

**UCHWAŁA NR 21/672/15**  
**ZARZĄDU WOJEWÓDZTWA KUJAWSKO-POMORSKIEGO**  
**z dnia 27 maja 2015 r.**

**w sprawie wytycznych do opracowania informacji o przebiegu wykonania budżetu województwa, informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej oraz informacji o przebiegu wykonania planów finansowych wojewódzkich jednostek organizacyjnych będących osobami prawnymi za I półrocze 2015 roku**

Na podstawie art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.<sup>1)</sup>) oraz uchwały Nr X/149/11 Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 27 czerwca 2011 r. w sprawie określenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu województwa, informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej oraz informacji o przebiegu wykonania planów finansowych wojewódzkich jednostek organizacyjnych będących osobami prawnymi za pierwsze półrocze roku budżetowego (z późn. zm.<sup>2)</sup>), uchwala się, co następuje:

**§ 1.** Informację o przebiegu wykonania budżetu Województwa Kujawsko-Pomorskiego za I półrocze 2015 roku opracowuje się w szczególności jak w uchwale Nr II/40/14 Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 22 grudnia 2014 r. w sprawie budżetu województwa na rok 2015 (z późn. zm.<sup>3)</sup>).

**§ 2. 1.** Zobowiązuje się Dyrektorów wojewódzkich jednostek budżetowych oraz Dyrektorów Departamentów Urzędu Marszałkowskiego i stanowisk równorzędnych do sporządzenia informacji o przebiegu wykonania realizowanych w I półroczu 2015 r. zadań budżetowych.

2. Informację, o której mowa w ust. 1 sporządza się osobno dla każdego zadania budżetowego na formularzu IF-Z, którego wzór określa załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

**§ 3.** Zobowiązuje się Dyrektorów wojewódzkich jednostek budżetowych, prowadzących działalność określoną w ustawie o systemie oświaty, do sporządzenia informacji o przebiegu wykonania planów finansowych wydzielonych rachunków dochodów za I półrocze 2015 r. na formularzu IF-WRD, którego wzór określa załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały.

**§ 4.** Informację o przebiegu wykonania planu finansowego funduszu celowego sporządza się na formularzu IF-FC, którego wzór określa załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały. Do formularza dołącza się część opisową.

**§ 5. 1.** Wojewódzkie jednostki organizacyjne i Departamenty Urzędu Marszałkowskiego w objaśnieniach powinny ująć następujące dane:

1) po stronie dochodów (przychodów):

a) opis dochodów (przychodów) według poszczególnych źródeł i tytułów uzyskania,

---

<sup>1)</sup> Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2013 r. poz. 938 i 1646, z 2014 r. poz. 379, 911, 1146, 1626 i 1877 oraz z 2015 r. 238 i 532.

<sup>2)</sup> Wymieniona uchwała zmieniona została Uchwałą Nr XXXVII/625/13 Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 24 czerwca 2013 r.

<sup>3)</sup> Wymieniona uchwała zmieniona została uchwałami Nr 4/100/15 Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 28 stycznia 2015 r., Nr IV/79/15 Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 2 marca 2015 r., Nr 13/378/15 Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 30 marca 2015 r., Nr VI/121/15 Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 24 kwietnia 2015 r. oraz Nr 21/644/15 Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 27 maja 2015 r.

- b) opis przyczyn zmian dokonanych w planie finansowym w okresie I półrocza 2015 r.,
  - c) ocenę stopnia realizacji planu finansowego po stronie dochodów (przychodów) z uzasadnieniem przyczyn niewykonania lub przekroczenia planu, w stosunku do upływu czasu,
  - d) ocenę możliwości wykonania planowanych dochodów (przychodów) do końca 2015 r. lub możliwości uzyskania ponadplanowych dochodów (przychodów);
- 2) po stronie wydatków:
- a) opis realizacji zadań bieżących z uwzględnieniem stopnia realizacji zadań, źródeł finansowania zadań, zakresu rzeczowego wykonywanych zadań, przyczyn odchyień wykonania zadań w stosunku do planu,
  - b) opis realizacji zadań remontowych i inwestycyjnych,
  - c) opis projektów i działań realizowanych w ramach programów finansowanych ze środków unijnych i z innych źródeł zagranicznych,
  - d) opis przyczyn dokonanych zmian w planie wydatków w ciągu I półrocza 2015 r.,
  - e) ocenę możliwości wykonania planowanych wydatków do końca 2015 r. oraz możliwości uzyskania ewentualnych oszczędności.

2. W objaśnieniach, o których mowa w ust.1 pkt 2 lit. b należy podać:

- 1) dokładny opis zadania;
- 2) stopień zaawansowania robót;
- 3) termin rozpoczęcia i planowany termin zakończenia zadania;
- 4) wartość kosztorysową zadania (planowaną i rzeczywistą);
- 5) poniesione nakłady od początku realizacji zadania do końca 2014 r. włącznie;
- 6) poniesione nakłady w I półroczu 2015 r.;
- 7) źródła finansowania nakładów;
- 8) opis uzyskanych efektów rzeczowych zadania;
- 9) ocenę możliwości wykonania zadania do końca 2015 r.;
- 10) uwagi i wnioski dotyczące realizacji zadania;
- 11) nr i datę uchwały zatwierdzającej harmonogram.

3. W objaśnieniach, o których mowa w ust. 1 pkt 2 lit. c, w szczególności w zakresie działań realizowanych w ramach RPO i POKL należy podać:

- 1) informacje dotyczące konkursów, m.in. kiedy zostały ogłoszone bądź planowany termin ich ogłoszenia, ilość złożonych wniosków, informacje dotyczące przebiegu oceny formalnej i merytorycznej, ilość podpisanych umów, ilość projektów, które otrzymały dofinansowanie oraz zostały zrealizowane;
- 2) informacje dotyczące projektów własnych, m.in. informacja o uchwale przyjmującej założenia projektu, informacja o uchwale przyznającej dofinansowanie na realizację projektu, termin złożenia wniosku o dofinansowanie (w przypadku braku uchwały), okres realizacji projektu, zakres rzeczowo-finansowy projektu, działania zrealizowane w I półroczu oraz przewidziane do realizacji w II półroczu, ocena możliwości wykonania projektu do końca 2015 r.

4. Departamenty Urzędu Marszałkowskiego opisując zadania realizowane w trybie ustawy o pożytku publicznym zobowiązane są do podania następujących informacji:

- 1) nr i datę uchwały o ogłoszeniu konkursu;
- 2) nr i datę uchwały o rozstrzygnięciu konkursu;
- 3) ilość projektów złożonych, wybranych i zrealizowanych;
- 4) ilość podmiotów, które złożyły projekty, którym przyznano dofinansowanie, z którymi podpisano umowy oraz które zrealizowały projekty.

5. Wojewódzkie samorządowe jednostki budżetowe sporządzają dodatkową część opisową zawierającą stan zatrudnienia na dzień 01.01.2015 r. i 30.06.2015 r. oraz średnie zatrudnienie w I półroczu 2015 roku w osobach i w etatach.

6. Wojewódzkie samorządowe jednostki budżetowe prowadzące działalność określoną w ustawie z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (Dz. U. z 2004 r. Nr 256,

poz. 2572, z późn. zm.<sup>4)</sup>):

- 1) w dodatkowej części opisowej wskazują kwoty wydatków poniesionych na:
  - a) wynagrodzenia miesięczne,
  - b) jednorazowe płatności,
  - c) dodatkowe wynagrodzenia roczne;
- 2) informacje, o których mowa w pkt 1 oraz ust. 5 podają z podziałem na pracowników pedagogicznych oraz administracji i obsługi.

**§ 6. 1.** Informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej Województwa Kujawsko-Pomorskiego za I półrocze 2015 roku opracowuje się w szczególności jak w uchwale Nr II/39/14 Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 22 grudnia 2014 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2015-2027 (z późn. zm.<sup>5)</sup>).

2. Zobowiązuje się Dyrektorów wojewódzkich jednostek organizacyjnych oraz Dyrektorów Departamentów Urzędu Marszałkowskiego i stanowisk równorzędnych do sporządzenia informacji za I półrocze 2015 r. o przebiegu realizacji przedsięwzięć ujętych w wieloletniej prognozie finansowej Województwa Kujawsko-Pomorskiego.

3. Informację, o której mowa w ust. 2 sporządza się osobno dla każdego przedsięwzięcia na formularzu IF-WPF, którego wzór określa załącznik Nr 4 do niniejszej uchwały.

**§ 7. 1.** Wojewódzkie jednostki organizacyjne będące osobami prawnymi, sporządzają informację o przebiegu wykonania swoich planów finansowych na formularzach stanowiących załączniki do uchwały Nr X/149/11 Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 24 czerwca 2011 r. w sprawie określenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu województwa, informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej oraz planów finansowych wojewódzkich jednostek organizacyjnych będących osobami prawnymi za pierwsze półrocze roku budżetowego (z późn. zm.<sup>2)</sup>).

2. Informację, o której mowa w ust. 1 wraz z opisem, jednostki organizacyjne będące osobami prawnymi składają do Departamentu nadzorującego w terminie do dnia 23 lipca 2015 r.

3. Departament nadzorujący po weryfikacji otrzymanych informacji przekazuje je Skarbnikowi Województwa w terminie do dnia 30 lipca 2015 r.

**§ 8. 1.** Departament Finansów Urzędu Marszałkowskiego udostępni wojewódzkim jednostkom organizacyjnym oraz Departamentom Urzędu Marszałkowskiego w terminie do dnia 17 czerwca 2015 r. wzory formularzy, o których mowa w niniejszej uchwale, poprzez zamieszczenie ich na stronie internetowej województwa.

2. Informacje sporządza się wyłącznie na formularzach, pobranych ze strony internetowej [www.kujawsko-pomorskie.pl](http://www.kujawsko-pomorskie.pl), domena: budżet, finanse, zakładka: budżet. Formularze winny być wypełnione techniką komputerową.

3. Informacje o przebiegu wykonania budżetu i kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej za I półrocze 2015 r. wraz z objaśnieniami składane przez jednostki

---

<sup>4)</sup> Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2004 r. Nr 273, poz. 2703, Nr 281, poz. 2781, Dz. U. z 2005 r. Nr 17, poz. 141, Nr 94, poz. 788, Nr 122, poz. 1020, Nr 131, poz. 1091, Nr 167, poz. 1400 i Nr 249, poz. 2104, Dz. U. z 2006 r. Nr 144, poz. 1043, Nr 208, poz. 1532 i Nr 227, poz. 1658, Dz. U. z 2007 r. Nr 42, poz. 273, Nr 80, poz. 542, Nr 115, poz. 791, Nr 120, poz. 818, Nr 180, poz. 1280 i Nr 181, poz. 1292, Dz. U. z 2008 r. Nr 70, poz. 416, Nr 145, poz. 917, Nr 216, poz. 1370 i Nr 235, poz. 1618, Dz. U. z 2009 r. Nr 6, poz. 33, Nr 31, poz. 206, Nr 56, poz. 458, Nr 157, poz. 1241 i Nr 219, poz. 1705, Dz. U. z 2010 r. Nr 44, poz. 250, Nr 54, poz. 320, Nr 127, poz. 857 i Nr 148, poz. 991, Dz. U. z 2011 r. Nr 106, poz. 622, Nr 112, poz. 654, Nr 139, poz. 814, Nr 149, poz. 887 i Nr 205, poz. 1206, Dz. U. z 2012 r. poz. 941, poz. 979, Dz. U. z 2013 r. poz. 87, 827, 1191, 1265, 1317 i 1650, Dz. U. z 2014 r. poz. 7, 290, 538, 598, 642, 811, 1146, 1198 i 1877, Dz. U. z 2015 r. poz. 357.

<sup>5)</sup> Wymieniona uchwała zmieniona została uchwałami: Nr IV/78/15 Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 2 marca 2015 r. i Nr VI/120/15 Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 24 kwietnia 2015 r.

organizacyjne Województwa Kujawsko-Pomorskiego, podpisane przez kierownika jednostki przedkładane są Dyrektorom Departamentów Urzędu Marszałkowskiego nadzorującym jednostkę w terminie do dnia 16 lipca 2015 r.

4. Departamenty, o których mowa w ust. 3 zweryfikują otrzymane materiały od jednostek im podległych i prześlą Skarbnikowi Województwa w terminie do dnia 23 lipca 2015 r.

5. Departamenty UM informację za I półrocze 2015 r. o przebiegu wykonania realizowanych zadań, ujętych w uchwale budżetowej na 2015 r. oraz w wieloletniej prognozie finansowej wraz z objaśnieniami prześlą Skarbnikowi Województwa w terminie do dnia 16 lipca 2015 r.

**§ 9.** Zarząd Województwa przyjmie i przedstawi Sejmikowi Województwa Kujawsko-Pomorskiego i Regionalnej Izbie Obrachunkowej:

- 1) zbiorcze zestawienie informacji o przebiegu wykonania planów finansowych jednostek organizacyjnych będących osobami prawnymi;
  - 2) informację o przebiegu wykonania budżetu województwa;
  - 3) informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej województwa;
- za I półrocze 2015 r. w terminie do dnia 31 sierpnia 2015 r.

**§ 10.** Wykonanie uchwały powierza się Dyrektorom Departamentów UM oraz kierownikom jednostek podległych.

**§ 11.** Nadzór nad wykonaniem uchwały powierza się Skarbnikowi Województwa.

**§ 12.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.