

Wykaz załączników stanowiących wzory formularzy w modułach Budżet i Sprawozdania Finansowe

Załącznik 1 (MODUŁ BUDŻET) zawiera pliki w formacie excel zawierające wykaz wszystkich załączników związanych z budżetem Województwa, z tego:

- I Załączniki do projektu uchwały budżetowej / uchwały budżetowej:
 - 1. Plan dochodów budżetu Województwa (wg źródeł pochodzenia),
 - 2. Plan dochodów budżetu Województwa (wg klasyfikacji budżetowej),
 - 3. Plan wydatków budżetu Województwa,
 - 4. Dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami,
 - 5. Dochody i wydatki związane z realizacją zadań realizowanych na podstawie umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego,
 - 6. Dochody i wydatki związane z realizacją zadań wykonywanych na mocy porozumień z administracją rządową,
 - 7. Dochody i wydatki związane z realizacją zadań w ramach środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych,
 - 8. Zadania inwestycyjne (roczne i wieloletnie) przewidziane do realizacji w roku budżetowym,
 - 9. Przychody i rozchody budżetu Województwa,
 - 10. Zestawienie planowanych kwot dotacji dla podmiotów należących do sektora finansów publicznych udzielanych z budżetu Województwa,
 - 11. Zestawienie planowanych kwot dotacji dla podmiotów niezaliczanych do sektora finansów publicznych udzielanych z budżetu Województwa,
 - 12. Dotacje dla beneficjentów realizujących programy, projekty lub zadania z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych,
 - 13. Plan dochodów w łącznej kwocie rachunku dochodów samorządowych jednostek budżetowych prowadzących działalność na podstawie ustawy o systemie oświaty i wydatków nimi finansowanych.
- II Załącznik do uchwały zmieniającej budżet:
 - 1. Zmiany w planie dochodów i wydatków budżetu Województwa.
- III Załącznik do uchwały w sprawie wydatków niewygasających z upływem roku budżetowego:
 - 1. Wykaz wydatków budżetu Województwa Warmińsko-Mazurskiego wraz z planem finansowym, które nie wygasają z upływem roku budżetowego.
- IV Załączniki do informacji o wykonaniu budżetu za I półrocze:
 - 1. Wykonanie planu dochodów Województwa Warmińsko-Mazurskiego na dzień 30 czerwca (wg źródeł pochodzenia),
 - 2. Wykonanie planu dochodów Województwa Warmińsko-Mazurskiego na dzień 30 czerwca (wg klasyfikacji budżetowej),
 - 3. Wykonanie planu wydatków budżetu Województwa na dzień 30 czerwca,
 - 4. Wykonanie wydatków na zadania inwestycyjne (roczne i wieloletnie) na dzień 30 czerwca,

5. Wykonanie dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami na dzień 30 czerwca,
6. Wykonanie dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań realizowanych na podstawie umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego na dzień 30 czerwca,
7. Wykonanie dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań wykonywanych na mocy porozumień z administracją rządową na dzień 30 czerwca,
8. Wykonanie dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań w ramach środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych na dzień 30 czerwca,
9. Wykonanie planowanych kwot dotacji dla podmiotów należących do sektora finansów publicznych udzielanych z budżetu Województwa Warmińsko-Mazurskiego na dzień 30 czerwca,
10. Wykonanie planowanych dotacji dla podmiotów niezaliczanych do sektora finansów publicznych udzielanych z budżetu Województwa Warmińsko-Mazurskiego na dzień 30 czerwca,
11. Wykonanie planowanych dotacji dla beneficjentów realizujących programy, projekty lub zadania z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych na dzień 30 czerwca,
12. Wykonanie planu dochodów w łącznej kwocie rachunku dochodów samorządowych jednostek budżetowych prowadzących działalność na podstawie ustawy o systemie oświaty i wykonanie wydatków nimi finansowanych na dzień 30 czerwca.

V Załączniki do sprawozdania rocznego:

1. Wykonanie planu dochodów Województwa Warmińsko-Mazurskiego (wg źródeł pochodzenia),
2. Wykonanie planu dochodów Województwa Warmińsko-Mazurskiego (wg klasyfikacji budżetowej),
3. Wykonanie planu wydatków budżetu Województwa,
4. Wykonanie wydatków na zadania inwestycyjne (roczne i wieloletnie),
5. Wykonanie dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami,
6. Wykonanie dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań realizowanych na podstawie umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego,
7. Wykonanie dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań wykonywanych na mocy porozumień z administracją rządową,
8. Wykonanie dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań w ramach środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych,
9. Wykonanie planowanych kwot dotacji dla podmiotów należących do sektora finansów publicznych udzielanych z budżetu Województwa Warmińsko-Mazurskiego,
10. Wykonanie planowanych dotacji dla podmiotów niezaliczanych do sektora finansów publicznych udzielanych z budżetu Województwa Warmińsko-Mazurskiego,

11. Wykonanie planowanych dotacji dla beneficjentów realizujących programy, projekty lub zadania z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych,
12. Wykonanie planu dochodów w łącznej kwocie rachunku dochodów samorządowych jednostek budżetowych prowadzących działalność na podstawie ustawy o systemie oświaty i wykonanie wydatków nimi finansowanych,
13. Sprawozdanie z dokonanych umorzeń należności oraz udzielonych ulg,
14. Stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich Województwa Warmińsko-Mazurskiego.

VI Zawiadomienia:

1. Informacje do opracowania projektu planu finansowego przez jednostki budżetowe:
 - a) Plan dochodów,
 - b) Plan wydatków,
 - c) Dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami,
 - d) Dochody i wydatki związane z realizacją zadań realizowanych na podstawie umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego,
 - e) Dochody i wydatki związane z realizacją zadań wykonywanych na mocy porozumień z administracją rządową,
 - f) Dochody i wydatki związane z realizacją zadań w ramach środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych,
 - g) Zadania inwestycyjne (roczne i wieloletnie) przewidziane do realizacji w roku budżetowym,
 - h) Dotacje dla beneficjentów realizujących programy, projekty lub zadania z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych,
 - i) Plan dochodów w łącznej kwocie rachunku dochodów samorządowych jednostek budżetowych prowadzących działalność na podstawie ustawy o systemie oświaty i wydatków nimi finansowanych,
 - j) Wykaz przedsięwzięć realizowanych przez Województwo Warmińsko-Mazurskie.
2. Informacje do opracowania projektu planu finansowego przez Departamenty Urzędu Marszałkowskiego:
 - a) Plan dochodów i wydatków,
 - b) Dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami,
 - c) Dochody i wydatki związane z realizacją zadań realizowanych na podstawie umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego,
 - d) Zadania inwestycyjne (roczne i wieloletnie) przewidziane do realizacji w roku budżetowym,
 - e) Dotacje dla beneficjentów realizujących programy, projekty lub zadania z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych,

- f) Dochody i wydatki związane z realizacją zadań realizowanych na mocy porozumień z administracją rządową,
 - g) Dochody i wydatki związane z realizacją zadań w ramach środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych,
 - h) Zestawienie planowanych kwot dotacji dla podmiotów należących do sektora finansów publicznych udzielanych z budżetu Województwa,
 - i) Zestawienie planowanych kwot dotacji dla podmiotów niezaliczanych do sektora finansów publicznych udzielanych z budżetu Województwa,
 - j) Wykaz przedsięwzięć realizowanych przez Województwo Warmińsko-Mazurskie.
- 3. Zawiadomienie o zmianach w planie dochodów,
 - 4. Zawiadomienie o zmianach w planie wydatków,
 - 5. Zawiadomienie o zmianach w planie dochodów i wydatków,
 - 6. Zawiadomienie Biur Departamentu Finansów prowadzących ewidencję księgową o dokonanych zmianach,

VII Układ wykonawczy.

VIII Przykładowe raporty pomocnicze:

- 1. Kalkulacja planu dochodów wg źródeł pochodzenia.
- 2. Zestawienia wybranych wielkości budżetowych w zakresie:
 - a) głównych wielkości budżetu, tj. dochody, wydatki, deficyt/nadwyżka, przychody, rozchody,
 - b) dochodów i wydatków w szczególności działów klasyfikacji budżetowej,
 - c) wydatków majątkowych,
 - d) wydatków inwestycyjnych ogółem,
 - e) wybranych wielkości budżetowych: wydatków inwestycyjnych na służbę zdrowia, w kulturze, wydatków w formie dotacji podmiotowych dla instytucji kultury, wydatków na oświatę wraz ze wskazaniem źródeł finansowania,
 - f) wybranych wielkości budżetowych - wydatków na przewozy kolejowe i przewozy autobusowe wraz ze wskazaniem źródeł finansowania,
 - g) wydatków na utrzymanie lotniska,
 - h) zadłużenia Województwa w poszczególnych latach,
 - i) wynagrodzeń w Urzędzie Marszałkowskim,
 - j) rozdysponowania wolnych środków,
- 3. Skrót projektu budżetu.
- 4. Załączniki do wytycznych do projektu budżetu i projektu wieloletniej prognozy finansowej:
 - a) Plan finansowy jednostek budżetowych. Zestawienie dochodów,
 - b) Plan finansowy jednostek budżetowych. Zestawienie wydatków,
 - c) Plan finansowy jednostek budżetowych (ewidencja księgową prowadzona przez Biuro Księgowości Jednostki Budżetowej). Zestawienie wydatków,
 - d) Plan finansowy jednostek budżetowych (ewidencja księgową prowadzona przez Biuro Funduszy Strukturalnych). Zestawienie wydatków,
 - e) Plan finansowy jednostek budżetowych (ewidencja księgową prowadzona przez Biuro ds. wynagrodzeń i rozliczeń). Zestawienie wydatków,

- f) Dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami,
- g) Dochody i wydatki związane z realizacją zadań realizowanych na podstawie umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego,
- h) Dochody i wydatki związane z realizacją zadań wykonywanych na mocy porozumień z administracją rządową,
- i) Zadania inwestycyjne (roczne i wieloletnie) przewidziane do realizacji,
- j) Dotacje dla podmiotów należących do sektora finansów publicznych udzielane z budżetu Województwa Warmińsko-Mazurskiego,
- k) Dotacje dla podmiotów niezaliczanych do sektora finansów publicznych udzielane z budżetu Województwa Warmińsko-Mazurskiego,
- l) Dotacje dla beneficjentów realizujących programy, projekty lub zadania z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych,
- m) Plan dochodów w łącznej kwocie rachunku dochodów samorządowych jednostek budżetowych prowadzących działalność na podstawie ustawy o systemie oświaty i wydatków nimi finansowanych,
- n) Karta przedsięwzięcia do Wieloletniej Prognozy Finansowej dotycząca programów, projektów, zadań (w tym inwestycji),
- o) Skrócona specyfikacja wydatków (niezbędna do omówienia na spotkaniu z Zarządem Województwa),
- p) Wykaz umów wieloletnich (nie ujętych w wykazie przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej),
- q) Zbiorcze zestawienie dotacji na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom pozarządowym i innym podmiotom prowadzącym działalność pożytku publicznego,
- r) Projekt planu finansowego wynagrodzeń i zatrudnienia dla Departamentów Urzędu Marszałkowskiego oraz jednostek budżetowych,
- s) Projekt planu finansowego wynagrodzeń i zatrudnienia dla jednostek oświaty,
- t) Projekt planu finansowego wynagrodzeń i zatrudnienia dla instytucji kultury.

Zestawienia wybranych wielkości powinny umożliwiać porównanie kwot wynikających z planu i wykonania w wybranym okresie.

IX Załączniki do projektu wieloletniej prognozy finansowej/ wieloletniej prognozy finansowej/ wieloletniej prognozy finansowej po zmianach:

1. Wieloletnia prognoza finansowa,
2. Wykaz przedsięwzięć wieloletnich.

X Załączniki do sprawozdań budżetowych:

1. Miesięczne wykonanie dochodów wraz z ich korektami za okres od dnia ... do dnia ..., miesięczne wykonanie wydatków wraz z ich korektami za okres od dnia ... do dnia ..., miesięczne wykonanie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego wraz z ich korektami za okres od dnia ... do dnia ...,

2. Protokół uzgodnienia klasyfikacji budżetowej dochodów z przychodami, wraz z prezentacją przychodów wg stanu na dzień na koniec ... kwartału ... roku,
3. Protokół uzgodnienia klasyfikacji budżetowej wydatków z kosztami, dotacjami, inwestycjami, wraz z prezentacją przychodów wg stanu na dzień na koniec ... kwartału ... roku,

Załącznik 2 (MODUŁ SPRAWOZDANIA FINANSOWE) zawiera pliki w formacie excel i word zawierające wszystkie załączniki związanych z poszczególnymi podmodułami:

XI Załączniki do podmodułu Sprawozdania finansowe jednostkowe Urzędu Marszałkowskiego i do podmodułu Sprawozdania finansowe jednostek budżetowych

1. SF tabele weryfikacyjne

- a) Protokół zbiorczy wyników inwentaryzacji wg stanu na dzień 31.12. roku
- b) Zestawienie wzajemnych powiązań z jednostkami budżetowymi/organizacyjnymi* województwa warmińsko - mazurskiego w roku
- c) Protokół uzgodnienia klasyfikacji budżetowej wydatków z kosztami, dotacjami, inwestycjami wraz z prezentacją kosztów w roku
- d) Protokół uzgodnienia klasyfikacji budżetowej dochodów z przychodami, wraz z prezentacją przychodów w roku
- e) Środki trwałe w budowie (inwestycje) wg stanu na dzień 31.12. r.
- f) Koszty poniesione przez jednostkę budżetową na wynagrodzenia, zasiłki chorobowe wraz z pochodnymi w r.
- g) Informacja o zatrudnieniu i wynagrodzeniu w jednostce budżetowej w roku
- h) Zestawienie oszacowanych zobowiązań jednostki na dzieńr., które mogą powstać w skutek toczących się postępowań sądowych z powództwa kontrahentów lub pracowników oraz Zestawienie toczących się postępowań sądowych z powództwa jednostki
- i) Wyszczególnienie wybranych pozycji bilansu

2. SF informacja dodatkowa

3. SF oświadczenie jednostki

4. SF korekta wyjaśnienie

XII Załączniki do podmodułu Bilans z wykonania budżetu jednostkowy

1. SF Bilans z wykonania budżetu

- a) Załącznik Do Bilansu (Budżet WWM) zarok – Aktywa
- b) Załącznik Do Bilansu (Budżet WWM) zarok – Pasywa
- c) Należności i zobowiązania budżetu województwa warmińsko-mazurskiego z jednostkami budżetowymi wg stanu na dzień 31.12.....
- d) Należności i zobowiązania budżetu województwa warmińsko-mazurskiego z jednostkami budżetowymi wg stanu na dzień 31.12.....r. - do wyłączenia w bilansie łącznym/skonsolidowanym
- e) Środki Pieniężne, Należności Finansowe, Kredyty Bankowe Budżetu Województwa Warmińsko-Mazurskiego Wg Stanu Na Dzień 31.12..... - inwentaryzacja metodą potwierdzenia sald
- f) Prezentacja wyników inwentaryzacji wg stanu na dzień 31.12.

2. SF Bilans z wykonania budżetu informacja dodatkowa

3. SF protokoły weryfikacji kont

4. SF Wolne środki

XIII Załączniki do podmodułu Sprawozdania łączne

1. SF Bilans z wykonania budżetu łączny

- a) Należności i zobowiązania budżetu województwa warmińsko-mazurskiego z jednostkami budżetowymi wg stanu na dzień 31.12.....
- b) Należności i zobowiązania budżetu województwa warmińsko-mazurskiego z jednostkami budżetowymi wg stanu na dzień 31.12.....r. - do wyłączenia w bilansie łącznym/skonsolidowanym
- c) Środki Pieniężne, Należności Finansowe, Kredyty Bankowe Budżetu Województwa Warmińsko-Mazurskiego Wg Stanu Na Dzień 31.12..... - inwentaryzacja metodą potwierdzenia sald
- d) Prezentacja wyników inwentaryzacji wg stanu na dzień 31.12.

2. SF Bilans z wykonania budżetu informacja dodatkowa łączna

XIV Załączniki do podmodułu Bilans skonsolidowany

1. SF bilans skonsolidowany jednostka dominująca

- a) Arkusz Konsolidacyjny - Bilans jednostki dominującej na koniec roku – Aktywa
 - b) Arkusz Konsolidacyjny - Bilans jednostki dominującej na koniec roku – Pasywa
2. SF do bilansu skonsolidowanego zbiorczy wykaz wzajemnych wyłączeń
3. SF bilans skonsolidowany tabele
- a) Arkusz Konsolidacyjny – Aktywa
 - b) Arkusz Konsolidacyjny – Pasywa
 - c) Arkusz Konsolidacyjny – Wyłączenia
 - d) Arkusz Konsolidacyjny - Akcje