

UZASADNIENIE

1. Przedmiot regulacji:

Uchwała dotyczy określenia harmonogramu realizacji dochodów i wydatków budżetu Województwa Kujawsko-Pomorskiego na rok 2016.

2. Omówienie podstawy prawnej:

Zgodnie z art. 249 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885, z późn. zm.) Zarząd jednostki samorządu terytorialnego może opracować harmonogram realizacji budżetu jednostki samorządu terytorialnego i poinformować o nim podległe i nadzorowane jednostki.

3. Konsultacje wymagane przepisami prawa:

Zgodnie z istniejącym stanem prawnym nie ma konieczności skierowania projektu uchwały do konsultacji.

4. Uzasadnienie merytoryczne:

Został przygotowany harmonogram realizacji dochodów i wydatków budżetu Województwa Kujawsko-Pomorskiego na 2016 r. w podziale na poszczególne miesiące roku.

1/ Harmonogram dochodów stanowiący załączniki:

- **Nr 1** do uchwały, uwzględnia główne źródła pozyskiwanych dochodów. Kalkulując dochody w poszczególnych okresach wzięto pod uwagę planowane terminy i wielkości wpłat dokonywanych przez Ministerstwo Finansów z tytułu subwencji i udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz przez urzędy skarbowe z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych. W powyższym załączniku uwzględniono również wpływy dotyczące dochodów uzyskiwanych przez jednostki budżetowe, odsetki organu i pozostałe dochody województwa. Ponadto wyodrębniono dotacje i inne środki.
- **Nr 2** do uchwały, wyszczególnia jednostki budżetowe, które uzyskują dochody, wykazane łącznie w załączniku Nr 1 poz.7.

2/ Harmonogram wydatków stanowiący załącznik **Nr 3** do uchwały, uwzględnia wydatki jednostek organizacyjnych samorządu województwa - jednostek budżetowych oraz instytucji kultury (w zakresie wydatków przeznaczonych na działalność statutową). Dokonując podziału wydatków na poszczególne okresy wzięto pod uwagę złożone przez te jednostki zapotrzebowania na środki finansowe w poszczególnych miesiącach roku oraz harmonogramy roczne planowanych wydatków w poszczególnych miesiącach, z uwzględnieniem terminowości dokonywania opłat.

5. Ocena skutków regulacji:

Opracowanie harmonogramu dochodów i wydatków budżetu Województwa Kujawsko-Pomorskiego pozwoli na zwiększenie nadzoru nad płynnością finansową województwa oraz sprawowaniem kontroli nad środkami publicznymi.