

**UCHWAŁA NR 3/18/16**  
**ZARZĄDU WOJEWÓDZTWA KUJAWSKO-POMORSKIEGO**  
**z dnia 20 stycznia 2016 r.**

**w sprawie wytycznych do opracowania sprawozdania z wykonania budżetu za 2015 r., wykonania planów finansowych wojewódzkich jednostek organizacyjnych będących osobami prawnymi i innych informacji z zakresu finansów publicznych**

Na podstawie art. 41 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie województwa (Dz. U. z 2015 r. poz. 1392 z późn. zm.<sup>1)</sup>) oraz art. 37 ust. 1 pkt 2 i art. 267 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.<sup>2)</sup>), uchwala się, co następuje:

**§ 1.** Sprawozdanie z wykonania budżetu Województwa Kujawsko-Pomorskiego za 2015 rok 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.).

**§ 2. 1.** Zobowiązuje się dyrektorów wojewódzkich jednostek organizacyjnych oraz dyrektorów departamentów Urzędu Marszałkowskiego i stanowisk równorzędnych do sporządzenia:

- 1) sprawozdania z wykonania planów finansowych zadań realizowanych w ramach budżetu Województwa Kujawsko-Pomorskiego za 2015 r. na formularzu SF-Z, stanowiącym załącznik nr 1 do uchwały, osobno dla każdego zadania budżetowego;
- 2) sprawozdania z wykonania planu finansowego wydzielonych rachunków dochodów za 2015 r. na formularzu SF-WRD, stanowiącym załącznik nr 2 do uchwały;
- 3) sprawozdania z wykonania planu finansowego funduszu celowego za 2015 r. na formularzu SF-FC, stanowiącym załącznik nr 3 do niniejszej uchwały; wraz z częścią opisową.

2. Dane w sprawozdaniach wykazywane są z dokładnością do groszy.

**§ 3. 1.** Wojewódzkie jednostki organizacyjne i departamenty Urzędu Marszałkowskiego w przygotowywanych sprawozdaniach zawierają objaśnienia:

- 1) po stronie dochodów (przychodów):
  - a) opis planowanych dochodów (przychodów) w 2015 r. według poszczególnych źródeł i tytułów uzyskania,
  - b) opis przyczyn zmian dokonanych w planie finansowym w trakcie 2015 r.,
  - c) ocenę stopnia realizacji planu finansowego po stronie dochodów (przychodów) z uzasadnieniem przyczyn niewykonania lub przekroczenia planu;
- 2) po stronie wydatków:
  - a) opis realizacji zadań bieżących, 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 trakcie 2015 r.

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

- 1) dokładny opis zadania;

<sup>1)</sup> Zmiana tekstu jednolitego wymienionej ustawy została ogłoszona w Dz. U. z 2015 r. poz. 1890.

<sup>2)</sup> Zmiany tekstu jednolitego 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. poz. 238, 532, 1045, 1117, 1130, 1189, 1190, 1269, 1358, 1513, 1830, 1854, 1890 i 2150.

- 2) termin rozpoczęcia oraz planowany i faktyczny termin zakończenia zadania;
- 3) wartość kosztorysową zadania (planowaną i rzeczywistą);
- 4) poniesione nakłady od początku realizacji zadania do końca 2014 r. oraz nakłady poniesione w 2015 r.;
- 5) źródła finansowania nakładów;
- 6) stopień zaawansowania robót;
- 7) opis uzyskanych efektów rzeczowych zadania i zakres robót wykonanych w 2015 r.;
- 8) ocenę wykonania zadania do końca 2015 r.;
- 9) uwagi i wnioski dotyczące realizacji zadania;
- 10) 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 kluczowych, m.in. ilość projektów realizowanych w ramach poszczególnych działań i ich stan zaawansowania, ilość podpisanych umów o dofinansowanie, termin złożenia wniosku o dofinansowanie w przypadku braku umowy.

4. Wojewódzkie samorządowe jednostki budżetowe sporządzają dodatkową część opisową zawierającą stan zatrudnienia na dzień 01.01.2015 r. i 31.12.2015 r. oraz średnie zatrudnienie w ciągu 2015 roku w osobach i w etatach.

5. 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.) przedstawiają:

- 1) w dodatkowej części opisowej kwoty wydatków poniesionych na:
  - a) wynagrodzenia miesięczne,
  - b) jednorazowe płatności,
  - c) dodatkowe wynagrodzenia roczne;
- 2) informacje, o których mowa w pkt 1 oraz ust. 4 z podziałem na pracowników pedagogicznych oraz administracji i obsługi;
- 3) dodatkową informację dotyczącą:
  - a) ilości oddziałów w szkole,
  - b) ilości uczniów w szkole,
  - c) ilości miejsc w internatach,
  - d) średniej ilości korzystających z internatu ogółem, w tym własnych uczniów;
- 4) informację opisową dotyczącą planu finansowego wydzielonego rachunku dochodów, tj.:
  - a) osiągnięte dochody własne w 2015 r. ze wskazaniem źródeł ich uzyskania,
  - b) zakres rzeczowy poniesionych wydatków.

6. Departamenty Urzędu Marszałkowskiego i jednostki organizacyjne opisując zadania:

- 1) realizowane w formie dotacji budżetowych przyznawanych w trybie ustawy o pożytku publicznym zobowiązane są do sporządzenia wykazu podmiotów, z którymi zawarto umowy o dotację, z podaniem kwoty i celu przyznanych dotacji oraz stopnia realizacji zawartych umów;
- 2) realizowane w formie dotacji budżetowych, na zasadzie współfinansowania zadań, zlecenia wykonania zadań województwa, dofinansowania zadań realizowanych ze środków unijnych, zobowiązane są do sporządzenia wykazu podmiotów, z którymi zawarto stosowne umowy ze wskazaniem wartości umów, kwoty i celu przyznanego dofinansowania:

na formularzu SF-PP/W, stanowiącym załącznik nr 4 do uchwały.

7. Wojewódzkie jednostki budżetowe sporządzają informacje uzupełniające dotyczące stanu należności i zobowiązań na formularzu SF-IU, stanowiącym załącznik nr 15 do uchwały. Powyższe informacje zweryfikowane i podpisane przez właściwego dyrektora

departamentu merytorycznego należy przekazać Skarbnikowi Województwa do dnia 30 kwietnia 2016 r.

**§ 4. 1.** Wojewódzkie jednostki organizacyjne będące osobami prawnymi, z wyłączeniem Kujawsko-Pomorskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego w Minikowie, sporządzają sprawozdanie z wykonania swoich planów finansowych za 2015 r. wraz z informacją uzupełniającą dotyczącą stanu należności i zobowiązań oraz analizą działalności na właściwych wzorach formularzy:

- 1) zakłady opieki zdrowotnej – SF-ZOZ, zgodnie z załącznikiem nr 6 do uchwały, ADz I-ZOZ, zgodnie z załącznikiem nr 7 do uchwały i Adz II-ZOZ, zgodnie z załącznikiem nr 8 do uchwały;
- 2) instytucje kultury – SF-IK, zgodnie z załącznikiem nr 9 do uchwały, ADz I-IK, zgodnie z załącznikiem nr 10 do uchwały i Adz II-IK, zgodnie z załącznikiem nr 11 do uchwały;
- 3) ośrodki ruchu drogowego – SF-WORD, zgodnie z załącznikiem nr 12 do uchwały, ADz I-WORD, zgodnie z załącznikiem nr 13 do uchwały i Adz II-WORD, zgodnie z załącznikiem nr 14 do uchwały.

2. Sprawozdania wraz z opisem oraz inne informacje, o których mowa w ust. 1 jednostki organizacyjne składają do departamentu nadzorującego w formie papierowej oraz do Departamentu Finansów w formie elektronicznej w terminie do dnia 19 lutego 2016 r.

3. Wojewódzkie jednostki organizacyjne będące osobami prawnymi, dla których zaplanowano w budżecie województwa dotacje, zobowiązane są również do sporządzenia sprawozdania na formularzu SF-OP, stanowiącym załącznik nr 5 do uchwały i złożenia do departamentu nadzorującego w terminie do dnia 19 lutego 2016 r.

4. Sprawozdania, o których mowa w ust. 1 i 3, zweryfikowane przez departament nadzorujący, składane są Skarbnikowi Województwa w terminie do dnia 25 lutego 2016 r.

5. Sprawozdania, o których mowa w ust. 1 winny być skorygowane po sporządzeniu bilansu i przekazane w terminie 14 dni do Departamentu Finansów.

6. Wojewódzkie jednostki organizacyjne będące osobami prawnymi sporządzają informacje uzupełniające dotyczące stanu należności i zobowiązań na formularzu SF-IU, stanowiącym załącznik nr 15 do uchwały. Powyższe informacje zweryfikowane i podpisane przez właściwego dyrektora departamentu merytorycznego należy przekazać Skarbnikowi Województwa do dnia 29 kwietnia 2016 r.

**§ 5. 1.** Sprawozdanie z wykonania budżetu za 2015 r. wraz z objaśnieniami składane przez wojewódzkie jednostki organizacyjne Województwa Kujawsko-Pomorskiego, niebędące osobami prawnymi, podpisane przez kierownika jednostki i głównego księgowego przedkładane są Dyrektorom Departamentów Urzędu Marszałkowskiego nadzorującym jednostkę w terminie do dnia 12 lutego 2016 r.

2. Departamenty, o których mowa w ust.1 zweryfikują materiały otrzymane od jednostek im podległych i podpisane przez właściwego merytorycznie Dyrektora prześlą Skarbnikowi Województwa w terminie do dnia 19 lutego 2016 r.

3. Departamenty Urzędu Marszałkowskiego opracują informację dotyczącą zadań budżetowych realizowanych bezpośrednio przez departament wraz z objaśnieniami i podpisaną przez dyrektora prześlą Skarbnikowi Województwa w terminie do dnia 12 lutego 2016 r.

4. Materiały dotyczące zadań remontowych i inwestycyjnych wymagają uzgodnień z Departamentem Inwestycji i Infrastruktury Drogowej.

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

2. Departament Finansów Urzędu Marszałkowskiego udostępni wojewódzkim

jednostkom organizacyjnym oraz Departamentom Urzędu Marszałkowskiego w terminie do dnia 25 stycznia 2016 r. wzory formularzy, o których mowa w niniejszej uchwale, poprzez zamieszczenie ich na stronie internetowej województwa.

**§ 7.** Skarbnik Województwa przedstawi Zarządowi Województwa:

- 1) Zbiorcze zestawienie dotyczące sprawozdania rocznego z wykonania planów finansowych jednostek organizacyjnych będących osobami prawnymi za 2015 r.;
  - 2) Sprawozdanie z wykonania budżetu województwa za 2015 r.;
- w terminie do dnia 30 marca 2016 r.

**§ 8. 1.** Zarząd Województwa przyjmie i przedstawi Sejmikowi Województwa Kujawsko-Pomorskiego:

- 1) Zbiorcze sprawozdanie roczne z wykonania planów finansowych jednostek organizacyjnych będących osobami prawnymi za 2015 r.;
  - 2) Sprawozdanie z wykonania budżetu województwa za 2015 r.;
- w terminie do dnia 31 marca 2016 r.

2. Sprawozdanie, o którym mowa w ust. 1 pkt 2 Zarząd Województwa przedstawia Regionalnej Izbie Obrachunkowej.

**§ 9. 1.** Zobowiązuje się Dyrektora Departamentu Organizacyjnego do przygotowania informacji o stanie mienia Województwa Kujawsko-Pomorskiego wg stanu na dzień 31 grudnia 2015 r. zawierającej dane, o których mowa w art. 267 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. 885 z późn. zm.).

2. Departament Organizacyjny przekazuje sporządzoną informację, o której mowa w ust. 1 Zarządowi Województwa.

3. Zarząd Województwa przyjmuje informację, o której mowa w ust. 1, w formie uchwały w terminie do dnia 30 marca 2016 r.

4. Zarząd Województwa przekazuje informację, o której mowa w ust. 3 Sejmikowi Województwa Kujawsko-Pomorskiego w terminie do dnia 31 marca 2016 r.

**§ 10. 1.** W związku z obowiązkiem podania do publicznej wiadomości informacji za 2015 rok, obejmującej także:

- 1) kwotę wymagalnych zobowiązań:
    - a) wynikających z odrębnych ustaw oraz prawomocnych orzeczeń sądów lub ostatecznych decyzji administracyjnych;
    - b) uznanych za bezsporne przez właściwą jednostkę sektora finansów publicznych, będącą dłużnikiem;
  - 2) kwoty dotacji otrzymanych z budżetu jednostek samorządu terytorialnego oraz kwoty dotacji udzielonych innym jednostkom samorządu terytorialnego;
  - 3) wykaz udzielonych poręczeń i gwarancji, z wymienieniem podmiotów, których gwarancje i poręczenia dotyczą;
  - 4) wykaz osób prawnych i fizycznych oraz jednostek organizacyjnych, nieposiadających osobowości prawnej, którym w zakresie podatków lub opłat udzielono ulg, odroczeń, umorzeń lub rozłożono spłatę na raty w kwocie przewyższającej łącznie 500 zł, wraz ze wskazaniem wysokości umorzonych kwot i przyczyn umorzenia;
  - 5) wykaz osób prawnych i fizycznych oraz jednostek organizacyjnych nieposiadających osobowości prawnej, którym udzielono pomocy publicznej;
- wszystkie departamenty merytoryczne i wojewódzkie jednostki organizacyjne są zobowiązane w terminie do dnia 30 kwietnia 2016 r. podać dane i informacje uzupełniające w powyższym zakresie.

2. Informację zbiorczą w zakresie określonym w ust. 1 Skarbnik Województwa przedstawi Zarządowi Województwa w terminie do dnia 31 maja 2016 r.

**§ 11.** Wykonanie uchwały powierza się Dyrektorom Departamentów UM oraz kierownikom jednostek organizacyjnych Województwa Kujawsko-Pomorskiego.

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

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