z odrębnych ustaw związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu. Limit zobowiązań wpisujemy tylko dla zadań wieloletnich (które będą miały wydatki co najmniej w roku n+1 – wówczas wpisujemy łączne nakłady finansowe dla wydatków bieżących i majątkowych w kolumnie pierwszej – zgodnie z instrukcją w tabeli)

Tabela nr 3 – wypełniana jest tylko w zakresie zadań ujętych w tabeli nr 2 w roku planistycznym n

Tabela nr 4 – wypełniana jest w pełnym zakresie z tym, że zadania ujęte w budżecie w roku planistycznym n mają wynikać z aktualnej na tym etapie tabeli nr 2, natomiast pozostałe zadania proponowane do ujęcia mają być uszeregowane pod kątem ich ważności do ujęcia w budżecie

Tabela nr 5 i 6 – wypełniana jest w pełnym zakresie, z tym że dochody i wydatki dotyczące RPO WO wypełniane są na osobnej tabeli niż dochody i wydatki dotyczące pozostałych zadań współfinansowanych ze środków europejskich (w tym projektów własnych)

Tabele 1, 2, 3, 4, 5 i 6 przedkładane są zgodnie z przyjętym niniejszą uchwałą Schematem przekazywania informacji do projektu budżetu

II. Etap II – informacje po bezpośrednich spotkaniach nt. budżetu członków Zarządu i Skarbnika Województwa z dyrektorami departamentów i jednostek budżetowych (pkt 7 załącznika nr 2 do niniejszej uchwały)

Tabela nr 1 – aktualizacja całego zakresu i zaznaczenie zmienianych miejsc,

Tabela nr 2 – aktualizacja zakresu z I etapu oraz uzupełnienie danych o przyznane limity wydatków bieżących i majątkowych. Zmieniane i dopisywane dane należy zaznaczyć.

Tabela nr 3 – aktualizacja danych na podstawie zmian zawartych w aktualnej w II etapie tabeli nr 2. Zmieniane i dopisywane dane należy zaznaczyć.

Tabela nr 4 – aktualizacja danych na podstawie zmian zawartych w aktualnej w II etapie tabeli nr 2. Zmieniane i dopisywane dane należy zaznaczyć.

Tabela nr 5 i 6 – aktualizacja o nowe informacje (dochody i wydatki dotyczące RPO WO wypełniane są na osobnej tabeli niż dochody i wydatki dotyczące pozostałych zadań współfinansowanych ze środków europejskich (w tym projektów własnych),.

Tabele 1, 2, 3, 4, 5 i 6 przedkładane są zgodnie z przyjętym niniejszą uchwałą Schematem przekazywania informacji do projektu budżetu

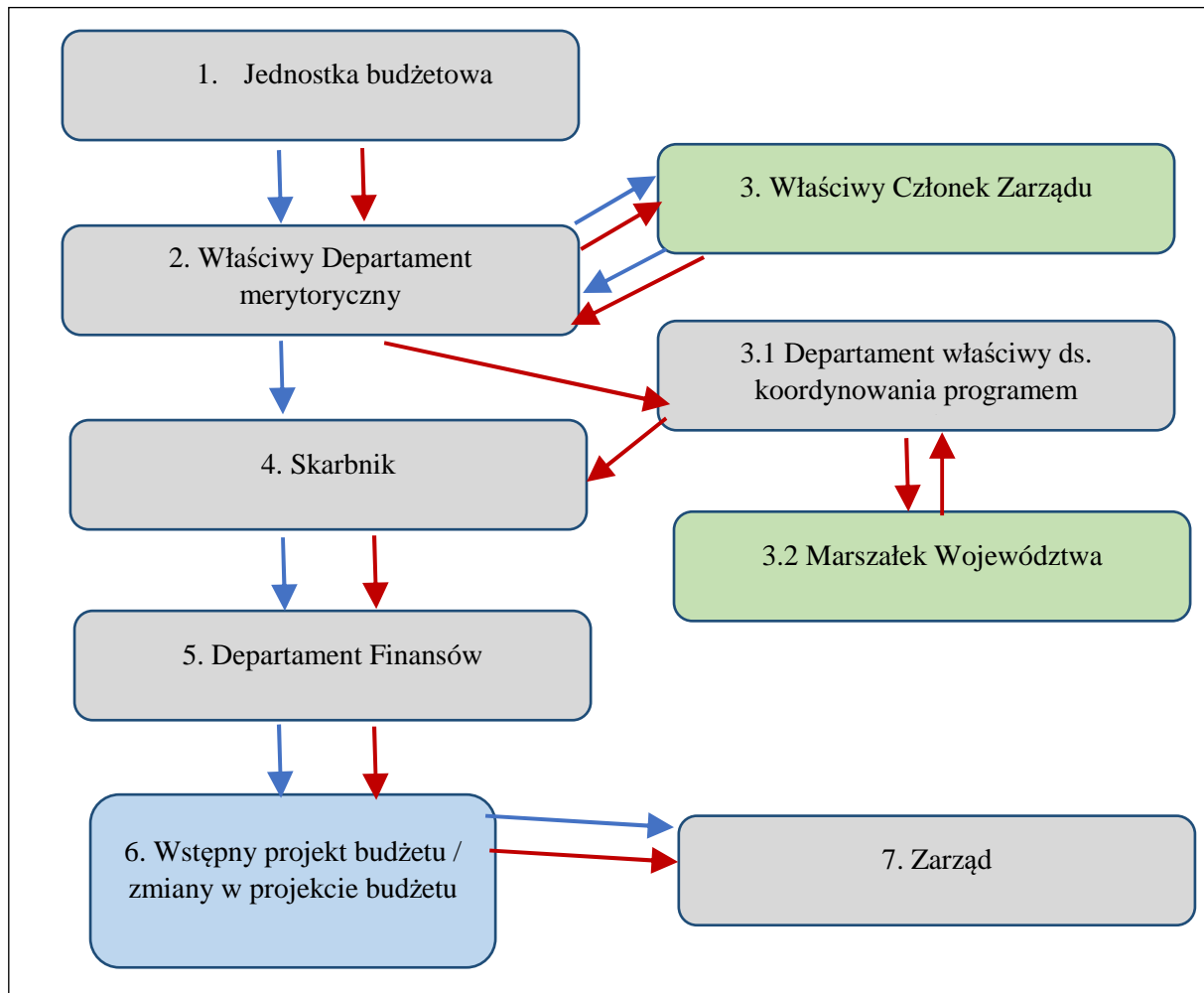
III. Etap III – informacje z budżetu państwa o kwota zapisanych na rok planistyczny (pkt 8 załącznika nr 2 do niniejszej uchwały)

Tabela 1, 2, 3, 4, 5 i 6 – aktualizowane są w oparciu o nowe informacje.

Tabele 1, 2, 3, 4, 5 i 6 przedkładane są zgodnie z przyjętym niniejszą uchwałą Schematem przekazywania informacji do projektu budżetu

Schemat przekazywania informacji
do załącznika nr 2
do uchwały nr XIX/179/2020
Sejmiku Województwa Opolskiego
z dnia 23 czerwca 2020 roku

Schemat przekazywania informacji do projektu budżetu



Od kroku 2 schemat jest właściwy również dla informacji przekazywanych z Departamentów merytorycznych

-
- dotyczy zadań realizowanych w ramach RPO WO lub innych programów nadzorowanych przez departament właściwy ds. koordynowania programem operacyjnym z wyłączeniem projektów własnych, dla których Jednostka budżetowa / Departament jest partnerem podmiotów zewnętrznych,
 - dot. pozostałych zadań realizowanych przez Jednostki budżetowe / Departament