

Uchwała Nr 42/3/2019
Zarządu Powiatu w Olsztynie
z dnia 20 sierpnia 2019 r.

w sprawie założeń do projektu budżetu Powiatu Olsztyńskiego na 2020 rok i projektu wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Olsztyńskiego na lata 2020 – 2035

Na podstawie art. 230 ust. 1 i art. 233 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2019.869 tj z dnia 2019.05.10.) oraz § 3 pkt 1 uchwały Nr XXXV/381/2010 Rady Powiatu w Olsztynie z dnia 27 sierpnia 2010 w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej – **uchwała się**, co następuje:

§ 1.1 Określa się założenia do sporządzenia projektu budżetu Powiatu Olsztyńskiego na 2020 rok, stanowiące załącznik Nr 1 do uchwały.

2. Przyjmuje się wytyczne do przygotowania projektu wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Olsztyńskiego na lata 2020-2035, stanowiące załącznik Nr 2 do uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i jest jawna.

STAROSTA OLSZTYŃSKI

1. ANDRZEJ ABAKO.....

WICESTAROSTA OLSZTYŃSKI

2. JOANNA MICHALSKA

CZŁONKOWIE ZARZĄDU:

3. JANUSZ RADZISZEWSKI.....

4. JACEK SZYDŁO

5. ARTUR WROCHNA

Założenia do projektu budżetu Powiatu Olsztyńskiego na 2020 rok.

§ 1

1. Jako podstawę do opracowania założeń do projektu budżetu przyjęto zapisy ustawy o finansach publicznych i ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Olsztyńskiego na lata 2019-2034,
2. Przyjmuje się następujące założenia do sporządzenia budżetu:
 - 1) dochody własne będą szacowane w oparciu o:
 - a) CiT w oparciu o przewidywane wykonanie roku 2019;
 - b) PIT – informację Ministra Finansów przy uwzględnieniu analizy wykonania dochodów z tego tytułu w poprzednich latach oraz prognozy podstawowych wskaźników makroekonomicznych wprowadzonych lub planowanych zmian systemowych w podatku,
 - c) subwencje – zawiadomienie Ministra Finansów;
 - d) dochody jednostek budżetowych, wg danych jednostek. Jednostki budżetowe planują dochody w oparciu o przewidywane wykonanie roku 2019 oraz obowiązujące przepisy zewnętrzne i wewnętrzne;
 - e) dochody ze sprzedaży mienia. Wydział Gospodarowania Nieruchomościami opracuje wykaz nieruchomości powiatu zbędnych w realizacji zadań do sprzedaży, uwzględniając koszty i czas na przygotowanie nieruchomości do sprzedaży oraz trudności w zbyciu w latach poprzednich. Dla utrzymania realności planowanych dochodów ze sprzedaży mienia ich wpływy będą wprowadzane do budżetu w trakcie realizacji,
 - f) dochody z tytułu obsługi zadań zleconych, w oparciu o prognozy dochodów zadań zleconych,
 - g) dotacje celowe na zadania zlecone i własne w oparciu o stosowne zawiadomienie Wojewody,
 - h) dochody wynikające z obowiązujących porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego, zgodnie z podpisanymi porozumieniami lub umowami j.s.t,
 - i) środki na realizację programów finansowych z udziałem środków europejskich w oparciu o zawarte umowy i przewidziane do podpisania i uzyskania w roku 2020,
3. planowane w budżecie wydatki będą odpowiadać dochodom i wielkości kredytu pokrywającego deficyt,
4. nie planuje się limitów poręczeń i pożyczek na rok 2020. W razie potrzeby limity poręczeń i pożyczek będą ustalone w trakcie realizacji budżetu,
5. dla każdej z jednostek budżetowych (z wyłączeniem domów pomocy społecznej) ustalony zostaje indywidualny limit wydatków bieżących finansujących zadania własne powiatu na rok 2020, zgodnie z **tabelą nr 1**. Ustalony limit wydatków bieżących na jednostkę dotyczy pełnego zakresu wydatków bieżących z wyłączeniem §§ 2310, 2320, 2360, 2540, 2590, 2710, 2820, 3110, 4010-4170, 4330 dla których

- należy przygotować propozycję zabezpieczenia planu uwzględniając podpisane porozumienia, umowy i wytyczne Zarządu Powiatu w pozostałych punktach .
6. Powiatowa Służba Drogowa kompleksowo przygotuje informację o:
 - a) sposobie realizacji zadań związanych z remontami, zimowym i letnim utrzymaniem dróg oraz ich oczyszczaniem,
 - b) drogach do remontu w roku 2020 (wykaz wraz z kalkulacją kosztów),
 - c) kosztach utrzymania dróg powiatowych we własnym zakresie oraz w formule powierzenia zadań gminom powiatu,
 - d) środkach finansowych na realizację wskazanych zadań.
 7. limit środków na dotacje w ramach współpracy z organizacjami pozarządowymi zadania zlecone bieżące będzie wynosił 179.000 zł,
 8. limit środków na organizację i przeprowadzenie imprez mających duże znaczenie dla rozwoju kultury, sportu i promocji Powiatu Olsztyńskiego będzie wynosił 108.000 zł. Wykaz imprez oraz sposób organizacji zostanie opracowany przez Wydział Oświaty, Kultury i Kultury Fizycznej przy udziale Wydziału Organizacyjnego.
 9. wielkość wydatków osobowych będzie ustalona bez wzrostu zatrudnienia w roku 2020, z zabezpieczeniem środków na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalno-rentowe i inne odprawy. Fundusz nagród ma być ustalony w wysokości 0,5% środków na wynagrodzenia osobowe bez nagród jubileuszowych i odpraw emerytalno-rentowych.
 10. zabezpieczenie dodatkowych środków finansowych na wynagrodzenia osobowe i pochodne dla pracowników samorządowych, w tym pracowników domów pomocy społecznej będzie możliwe po uzyskaniu wstępnych kwot dochodów z tytułu subwencji, dotacji i udziału w podatku PIT a ich uruchomienie po uzyskaniu ostatecznych kwot subwencji ,dotacji, udziałów w podatku PIT. Ustalona kwota dodatkowych środków finansowych nie będzie stanowiła waloryzacji automatycznej jednym wskaźnikiem wynagrodzeń osobowych we wszystkich jednostkach.
 11. w zakresie odnoszącym się do jednostek oświatowo-edukacyjnych należy do wydatków osobowych przyjąć:
 - a) zatrudnienie zgodnie z zatwierdzonymi arkuszami organizacyjnymi szkół i etatami wykazywanymi w SIO,
 - b) wynagrodzenia dla pracowników pedagogicznych – zgodnie z rozporządzeniem Ministra Edukacji Narodowej oraz zatwierdzonymi regulaminami dodatków do wynagrodzeń,
 - c) wynagrodzenia dla pracowników niebędących nauczycielami zgodnie z pkt. 9,
 12. w zakresie odnoszącym się do Domów Pomocy Społecznej, jednostki przyjmują jako punkt odniesienia do projektowania wydatków bieżących i inwestycyjnych na rok 2020 :
 - a) przewidywane łączne dochody domu pomocy społecznej ustalone wg :
 - przewidywanego średniego miesięcznego kosztu utrzymania mieszkańca z roku 2019 przez okres 1 m –ca i przewidywanej liczby pensjonariuszy,
 - średniego miesięcznego kosztu utrzymania mieszkańca danego DPS na rok 2020 przez okres 11 m-cy i przewidywanej liczby pensjonariuszy,
 - b) przewidywanego poziomu dotacji z budżetu państwa,
 - c) każdy dom pomocy społecznej indywidualnie przygotowuje propozycję wzrostu wynagrodzeń w jednostce w ramach posiadanych środków i możliwości

pamiętając o przyjętej regule finansowania domów pomocy społecznej w perspektywie lat następnych opisanych poniżej,

- d) limit środków na wydatki bieżące i inwestycyjne w jednostkach wraz z ubezpieczeniem mienia, nie może przekraczać w jednostce sumy dochodów własnych i dotacji z Budżetu Państwa.
13. Organizacja kompleksowego systemu rodzinnej i instytucjonalnej pieczy zastępczej dla dzieci pozbawionych opieki rodzicielskiej przygotowuje organizator pieczy zastępczej Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie uwzględniając w zaproponowanych potrzebach finansowych szczegółową informację o:
- świadczeniach dla dzieci obligatoryjnych i fakultatywnych,
 - koordynatorach z podziałem na osoby zatrudnione na umowę o pracę i umowę zlecenie, liczbę rodzin objętych pracą koordynatora, okresu obowiązywania poszczególnych umów i miesięcznych wydatków,
 - rodzinach zastępczych z podaniem wydatków na poszczególne rodziny zastępcze z wyszczególnieniem wydatków obligatoryjnych i fakultatywnych w poszczególnych grupach rodzin zastępczych,

Organizator pieczy zastępczej Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie wskaże Zarządowi Powiatu w Olsztynie realne źródła finansowania zadań z zakresu pieczy zastępczej na rok 2020.

14. z uwagi na konieczność odpowiedniego zbilansowania dochodów bieżących i wydatków bieżących oraz koniecznością wypracowania nadwyżki operacyjnej zakłada się możliwość wprowadzenia zmian w przedłożonych propozycjach jednostek organizacyjnych.
15. wydatki inwestycyjne zapewnienie środków w poniższej kolejności na:
- a) realizację przedsięwzięć wynikających z Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Olsztyńskiego na lata 2019-2034,
 - b) zadania inwestycyjne własne oraz dofinansowanie zadań inwestycyjnych w ramach współpracy z samorządami gminnymi w zakresie programu Fundusz Dróg Samorządowych – edycja na 2020 r. Powiatowa Służba Drogowa przedstawi Zarządowi Powiatu w Olsztynie propozycję zadań drogowych, które miałyby być realizowane w ramach współpracy i współfinansowania ze strony gmin i powiatu olsztyńskiego. Jednostka musi uzyskać pisemną deklarację z gmin powiatu olsztyńskiego o przystąpieniu do współfinansowania oraz zabezpieczeniu odpowiednich środków w projektach budżetu poszczególnych gmin,
 - c) zadanie drogowe – inwestycyjne ZIT na terenie gminy Barczewo oraz Dywity. Powiatowa Służba Drogowa musi uzyskać pisemną deklarację z gmin o zabezpieczeniu środków finansowych w projekcie budżetu gmin na dofinansowanie zadania oraz zabezpieczeniu odpowiednich środków w projektach budżetu poszczególnych gmin,
16. zadania inwestycyjne unijne będą realizowane bez wyprzedzającego finansowania powiatu w formule zaliczkowania,
17. przyjmuje się za konieczne ograniczenie do niezbędnego minimum zadań inwestycyjnych finansowanych z kredytu bankowego na rzecz zabezpieczenia środków na zadania współfinansowane z różnych źródeł zewnętrznych.
18. Zakupy lub wydatki inwestycyjne (jednoroczne i wieloletnie) poza wymienionymi w pkt 15. dyrektorzy jednostek lub wydziałów złożą jako informację dodatkową do budżetu na rok 2020 (**tabela nr 5**) do uwzględnienia przez Zarząd Powiatu w

ustalonej przez siebie kolejności po ocenie zasadności i celowości wniosku przez wydział Budownictwa i Inwestycji oraz wydział lub jednostkę nadzorującą w granicach możliwości finansowych powiatu.

19. przewiduje się zabezpieczenie środków w formie rezerwy na:
 - a) realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego – 0,5% planowanych na 2020 wydatków budżetu pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu (obligatoryjne),
 - b) przewiduje się rezerwę ogólną na wydatki bieżące i inwestycyjne w wysokości nie niższej niż 0,1% wydatków budżetu i nie wyższej niż 1% wydatków budżetu.

§ 2

1. Powiatowe jednostki organizacyjne opracowują projekty planów finansowych, przy wykorzystaniu systemu PUMA moduł Budżet, według działów, rozdziałów i paragrafów w oparciu o:
 - a) zasady klasyfikacji budżetowej - Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U z 2014 r. poz.1053 z późn. zm.).
 - b) założeń do projektu budżetu na 2020 r.
2. Powiatowe jednostki opracowują **plan finansowy dochodów i wydatków** w systemie PUMA i przekazują wydruk planu dochodów i wydatków (całość) z dołączonym objaśnieniem i kalkulacją poszczególnych paragrafów.
3. **Wydatki majątkowe** wymienione w §1 pkt 15 uchwały przewidziane do realizacji w roku 2020 należy rozpisać w **tabeli nr 2**. Dodatkowo zadania inwestycyjne współfinansowane ze źródeł unijnych i budżetu państwa (ZIT-Y i RPO Warmia-Mazury 2014-2020 oraz FDS) należy rozpisać w **tabeli nr 7 (harmonogram rzeczowo - finansowy)** zgodnie ze źródłem finansowania wydatków oraz realnymi do uzyskania w danym roku dochodami. Tabelę sporządza się oddzielnie dla każdego zadania inwestycyjnego
4. Wszystkie wydatki bieżące i inwestycyjne dotyczące programów i projektów współfinansowanych ze źródeł zewnętrznych należy dodatkowo rozpisać w **tabeli nr 3** zgodnie z klasyfikacją budżetową. Tabelę sporządza się oddzielnie dla każdego projektu.
5. Kalkulację zatrudnienia i **funduszu wynagrodzeń** na rok 2020 należy przygotować według **tabeli nr 4**.
6. W zakresie **funduszu płac nauczycieli** , wydatki na wynagrodzenia planuje się wg **tabeli nr 4a**,
7. Wydziały: Oświaty, Kultury i Kultury Fizycznej, Gospodarowania Środowiskiem oraz Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie zgłaszają do projektu budżetu w **tabeli nr 6** tematykę konkursów na przedsięwzięcia, projekty objęte przewidywanym dofinansowaniem ze środków Powiatu z jednoczesnym podziałem środków wg klasyfikacji budżetowej.

§ 3

1. Powiatowe jednostki organizacyjne przekazują opracowane plany finansowe wraz z objaśnieniami i tabelami w terminach określonych w **tabeli nr 8**.

2. Jednostki (wydziały), którym merytorycznie podlegają jednostki dokonują weryfikacji otrzymanych materiałów planistycznych w zakresie realizacji zadań statutowych. Po weryfikacji i akceptacji plany finansowe przekazywane są Skarbnikowi w terminach określonych w **tabeli nr 8**.
3. Wydział Budżetu i Finansów przed sporządzeniem opracowania zbiorczego weryfikuje złożone materiały planistyczne pod kątem zgodności z wytycznymi, bilansuje dochody bieżące i wydatki bieżące, sporządza prognozę długu, oszacowuje kwotę obsługi zadłużenia i przedstawia Zarządowi Powiatu, który opracowuje projekt uchwały budżetowej wraz z załącznikami i częścią opisową.

Tabela Nr 1
do załącznika Nr 1
Uchwały Nr 4213/2019
Zarządu Powiatu w Olsztynie
z dnia 20 sierpnia 2019 r.

Limit wydatków bieżących z wyłączeniami na rok 2020- zadania własne powiatu

wyłączenia - §2310,2320,2360,2540,2590,2710,2820,3110,4010-4170,4330

Jednostka Budżetowa	Limit wydatków z wyłączeniami na 1.01.2020 r.
Dom dla Dzieci w Biskupcu	200 200
Dom dla Dzieci w Gryźlinach	484 000
Dom dla Dzieci w Olsztynku	259 600
Dom dla Dzieci Nr 2 w Olsztynku	236 500
ZS Biskupiec * uwzględniono utrzymanie hali sportowej przy ZS - wkład powiatu	719 000
ZS Dobrze Miasto	467 500
ZS Olsztynek	605 000
ZSR Smolajny	528 000
ZS-PG Ameryka	346 500
SOSW Żardeniki	585 200
PPPP w Olsztynie	169 400
PSM Dywity	437 800
UPPO	363 000
PCPR	447 700
PSD- bez utrzymania ,remontów,oczyszczania dróg oraz zimowego utrzymania dróg	1 425 229
Starostwo Powiatowe	5 681 003

.....
(nazwa jednostki)

Tabela Nr 2
do załącznika Nr 1
Uchwały Nr 42/3/2019
Zarządu Powiatu w Olsztynie
z dnia 20. sierpnia 2019.

Projekt wydatków majątkowych na 2020 rok i lata następne

(dotyczy § 1 pkt. 15 założeń do projektu budżetu Powiatu Olsztyńskiego na rok 2020)

dotyczy zadań uwzględnionych w WPF 2019-2034 oraz zdań drogowych realizowanych w programach Funduszu Dróg Samorządowych (FDS)

w zł

Dz.	Rozdz.	§	Nazwa zadania inwestycyjnego	Numer zadania (nadany przez Powiat)	Łączne nakłady finansowe	Planowane nakłady					Wyszczególnienie (kalkulacja)	
						Rok budżetowy 2020 (8 do 11)	w tym źródła finansowania (możliwe do uzyskania kasowo w roku 2020)					
							środki własne	dotacje z budżetu państwa	środki pochodzące z innych źródeł. Dotacje JST potwierdzona deklaracją	środki pochodzące ze środków UE		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Ogółem:												

Kwoty zawarte w tabeli powinny być także ujęte w planie wydatków.

Zadania zawarte w tabeli dotyczą inwestycji jednorocznych i wieloletnich.

Wieloletnie zadania inwestycyjne powinny być także wykazane w kartach przedsięwzięć do wieloletniej prognozy finansowej.

.....
sporządził (nr tel.)

.....
miejsowość i data

.....
podpis głównego księgowego

.....
podpis dyrektora jednostki

.....
(nazwa jednostki)

Tabela Nr 3
do załącznika Nr 1
Uchwały Nr 42/3/2015
Zarządu Powiatu w Olsztynie
z dnia 20 sierpnia 2015

Dochody i wydatki na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności

Program:
Priorytet:
Działanie:
Poddziałanie:
Nazwa projektu:
Kategoria interwencji funduszy strukturalnych:
Rodzaj wydatków (majątkowe/ bieżące):

Lata	Dział	Rozdział	§	Wydatki w okresie realizacji Projektu (całkowita wartość Projektu) (6+7+8)	w tym:			Planowane dochody - kasowo do zrealizowania (10+11+12)	w tym:		
					Środki z budżetu krajowego		Środki z budżetu UE		Środki z budżetu krajowego		Środki z budżetu UE
					Wkład własny	Wkład budżetu państwa			Inne źródła	Wkład budżetu państwa	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Razem wydatki (całkowita wartość projektu):											
poniesione do 2019 r.											
2020r.*-RAZEM:											
w tym wg paragrafów											
2021 r.											
2022 r.											

* Rok 2019 należy wypełnić w szczególności: dział, rozdział, paragraf - pozostałe lata w kwotach ogółem

.....
sporządził (nr tel.)

.....
miejscowość i data

.....
podpis głównego księgowego

.....
podpis dyrektora jednostki

nazwa jednostki

Tabela Nr 4
do Załącznika Nr 1
Uchwały Nr 4213/2019
Zarządu Powiatu w Olsztynie
z dnia 20 sierpnia 2019r.

TABELA KALKULACYJNA ZATRUDNIENIA I WYNAGRODZEŃ NA ROK 2020

dział i rozdział

Wydział (grupa pracowników- wymienić pojeńczo)

Lp	Funkcja /stanowisko służbowe (każde stanowisko osobno)	kategoria zaszeregowania	etat /wymiar czasu pracy	wynagrodzenie zasadnicze	dodatek stażowy		dodatek funkcyjny		dodatek specjalny/służ bowy	motywacyjny	Razem wynagrodzenie miesięczne	Razem wynagrodzenie roczne
					%	kwota	stawka	kwota						
1	2	3	4	5	6		7		8	9	10	11	12	13
Razem Wydział (grupa pracowników)				0,00	x	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wydział (grupa pracowników- wymienić pojeńczo)

Lp	Funkcja /stanowisko służbowe (każde stanowisko osobno)	kategoria zaszeregowania	etat /wymiar czasu pracy	wynagrodzenie zasadnicze	dodatek stażowy		dodatek funkcyjny		dodatek specjalny/służ bowy	motywacyjny	Razem wynagrodzenie miesięczne	Razem wynagrodzenie roczne
					%	kwota	stawka	kwota						
1	2	3	4	5	6		7		8	9	10	11	12	13
Razem Wydział (grupa pracowników)				0,00	x	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Razem Wynagrodzenia (suma poszczególnych wydziałów (grup pracowników)	0,00	x	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Fundusz nagród 0,5%													
2. Nagrody jubileuszowe kalkulacja													
3. Odprawy emerytalne kalkulacja													
OGÓŁEM FUNDUSZ PŁAC													0,00

Informacja uzupełniająca:

- 1 liczba etatów na 31.12.2017 _____ liczba etatów na 31.12.2018 _____ liczba etatów na 1.09.2019 _____
- 2 wysokość składek na ubezpieczenie społeczne (pracodawca łącznie) - §4110 podać procent obciążenia _____ %

podpis głównego księgowego

podpis dyrektora jednostki

Lp	Klasyfikacja budżetowa	Kwalifikacje	Wynajm zasadnicza	Płaca zasadnicza	Prac. wysł. stażowy	Dodatek za warunki pracy	Dod. za wycprow. funkcyj. op. stażu	Dodatek op. stażu	Dodatek dor. metod. naukow.	Dodatek na zgosp. 1/12 godz. nocne	Dod. za za specjaliz.	Dodatek	Dodatek	Mes. godz. ponadwym.	Pensum tygodniowe	Stawka mies. ponadwym.	Kwota Fundusz płac	M mieszaninowy	WI wsiel	Dodatek	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	
1																					
2																					
3																					
4																					
5																					
6																					
7																					
8																					
9																					
10																					
11																					
12																					
13																					
14																					
15																					
16																					
17																					
18																					
19																					
20																					
21																					
22																					
23																					
24																					
Razem			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	

I Fundusz nagród

II Nagrody jubileuszowe (wykaz osób)

kalkulacja

III Odprawy emerytalne (wykaz osób)

kalkulacja

Opłatom Fundusz płac

0,00

.....
 Główny księgowy

.....
 Dyrektor/lektor

.....
(nazwa jednostki)

Tabela Nr 5
do załącznika Nr 1
Uchwały Nr 42/3/2019
Zarządu Powiatu w Olsztynie
z dnia 20 sierpnia 2019 r.

Informacja o potrzebach inwestycyjnych na 2020 rok i lata następne

(dotyczy § 1 pkt.17 założeń do projektu budżetu Powiatu Olsztyńskiego na 2020 rok)

Dz.	Rozdz.	§	Nazwa zadania inwestycyjnego	Łączne nakłady finansowe - na planowane do uwzględnienia przedsięwzięcia inwestycyjne a latach realizacji	Planowane nakłady				Uzasadnienie co do konieczności wykonania prac np. Decyzje właściwych organów, szczegółowa kalkulacja oraz możliwe źródła dofinansowania	
					Rok budżetowy 2019 (od 7-do 11)	w tym źródła finansowania (możliwe do uzyskania kasowo w roku 2019)				
						środki własne	dotacje z budżetu państwa	środki pochodzące z innych źródeł		środki pochodzące ze środków UE
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Ogółem:										

Kwoty zawarte w tabeli nie powinny być ujęte w planie wydatków

Zadania zawarte w tabeli dotyczą inwestycji jednorocznych i wieloletnich.

Wieloletnie zadania inwestycyjne powinny być także wykazane w kartach przedsięwzięć do wieloletniej prognozy finansowej.

sporządził (nr tel.)

miejsowość i data

podpis dyrektora jednostki

Opinia Wydziału Budownictwa i Inwestycji oraz wydziału lub jednostki nadzorującej :

Tabela Nr 6
do Załącznika Nr 1
Uchwały Nr. 4213/2019
Zarządu Powiatu w Olsztynie
z dnia 20 sierpnia 2019 r.

Zestawienie planowanych kwot dotacji udzielanych z budżetu jst, realizowanych przez podmioty należące i nienależące do sektora finansów publicznych w 2020 r.

Lp.	Dział	Rozdział	§	Nazwa zadania/podmiotu	kwota dotacji	
					przedmiotowej	podmiotowej
1	2	3	4	5	6	7
Dotacje dla podmiotów należących do sektora finansów publicznych						
1						
2						
Dotacje dla podmiotów niezaliczanych do sektora finansów publicznych						
1						
2						
3						
4						
Ogółem					0	0

.....
podpis głównego księgowego

.....
podpis dyrektora jednostki

pieczętka adresowa jednostki

HARMONOGRAM FINANSOWY realizacji zadań inwestycyjnych jednorocznych oraz wieloletnich dla roku 2020

Nazwa i numer zadania:

Źródła finansowania	Planowane terminy ponoszenia wydatków											
	2020											
	01.2020	02.2020	03.2020	04.2020	05.2020	06.2020	07.2020	08.2020	09.2020	10.2010	11.2020	12.2020
Budżet Unii Europejskiej												
Budżet Państwa												
Budżet Powiatu												
Dotacje JST												
Inne środki												
Razem												

Źródła finansowania	Planowane terminy otrzymania środków finansowych (ZALICZKI LUB REFUNDACJI)											
	2019											
	01.2020	02.2020	03.2020	04.2020	05.2020	06.2020	07.2020	08.2020	09.2020	10.2010	11.2020	12.2020
Budżet Unii Europejskiej - zaliczka												
Budżet Państwa- zaliczka												
Dotacje JST												
Inne środki												
Razem												

podpis głównego księgowego jednostki

podpis dyrektora jednostki

Tabela Nr 8
do Załącznika Nr 1
Uchwały Nr 42/3/2019
Zarządy Powiatu w Olsztynie
z dnia 20. sierpnia 2019.

TERMINARZ SKŁADANIA PROJEKTÓW PLANÓW FINANSOWYCH NA 2020 rok

Lp	Rodzaj jednostki	Komu	Termin	Dalej	Termin	Uwagi
	Wydatki inwestycyjne jednoroczne i wieloletnie - dotyczy wszystkich jednostek oraz wydziałów Starostwa Powiatowego w Olsztynie	Skarbnik	17.09.2019			
	<i>w pozostałym zakresie</i>					
1.	Domy dla dzieci	PCPR	17.09.2019	Skarbnik	24.09.2019	
2.	DPS-y	PCPR	17.09.2019	Skarbnik	24.09.2019	
3.	Placówki oświatowo-educacyjne	OK.	17.09.2019	Skarbnik	24.09.2019	
4	UPPO	Skarbnik	17.09.2019			
5	PSD - plany finansowe	Skarbnik	17.09.2019			
	PSD - deklaracje gmin co do partycypowania w zadaniach inwestycyjnych gminowych tj. RPO Warmia Mazury 2014-2020, FDS oraz pozostałych		17.09.2019			
6	SP ZZOZ	Or-V	17.09.2019	Skarbnik	24.09.2019	
7	PCPR - zadanie własne	Skarbnik	17.09.2019			poza dotacjami celowymi
8	Starostwo Powiatowe	Skarbnik	08.10.2019			
a)	Wydział Organizacyjny	Główny Księgowy	24.09.2019			
b)	Wydział Geodezji	Główny Księgowy	24.09.2019			
c)	Wydział Gospodarki Nieruchomościami	Główny Księgowy	24.09.2019			
	Wydział Gospodarki Nieruchomościami - plan sprzedaży mienia	Główny Księgowy	24.09.2019			
d)	Wydział Oświaty, Kultury i Kultury Fizycznej	Główny Księgowy	24.09.2019			
e)	Wydział Gospodarowania Środowiskiem	Główny Księgowy	24.09.2019			
f)	Wydział Budownictwa i Inwestycji	Główny Księgowy	24.09.2019			
g)	Wydział Zarządzania Kryzysowego	Główny Księgowy	24.09.2019			
h)	Wydział Komunikacji i Transportu	Główny Księgowy	24.09.2019			

		RAZEM							

		RAZEM							

**Wytuczne do przygotowania projektu wieloletniej prognozy finansowej Powiatu
Olsztyńskiego na lata 2020-2035**

§ 1

1. Wieloletnia prognoza finansowa powinna uwzględniać przede wszystkim planowane do realizacji przedsięwzięcia zarówno bieżące jak i inwestycyjne, przewidziane do realizacji w określonej perspektywie czasowej, zamierzenia wynikające z obowiązujących przepisów, uwarunkowań prawnych, zakresu zadań oraz potrzeb rozwojowych Powiatu Olsztyńskiego.
2. Podstawą konstrukcji projektu WPF na lata 2020-2035 będą :
 - a) aktualne przepisy prawne, w tym w szczególności ustawa o finansach publicznych,
 - b) Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Olsztyńskiego na lata 2019-2034 ,
 - c) bieżący monitoring i analiza sytuacji finansowej Powiatu Olsztyńskiego na podstawie danych o realizacji budżetu,
 - d) przewidywane przez Ministerstwo Finansów kierunki rozwoju sytuacji gospodarczej w kraju, w tym prognozowane parametry makroekonomiczne,
 - e) dochody ze sprzedaży mienia, wg planu sprzedaży opracowanego przez wydział Gospodarki Nieruchomościami. W celu zwiększenia stabilności finansowej powiatu należy przystąpić do prac związanych z przygotowaniem nieruchomości powiatu zbędnych w realizacji zadań do sprzedaży. Uzyskane dochody ze sprzedaży mienia stanowiłyby źródło finansowania przyszłych zadań inwestycyjnych w latach 2021-2023 oraz zwiększyło bezpieczeństwo finansowe powiatu co do możliwości obsługi długu.
 - f) analiza założeń pod kątem zachowania stabilności finansowej Powiatu Olsztyńskiego, dotyczących kształtowania się takich parametrów budżetowych jak:
 - wysokość deficytu,
 - wynik operacyjny rozumiany, jako różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi,
 - poziom zadłużenia w aspekcie przestrzegania reguły wynikającej z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

§ 2

1. Jednostki organizacyjne powiatu oraz wydziały Starostwa Powiatowego, jako dysponenti realizujący bądź koordynujący dane cele, formułują we własnym zakresie wieloletnie przedsięwzięcia (realizowane i planowane) wraz z określeniem sposobu i harmonogramu oraz kosztu realizacji określonych działań.
2. Przedsięwzięcie, jako podstawowa jednostka realizacyjna budżetu Powiatu Olsztyńskiego powinno uwzględniać zarówno wydatki bieżące jak i majątkowe na okres nie krótszy niż okres na jaki zostało przyjęte do realizacji.

3. Prognoza dochodów własnych powinna uwzględniać wskaźniki makroekonomiczne, w tym inflację i zawarte umowy.
4. Prognoza dochodów majątkowych powinna wynikać z przewidywanej wielkości sprzedaży majątku bądź środków pozyskiwanych z Unii Europejskiej na realizację inwestycji.
5. Przy konstruowaniu planu wydatków bieżących i inwestycyjnych należy uwzględnić zawarte umowy.
6. Wszystkie zapisy zawarte w budżecie na 2019 rok a odnoszące się do zadań i programów wieloletnich – kontynuowanych w roku 2020 (limity wydatków na wieloletnie prognozy inwestycyjne, wydatki bieżące i majątkowe na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z funduszy Unii Europejskiej powinny być uwzględnione przy opracowaniu wieloletniej prognozy finansowej.
7. Nowe zadania nie zapisane w budżecie na 2020 rok i na lata następne powinny być zaplanowane na okres roku budżetowego 2020 oraz lat następnych, tj. na okres, na jaki przyjęto limity wydatków. Dyrektorzy jednostek składają jako informację dodatkową do WPF na lata 2020-2035 do uwzględnienia przez Zarząd Powiatu w Olsztynie w ustalonej przez siebie kolejności po ocenie zasadności i celowości wniosku przez wydział Budownictwa i Inwestycji oraz wydział lub jednostkę nadzorującą w granicach możliwości finansowych powiatu..
- 8. Do prognozy wieloletniej nie ujmujemy tych zadań, których finansowanie nie jest zapoczątkowane w 2020 roku.**
9. Wartości przyjęte do wieloletniej prognozy finansowej w roku 2020 powinny być zgodne z planami finansowymi do projektu budżetu na 2020 rok.
10. Jednostki organizacyjne sporządzają karty dla określonych przedsięwzięć (zgodnie z zasadami klasyfikacji budżetowej) według formularzy stanowiących tabele Nr 1/WM, 1/WB, 2/WM i 2/WB w zależności od programu, projektu, zadania, umowy. W przypadku braku przedsięwzięć jednostki organizacyjne sporządzają negatywne tabele.
11. Powiatowe jednostki organizacyjne przekazują opracowane karty przedsięwzięć wraz z opisem jednostkom lub wydziałom Starostwa Powiatowego, którym merytorycznie podlegają w terminach określonych w **tabeli nr 8**
12. Jednostki i wydziały Starostwa Powiatowego dokonują analizy otrzymanych materiałów i po wstępnej akceptacji przekazują Skarbnikowi Powiatu w terminach określonych w **tabeli nr 8**
13. Wydział Budżetu i Finansów weryfikuje złożone materiały jednostkowe i na ich podstawie sporządza opracowanie zbiorcze do wieloletniej prognozy finansowej wraz z wykazem przedsięwzięć i prognozą kwoty długu. Następnie przedstawia Zarządowi Powiatu, który opracowuje projekt uchwały w prawie wieloletniej prognozy finansowej wraz z załącznikami i objaśnieniem przyjętych wartości.

(jednostka organizacyjna)

Tabela Nr 1/WM

do Załącznika Nr 2

Uchwały Nr 4213/2019

Zarządu Powiatu w Olsztynie

z dnia 20 sierpnia 2019r.

wykaz przedsięwzięć, programów, projektów, zadań z udziałem
środków UE lub z innych środków (art. 226 ust.4 pkt 1a upf)

WYDATKI MAJĄTKOWE

Lp.	Nazwa i cel	Jednostki odpowiedzialne za realizację lub koordynację	Klasyfikacja		zadanie numer	Okres realizacji od , do	Łączne nakłady finansowe	Wydatki poniesione do 31.12.2018	PW 2019	Limity wydatków					Limity zobowiązań	
			rozdział	paragraf						2020	2021	2022	2023	2024		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.	16.	
A	Programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych (razem)															
1.																
2.																
3.																
B	Programy, projekty lub zadania (inne)															
1.																
2.																
3.																
C	Podsumowanie wg źródeł finansowania (możliwych do uzyskania kasowo w poszczególnych latach)															
1.	budżet Unii Europejskiej - zaliczki															
	budżet Unii Europejskiej - refundacje															
2.	budżet Państwa															
3.	budżet powiatu (wkład własny)															
4.	inne jednostki samorządu terytorialnego															
5.	inne środki (jakie?)															
PODSUMOWANIE							0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PODSUMOWANIE							0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Objaśnienia do przedsięwzięcia (cel realizacji, kalkulacja wydatków, montaż finansowy)

Data:

(jednostka organizacyjna)

Tabela Nr 2/WM

do Załącznika Nr 2

Uchwały Nr 4213/2019

Zarządu Powiatu w Olsztynie

z dnia 20 sierpnia 2019.

Umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki z których płatności wykraczają poza rok budżetowy art. 226 ust 4 pkt 2 upf)

WYDATKI MAJĄTKOWE

Lp.	Wyszczególnienie	jednostka odpowiedzialna za realizację lub koordynację wykonanie umowy.	klasyfikacja budżetowa		Zadanie numer	okres	Łączne nakłady finansowe	Wydatki poniesione do 31.12.2018 r.	PW 2019	Limity wydatków				Limity zobowiązań	
			rodział	paragraf		od				do	2020	2021	2022		2023
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.	
1.															
2.															
3.															
4.															
5.															
9.															
10.															
11.															
12.															
13.															
14.															
C	Podsumowanie wg źródeł finansowania (możliwych do uzyskania kasowo w poszczególnych latach)														
1.	budżet Państwa														
2.	budżet powiatu (wkład własny)														
3.	inne jednostki samorządu terytorialnego														
4.	inne środki (jakie?)														
PODSUMOWANIE							0	0	0	0	0	0	0	0	0
PODSUMOWANIE							0	0	0	0	0	0	0	0	0

Objaśnienia do przedsięwzięcia (cel realizacji, kalkulacja wydatków, montaż finansowy)

Data:

Osoba sporządzająca:

Główny Księgowy:

Dyrektor jednostki:

(jednostka organizacyjna)

Tabela Nr 2/WB

do Załącznika Nr 2

Uchwały Nr 4213/2019

Zarządu Powiatu w Olsztynie

z dnia 20 sierpnia 2019

WYDATKI BIEŻĄCE

Umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki z których płatności wykraczają poza rok budżetowy (art. 226 ust 4 pkt 2 ufp)

Lp.	Wyszczególnienie	jednostka odpowiedzialna za realizację lub koordynację wykonanie	klasyfikacja budżetowa		Zadanie numer	okres od , do	Łączne nakłady finansowe	Wydatki poniesione do 31.12.2018 r.	PW 2019	Limit wydatków				Limity zobowiązań
			rodział	paragraf						2020	2021	2022	2023	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.
1.														
2.														
3.														
5.														
6.														
9.														
10.														
11.														
12.														
C	Podsumowanie wg źródeł finansowania (możliwych do uzyskania kasowo w poszczególnych latach)													
1.						budżet Państwa								
2.						budżet powiatu (wkład własny)								
3.						inne jednostki samorządu terytorialnego								
4.						inne środki (jakie?)								
D	Podsumowanie według grup wydatków bieżących													
1.						Wynagrodzenia i składki od nich naliczane								
2.						dotacje na zadania bieżące								
3.						świadczenie na rzecz osób fizycznych								
4.						pozostałe wydatki bieżące								
						PODSUMOWANIE	0	0	0	0	0	0	0	0
							0	0	0	0	0	0	0	0

Objaśnienia do przedsięwzięcia (cel realizacji, kalkulacja wydatków, montaż finansowy)

Data:

Osoba sporządzająca:

Główny Księgowy:

Dyrektor jednostki:

(jednostka organizacyjna)

Tabela Nr 1/WB
do Załącznika Nr 2
Uchwały Nr 4213/2019
Zarządu Powiatu w Olsztynie
z dnia 20 sierpnia 2019 r.

WYDATKI BIEŻĄCE

wykaz przedsięwzięć, programów, projektów, zadań z udziałem środków UE lub z innych środków (art. 226 ust 4 pkt 1a up)

Lp.	Nazwa i cel	Jednostki odpowiedzialne za realizację lub koordynację	Klasyfikacja		zadanie numer	Okres realizacji od , do	Łączne nakłady finansowe	Wydatki poniesione do 31.12.2018	PW 2019	Limity wydatków					Limit zobowiązań	
			rozdział	paragraf						2020	2021	2022	2023	2024		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.	16.	
A	Programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych (zwane)															
1.																
2.																
3.																
B	Programy, projekty lub zadania (Inne)															
1.																
2.																
3.																
C	Podsumowanie wg źródeł finansowania (możliwych do uzyskania kasowo w poszczególnych latach)															
1.	budżet Unii Europejskiej - zaliczki															
	budżet Unii Europejskiej - refundacje															
2.	budżet Państwa															
3.	budżet powiatu (wkład własny)															
4.	inne jednostki samorządu terytorialnego															
5.	inne środki (jakie?)															
D	Podsumowanie według grup wydatków bieżących															
1.	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane															
2.	dotacje na zadania bieżące															
3.	świadczenie na rzecz osób fizycznych															
4.	pozostałe wydatki bieżące															
	PODSUMOWANIE						0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
							0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Objaśnienia do przedsięwzięcia (cel realizacji, kalkulacja wydatków, montaż finansowy)

Data:

Osoba odpowiedzialna:

Osoba Księgowo: