

## UZASADNIENIE

### 1. Przedmiot regulacji:

Uchwała dotyczy określenia harmonogramu realizacji dochodów i wydatków budżetu Województwa Kujawsko-Pomorskiego na rok 2018.

### 2. Omówienie podstawy prawnej:

Zgodnie z art. 249 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077, 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:

Harmonogram realizacji dochodów i wydatków budżetu Województwa Kujawsko-Pomorskiego na 2018 r. został przygotowany w podziale na poszczególne miesiące roku.

**Harmonogram dochodów**, stanowiący załącznik 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.

**Harmonogram dochodów**, stanowiący załącznik nr 2 do uchwały, wyszczególnia jednostki budżetowe, które uzyskują dochody wykazane łącznie w załączniku nr 1 poz.7.

**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.