

Uchwała Nr 94 / 3 / 2020
Zarządu Powiatu w Olsztynie
z dnia 31 sierpnia 2020 r.

w sprawie założeń do projektu budżetu Powiatu Olsztyńskiego na 2021 rok i projektu wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Olsztyńskiego na lata 2021 – 2036

Na podstawie art. 230 ust. 1 i art. 233 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2019 poz.869 z późn. zm.) 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 2021 rok, stanowiące załącznik Nr 1 do uchwały.

2. Przyjmuje się wytyczne do przygotowania projektu wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Olsztyńskiego na lata 2021-2036, 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

sprawdzono pod względem
formalno-prawnym
ADWOKAT

Paweł Lewandowski

Założenia do projektu budżetu Powiatu Olsztyńskiego na 2021 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 2020-2035,
2. Przyjmuje się następujące założenia do sporządzenia budżetu:
 - 1) dochody własne będą szacowane w oparciu o:
 - a) CiT w oparciu o przewidywane wykonanie roku 2020;
 - 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 2020 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 2021,
3. planowane w budżecie wydatki będą odpowiadać dochodom i wielkości kredytu pokrywającego deficyt,
4. nie planuje się limitów poręczeń i pożyczek na rok 2021. 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 2021, 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 przygotowuje informację o:
 - a) sposobie realizacji zadań związanych z remontami, zimowym i letnim utrzymaniem dróg oraz ich oczyszczaniem,
 - b) drogach do remontu w roku 2021 (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 zadań mających duże znaczenie dla rozwoju kultury, sportu, oświaty i promocji Powiatu Olsztyńskiego będzie wynosił 108.000 zł. Wykaz zadań i sposób organizacji zostanie opracowany przez Wydział Oświaty, Kultury i Kultury Fizycznej.
9. wielkość wydatków osobowych będzie ustalona bez wzrostu zatrudnienia w roku 2021, 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 tytułem skutków regulacji wprowadzonych w roku 2020.
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 2020 przez okres 1 m –ca i przewidywanej liczby pensjonariuszy,
 - średniego miesięcznego kosztu utrzymania mieszkańca danego DPS na rok 2021 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 2021.

14. z uwagi na konieczność odpowiedniego zbilansowania dochodów bieżących i wydatków bieżących oraz koniecznością sfinansowania z dochodów własnych rat kredytu 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 2020-2035,
- b) zadania inwestycyjne własne oraz dofinansowanie zadań inwestycyjnych w ramach współpracy z samorządami gminnymi w zakresie programu Fundusz Dróg Samorządowych – edycja na 2021 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. 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 na dany rok budżetowy,

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. z uwagi na znaczne zaangażowanie finansowe Powiatu w realizację inwestycji drogowych na etapie projektu budżetu nie będą uwzględniane nowe przedsięwzięcia inwestycyjne oraz remontowe poza wymienionymi w pkt 15. W razie potrzeby nowe przedsięwzięcia będą realizowane w trakcie roku budżetowego 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 pomniejszych 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 2021 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 6 (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 plac 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 5** 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 7**.
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 7**.

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 8413/2020
Zarządu Powiatu w Olsztynie
z dnia 31 sierpnia 2020

Limit wydatków bieżących z wyłączeniami na rok 2021- zadania własne powiatu

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

Jednostka Budżetowa	Limit wydatków z wyłączeniami na 1.01.2021 r.
ZS Biskupiec	719 000
ZS Dobre 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 w tym działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych (1.180.300 zł)	1 628 000
PSD- bez utrzymania ,remontów,oczyszczania dróg oraz zimowego utrzymania dróg	1 425 229
Starostwo Powiatowe	5 518 643

.....
(nazwa jednostki)

Tabela Nr 2
do załącznika Nr 1
Uchwały Nr 9413/2020
Zarządu Powiatu w Olsztynie
z dnia 31 sierpnia 2020.

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 2020-2035 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 2021 (8 do 11)	w tym źródła finansowania (możliwe do uzyskania kasowo w roku 2021)				
							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.)

.....
miejscowość i data

.....
podpis głównego księgowego

.....
podpis dyrektora jednostki

.....
(nazwa jednostki)

Tabela Nr 3
do załącznika Nr 1
Uchwały *nr 94/3/2020*
Zarządu Powiatu w Olsztynie
z dnia *31 sierpnia 2020*

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 2020 r.											
2021r.*-RAZEM:											
w tym wg paragrafów											
.....											
.....											
2022 r.											
2023 r.											
.....											

* Rok 2021 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 KALKULACYJNA ZATRUDNIENIA I WYNAGRODZEŃ NA ROK 2021

dział i rozdział

Wydział (grupa pracowników- wymienić pojedynczo)

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 pojedynczo)

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 31.12.2018 _____ liczba etatów na 31.12.2019 _____ liczba etatów na 1.09.2020 _____
- 2 wysokość składek na ubezpieczenie społeczne (pracodawca łącznie) - §4110 podać procent obciążenia _____ %

podpis głównego księgowego

podpis dyrektora jednostki

Tabela Nr 4a
do Załącznika Nr 1
Uchwały Nr 541/3/2020
Zarządu Powiatu w Olsztynie
z dnia 31.05.2020

Lp	Klasyfikacja budżetowa	Kwalifikacje	Wymiar	Placa zasadnicza	Proc. wysł.	Dodatek stażowy	Za warunki pracy	Dod. za wychow. funkcyjny	Dod. op. stażu	Dod. dor. metod	Dod. na 1/12	Dod. za godz. nocne	Dod. za specjaliz.	Dodatek	Dodatek	Mies. godz. ponoszym	Pensum typowe	Stawka mies.	Kwota posadowym	Fundusz plac	M	Dodatek miesicowy	WI	Dodatek wieksi																				
																									18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28									
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	0,00	0,00	0,00	0		0,00

I Fundusz nagród

II Nagrody jubileuszowe (wykaz osób)
kalkulacja

III Odprawy emerytalne (wykaz osób)
kalkulacja.

Ogółem fundusz plac 0,00

Główny Księgowy

Dyrektor jednostki

Tabela Nr 5
do Załącznika Nr 1
Uchwały *Nv 9415/2020*
Zarządy Powiatu w Olsztynie
z dnia *31 sierpnia 2020*

Zestawienie planowanych kwot dotacji udzielanych z budżetu jst, realizowanych przez podmioty należące i nienależące do sektora finansów publicznych w 2021 r.

w złotych

Lp.	Dział	Rozdział	§	Nazwa zadania/podmiotu	kwota dotacji		
					przedmiotowej	podmiotowej	celowej
1	2	3	4	5	6	7	8
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	0

.....
podpis głównego księgowego

.....
podpis dyrektora jednostki

Tabela Nr 6
do Załącznika Nr 1
Uchwały Nr 9413/2020
Zarządy Powiatu w Olsztynie
z dnia . 31 sierpnia 2020

pieczętka adresowa jednostki

HARMONOGRAM FINANSOWY realizacji zadań inwestycyjnych jednorocznych oraz wieloletnich dla roku 2021

Nazwa i numer zadania:

Źródła finansowania	Planowane terminy ponoszenia wydatków												
	2021												
	styczeń	luty	marzec	kwiecień	maj	czerwiec	lipiec	sierpień	wrzesień	październik	listopad	grudzień	RAZEM
Budżet Unii Europejskiej													
Budżet Państwa													
Budżet Powiatu													
Dotacje JST													
Inne środki													
Razem													

Źródła finansowania	Planowane terminy otrzymania środków finansowych (ZALICZKI LUB REFUNDACJI)												
	2021												
	styczeń	luty	marzec	kwiecień	maj	czerwiec	lipiec	sierpień	wrzesień	październik	listopad	grudzień	RAZEM
Budżet Unii Europejskiej - zaliczka													
Budżet Państwa- zaliczka													
Dotacje JST													
Inne środki													
Razem													

podpis głównego księgowego jednostki

podpis dyrektora jednostki

Tabela Nr 7
do Załącznika Nr 1
Uchwały Nr 94/3/2020
Zarządy Powiatu w Olsztynie
z dnia 31 sierpnia 2020

TERMINARZ SKŁADANIA PROJEKTÓW PLANÓW FINANSOWYCH NA 2021 rok

Lp	Rodzaj jednostki	Komu	Termin	Dalej	Termin	Uwagi
	Wydatki inwestycyjne jednoroczne i wieloletnie - dotyczy wszystkich jednostek oraz wydziałów Starostwa Powiatowego w Olsztynie	Skarbnik	22.09.2020			
	<i>w pozostałym zakresie</i>					
2.	DPS-y	PCPR	22.09.2020	Skarbnik	29.09.2020	
3.	Placówki oświatowo-educacyjne	OK.	22.09.2020	Skarbnik	29.09.2020	
4	UPPO	Skarbnik	22.09.2020			
5	PSD - plany finansowe	Skarbnik	22.09.2020			
	PSD - deklaracje gmin co do partycypowania w zadaniach inwestycyjnych gminowych tj. RPO Warmia Mazury 2014-2020, FDS oraz pozostałych		22.09.2020			
6	SP ZZOZ	Or-V	22.09.2020	Skarbnik	29.09.2020	
7	PCPR - zadanie własne	Skarbnik	22.09.2020			poza dotacjami celowymi
8	Starostwo Powiatowe	Skarbnik	09.10.2020			
a)	Wydział Organizacyjny	Główny Księgowy	29.09.2020			
b)	Wydział Geodezji	Główny Księgowy	29.09.2020			
c)	Wydział Gospodarki Nieruchomościami	Główny Księgowy	29.09.2020			
	Wydział Gospodarki Nieruchomościami - plan sprzedaży mienia	Główny Księgowy	29.09.2020			
d)	Wydział Oświaty, Kultury i Kultury Fizycznej	Główny Księgowy	29.09.2020			
e)	Wydział Gospodarowania Środowiskiem	Główny Księgowy	29.09.2020			
f)	Wydział Budownictwa i Inwestycji	Główny Księgowy	29.09.2020			
g)	Wydział Zarządzania Kryzysowego	Główny Księgowy	29.09.2020			
h)	Wydział Komunikacji i Transportu	Główny Księgowy	29.09.2020			

Załącznik Nr 2
do uchwały Nr 94/3/2020
Zarządu Powiatu w Olsztynie
z dnia 31 sierpnia 2020r.

Wytyczne do przygotowania projektu wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Olsztyńskiego na lata 2021-2036

§ 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 2021-2036 będą :
 - a) aktualne przepisy prawne, w tym w szczególności ustawa o finansach publicznych,
 - b) Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Olsztyńskiego na lata 2020-2035 ,
 - 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 2022-2024 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 dysponenci 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 2021 rok i na lata następne powinny być zaplanowane na okres roku budżetowego 2021 oraz lat następnych, tj. na okres, na jaki przyjęto limity wydatków. Dyrektorzy jednostek składają jako informację dodatkową do WPF na lata 2021-2036 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 2021 roku.**
9. Wartości przyjęte do wieloletniej prognozy finansowej w roku 2021 powinny być zgodne z planami finansowymi do projektu budżetu na 2021 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 7**
12. Jednostki i wydziały Starostwa Powiatowego dokonują analizy otrzymanych materiałów i po wstępnej akceptacji przekazują Skarbnikowi Powiatu w terminach określonych w **tabeli nr 7**
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 9413/2020

Zarządu Powiatu w Olsztynie

z dnia 31 sierpnia 2020

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

WYDATKI MAJĄTKOWE

Lp.	Nazwa i cel	Jednostki odpowiedzialne za realizację lub koordynację	Klasyfikacja		zadanie numer	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe	Wydatki poniesione do 31.12.2019	PW 2020	Limity wydatków					Limity zobowiązań	
			rozdział	paragraf		od , do				2021	2022	2023	2024	2025		
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:

Osoba sporządzająca:

Główny Księgowy:

dyrektor jednostki:

(jednostka organizacyjna)

Tabela Nr 1/WB

do Załącznika Nr 2

Uchwały Nr 9413/2020

Zarządu Powiatu w Olsztynie

z dnia 31 sierpnia 2020

WYDATKI BIEŻĄCE

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

Lp.	Nazwa i cel	Jednostki odpowiedzialne za realizację lub koordynację	Klasyfikacja		zadanie numer	Okres realizacji od , do	Łączne nakłady finansowe	Wydatki poniesione do 31.12.2019	PW 2020	Limity wydatków					Limit zobowiązań	
			rozdział	paragraf						2021	2022	2023	2024	2025		
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															
2.	budżet Unii Europejskiej - refundacje															
3.	budżet Państwa															
4.	budżet powiatu (wkład własny)															
5.	inne jednostki samorządu terytorialnego															
	inne środki (jakie?)															
D	Podsumowanie według grup wydatków bieżących															
1.	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane															
2.	dotacje na zadania bieżące															
3.	swiadczenie na rzecz osób fizycznych															
4.	pozostałe wydatki bieżące															
							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 sporządzająca:

Główny Księgowy:

Dyrektor jednostki:

(jednostka organizacyjna)

Tabela Nr 2/WM

do Załącznika Nr 2

Uchwały Nr 9413/2020

Zarządu Powiatu w Olsztynie

z dnia 31 sierpnia 2020

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)

WYDATKI MAJĄTKOWE

Lp.	Wyszczególnienie	jednostka odpowiedzialna za realizację lub koordynację wykonanie umowy.	klasyfikacja budżetowa		Zadanie numer	okres	Łączne nakłady finansowe	Wydatki poniesione do 31.12.2019	PW 2020	Limity wydatków					
			rodział	paragraf		od				do	2021	2022	2023	2024	2025
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?)														
							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 sporządzająca:

Główny Księgowy:

Dyrektor jednostki:

(jednostka organizacyjna)

Tabela Nr 2/WB

do Załącznika Nr 2

Uchwały Nr

Zarządu Powiatu w Olsztynie

z dnia

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 31.12.2019 r.	PW 2020	Limit wydatków				Limity zobowiązań
			rodział	paragraf						2021	2022	2023	2024	
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.						swiadczenie 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: