

UZASADNIENIE

1. Przedmiot regulacji:

Uchwała dotyczy określenia harmonogramu realizacji dochodów i wydatków budżetu Województwa Kujawsko-Pomorskiego na rok 2024.

2. Omówienie podstawy prawnej:

Zgodnie z art. 249 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, 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 (łącznie z przepisami wewnętrznymi):

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 2024 r. w podziale na poszczególne miesiące roku. Harmonogram dochodów i wydatków opracowano na podstawie planowanych wielkości budżetu województwa wg stanu na dzień 18 stycznia 2024 r.

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 oraz przez Centrum Kompetencyjne Rozliczeń z tytułu udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych i udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych. W powyższym załączniku uwzględniono również wpływy dotyczące dochodów uzyskiwanych przez jednostki budżetowe oraz 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.

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 oraz harmonogramy roczne planowanych wydatków w poszczególnych miesiącach roku, 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.