

Uchwała Nr 146 / 2 / 2021
Zarządu Powiatu w Olsztynie
z dnia 31 sierpnia 2021 r.

w sprawie założeń do projektu budżetu Powiatu Olsztyńskiego na 2022 rok i projektu wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Olsztyńskiego na lata 2022 – 2035

Na podstawie art. 230 ust. 1 i art. 233 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r., poz. 305) 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 2022 rok, stanowiące załącznik Nr 1 do uchwały.

2. Przyjmuje się wytyczne do przygotowania projektu wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Olsztyńskiego na lata 2022-2035, 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

sprawdzono pod względem
formalno-prawnym

ADWOKAT

Paweł Lewandowski

Założenia do projektu budżetu Powiatu Olsztyńskiego na 2022 rok.

§ 1

1. Jako podstawę do opracowania założeń do projektu budżetu przyjęto zapisy ustawy o samorządzie powiatowym, o finansach publicznych i ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Olsztyńskiego na lata 2021-2035,
2. Przyjmuje się następujące założenia do sporządzenia projektu budżetu. Przy ustaleniu poziomu dochodów na rok 2022 należy uwzględnić:
 - a) CiT w oparciu o przewidywane wykonanie roku 2021;
 - 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 2021 oraz obowiązujące przepisy zewnętrzne i wewnętrzne przy uwzględnieniu własnej analizy wykonania dochodów.
 - 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. 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 w roku 2022.
3. Wydatki budżetowe podlegają ograniczeniom formalno-prawnym wynikającym z art. 242 i 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 o finansach publicznych . Reguła wydatkowa określona w art. 242 ustawy nakazuje zachowanie zasady zrównoważonego budżetu bieżącego , co oznacza , że planowane i wykonane wydatki bieżące nie mogą przekroczyć planowanych i wykonanych dochodów bieżących .
4. Wszelkie działania realizowane przez Powiat Olsztyński muszą być zgodne z art. 44 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych , tzn. wydatki muszą być dokonywane w sposób celowy i oszczędny z zachowaniem zasady uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów . W trakcie planowania i realizacji obowiązują przepisy dotyczące gospodarki finansowej i zasady odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych.

5. Kalkulację wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny i celowy z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zleconych, kontynuowanych i wynikających z zawartych umów lub porozumień, w tym porozumień intencyjnych w zakresie realizacji zadań drogowych.
6. nie planuje się limitów poręczeń i pożyczek na rok 2022. W razie potrzeby limity poręczeń i pożyczek będą ustalone w trakcie realizacji budżetu,
7. Dla każdej z jednostek budżetowych (z wyłączeniem domów pomocy społecznej) ustalony zostaje indywidualny limit wydatków bieżących finansujących zadania własne powiatu na rok 2022, 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.
8. Powiatowa Służba Drogowa kompleksowo przygotowuje informację o:
 - a) sposobie realizacji zadań związanych z remontami, zimowym i letnim utrzymaniem dróg oraz ich oczyszczaniem, przyjmując limit wydatków z 1.01.2021 r.
 - b) drogach do remontu w roku 2022 (wykaz wraz z kalkulacją kosztów),
 - c) kosztach utrzymania dróg powiatowych we własnym zakresie oraz w formule powierzenia zadań gminom powiatu,
9. limit środków na dotacje w ramach współpracy z organizacjami pozarządowymi zadania zlecone bieżące będzie wynosił 276.000 zł,
10. limit środków na organizację i przeprowadzenie zadań mających duże znaczenie dla rozwoju kultury, sportu, oświaty i promocji Powiatu Olsztyńskiego będzie wynosił 120.000 zł. Wykaz zadań i sposób organizacji zostanie opracowany przez Wydział Oświaty, Kultury i Kultury Fizycznej.
11. Limit wydatków na realizację zadań związanych z promocją gospodarczą powiatu olsztyńskiego będzie wynosił 50.000 zł. Sposób organizacji i realizacji zadania zostanie opracowany przez Wydział Inwestycji i Rozwoju Lokalnego.
12. wielkość wydatków osobowych będzie ustalona w roku 2022, z uwzględnieniem wprowadzonych regulacji płac od 1.09.2021 oraz zabezpieczeniem środków na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalno-rentowe i inne odprawy bez wzrostu zatrudnienia. Fundusz nagród ma być ustalony w wysokości 0,5% środków na wynagrodzenia osobowe bez nagród jubileuszowych i odpraw emerytalno-rentowych.
13. zabezpieczenie dodatkowych środków finansowych na wynagrodzenia osobowe i pochodne dla pracowników samorządowych nie objętych regulacją minimalnego wynagrodzenia, w tym pracowników domów pomocy społecznej tytułem regulacji w roku 2022 będzie ustalona po uzyskaniu wstępnych kwot dochodów z tytułu subwencji, dotacji i udziału w podatku PIT.
14. w zakresie odnoszącym się do jednostek oświatowo-edukacyjnych należy 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. 12,

- d) środki niezbędne na realizację aktualnych orzeczeń o potrzebie kształcenia specjalnego posiadanych przez uczniów danej szkoły w oparciu o zalecenia wynikające z w/w orzeczeń oraz warunki ich realizacji.
15. w zakresie odnoszącym się do Domów Pomocy Społecznej, jednostki przyjmują jako punkt odniesienia do projektowania wydatków bieżących i inwestycyjnych na rok 2022 :
- przewidywane łączne dochody domu pomocy społecznej ustalone wg :
 - przewidywanego średniego miesięcznego kosztu utrzymania mieszkańca z roku 2021 przez okres 1 m –ca i przewidywanej liczby pensjonariuszy,
 - średniego miesięcznego kosztu utrzymania mieszkańca danego DPS na rok 2022 przez okres 11 m-cy i przewidywanej liczby pensjonariuszy,
 - przewidywanego poziomu dotacji z budżetu państwa,
 - 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.
16. Organizacja kompleksowego systemu rodzinnej i instytucjonalnej pieczy zastępczej dla dzieci pozbawionych opieki rodzicielskiej przygotowuje organizator pieczy zastępczej Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie uwzględniając liczbę rodzin zastępczych według stanu na 1.09.2021 r.
17. 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.
18. wydatki majątkowe będą obejmować:
- przedsięwzięcia wynikające z Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Olsztyńskiego na lata 2021-2035,
 - zadania inwestycyjne drogowe przygotowane przez Powiatową Służbę Drogową określające łączne nakłady finansowe, źródła finansowania każdego zadania inwestycyjnego, formułę finansowania (zaliczkowanie lub wyprzedzające finansowanie inwestycji przez powiat).
W ramach współpracy i współfinansowania ze strony gmin przyjmuje się następujący montaż finansowy wkładu samorządu po 50% powiat i gmina . Jednostka musi uzyskać pisemną deklarację z gmin powiatu olsztyńskiego o przystąpieniu do współfinansowania oraz zabezpieczeniu odpowiednich środków w projektach budżetu poszczególnych gmin. Przy braku pewności otrzymania dofinansowania na etapie projektu budżetu zabezpieczony zostanie jedynie wkład samorządu powiatu,
 - pozostałe zadania inwestycyjne przygotowane przez Wydział Inwestycji i Rozwoju Lokalnego określające łączne nakłady finansowe, źródła finansowania każdego zadania inwestycyjnego oraz formułę finansowania (zaliczkowanie lub wyprzedzające finansowanie inwestycji przez powiat) , koszty oraz formułę zarządzania powstałym majątkiem.
19. 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.
20. W projekcie budżetu powiatu planuje się rezerwę ogólną na wydatki nieprzewidziane w wysokości do 1% wydatków budżetowych oraz rezerwy celowe na
- realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego – 0,5% planowanych na 2022 wydatków budżetu pomniejszych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu (obligatoryjne),

b) na wydatki i zakupy inwestycyjne w wysokości do 2 % wydatków budżetowych.

§ 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 2022 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 18 uchwały przewidziane do realizacji w roku 2022 należy rozpisać w **tabeli nr 2**. Dodatkowo zadania inwestycyjne współfinansowane ze źródeł zewnętrznych budżetu unijnego, budżetu państwa oraz funduszy celowych 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 2022 należy przygotować według **tabeli nr 4, uwzględniając wprowadzoną regulację płac od 1.09.2021 r.**
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 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 146/2/2021
Zarządu Powiatu w Olsztynie
z dnia 31 sierpnia 2021 r.

Limit wydatków bieżących z wyłączeniami na rok 2022- zadania własne powiatu

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

Jednostka Budżetowa	Limit wydatków z wyłączeniami na 1.01.2022 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	1 628 000
PSD- bez utrzymania ,remontów,oczyszczania dróg oraz zimowego utrzymania dróg	1 426 000
Starostwo Powiatowe	5 519 000

.....
(nazwa jednostki)

Tabela Nr 2
do załącznika Nr 1
Uchwały Nr 146/2/2021
Zarządu Powiatu w Olsztynie
z dnia 31 sierpnia 2021r.

Projekt wydatków majątkowych na 2022 rok i lata następne

Dz.	Rozdz.	§	Nazwa zadania inwestycyjnego	Numer zadania (nadany przez Powiat)	Łączne nakłady finansowe	Planowane nakłady					Wyszczególnienie (kalkulacja)
						Rok budżetowy 2022 (8 do 11)	w tym źródła finansowania (możliwe do uzyskania kasowo w roku 2022)				
							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 146/2/2021
Zarządu Powiatu w Olsztynie
z dnia 31 sierpnia 2021r.

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 2021 r.											
2022r.*-RAZEM:											
w tym wg paragrafów											
.....											
.....											
.....											
2023 r.											
2024 r.											
.....											

* Rok 2022 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 2022

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	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 31.12.2020 _____ liczba etatów na 1.09.2021 _____

2 Liczba etatów objętych regulacją w związku z podniesieniem minimalnego wynagrodzenia _____

podpis głównego księgowego

podpis dyrektora jednostki

Tabela Nr 4a
do Załącznika Nr 1
Uchwały Nr 146/2/2021
Zarządu Powiatu w Olsztynie
z dnia 31 sierpnia 2021r.



L.p	klasyfikacja budżetowa	Kwalifikacje	Wymiar	Placa zasadnicza	Proc. wysł.	Dodatek stażowy	Za warunki pracy	Dod. za wychow.	Dodatek funkcyjny	Dodatek op. stażu	Dodatek dor. metod.	Dodatek motyw	Dodatek na zagosp. 1/12	Dod. za godz. nocne	Dodatek za specjaliz.	Dodatek:	Dodatek:	Mies. godz. ponadwym.	Pensum tygodniowe	Stawka mies.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
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			

- I Fundusz nagród

- II Nagrody jubileuszowe (wykaz osób)
kalkulacja:

- III Odprawy emerytalne (wykaz osób)
kalkulacja:

- Ogółem fundusz płac

.....
Główny Księgowy

.....
Dyrektor jednostki

Kwota ponadwym. 24	Fundusz plac 25	M 26	Dodatek mieszaniowy 27	WI 28	Dodatek wiejski 29
0,00	0,00		0		0,00

--

--

--

0,00

Tabela Nr 5
do Załącznika Nr 1
Uchwały Nr 146/2/2021
Zarządy Powiatu w Olsztynie
z dnia 31 sierpnia 2021 r.

Zestawienie planowanych kwot dotacji udzielanych z budżetu jst, realizowanych przez podmioty należące i nienależące do sektora finansów publicznych w 2022 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

pieczętka adresowa jednostki

HARMONOGRAM FINANSOWY realizacji zadań inwestycyjnych jednorocznych oraz wieloletnich dla roku 2022

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)												
	2022												
	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 146/2/2021
Zarządy Powiatu w Olsztynie
z dnia 31 sierpnia 2021r.

TERMINARZ SKŁADANIA PROJEKTÓW PLANÓW FINANSOWYCH NA 2022 rok

Lp	Rodzaj jednostki	Komu	Termin	Dalej	Termin	Uwagi
	Wydatki majątkowe jednoroczne i wieloletnie - dotyczy wszystkich jednostek oraz wydziałów Starostwa Powiatowego w Olsztynie	Skarbnik	22.09.2021			
	<i>w pozostałym zakresie</i>					
2.	DPS-y	PCPR	22.09.2021	Skarbnik	29.09.2021	
3.	Placówki oświatowo-educacyjne	OK.	22.09.2021	Skarbnik	29.09.2021	
4	UPPO	Skarbnik	22.09.2021			
5	PSD - plany finansowe	Skarbnik	22.09.2021			
	PSD - deklaracje gmin co do partycypowania w zadaniach inwestycyjnych		22.09.2021			
6	SP ZZOZ	Or-V	22.09.2021	Skarbnik	29.09.2021	
7	PCPR - zadanie własne	Skarbnik	22.09.2021			poza dotacjami celowymi
8	Starostwo Powiatowe	Skarbnik	08.10.2021			
a)	Wydział Organizacyjny	Główny Księgowy	27.09.2021			
b)	Wydział Geodezji	Główny Księgowy	27.09.2021			
c)	Wydział Gospodarki Nieruchomościami	Główny Księgowy	27.09.2021			
	Wydział Gospodarki Nieruchomościami - plan sprzedaży mienia	Główny Księgowy	27.09.2021			
d)	Wydział Oświaty, Kultury i Kultury Fizycznej	Główny Księgowy	27.09.2021			
e)	Wydział Gospodarowania Środowiskiem	Główny Księgowy	27.09.2021			
f)	Wydział Budownictwa i Inwestycji	Główny Księgowy	27.09.2021			
g)	Wydział Zarządzania Kryzysowego	Główny Księgowy	27.09.2021			
h)	Wydział Komunikacji i Transportu	Główny Księgowy	27.09.2021			
i)	Wydział Inwestycji i Rozwoju Lokalnego poza inwestycyjnymi, które muszą być przekazane do 22.09.2021	Główny Księgowy	27.09.2021			

Wytoczne do przygotowania projektu wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Olsztyńskiego na lata 2022-2035

§ 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 2022-2035 będą :
 - a) aktualne przepisy prawne, w tym w szczególności ustawa o finansach publicznych,
 - b) Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Olsztyńskiego na lata 2021-2035 ,
 - 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 2023-2025 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 2021 rok a odnoszące się do zadań i programów wieloletnich – kontynuowanych w roku 2022 (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 2022 rok i na lata następne powinny być zaplanowane na okres roku budżetowego 2022 oraz lat następnych, tj. na okres, na jaki przyjęto limity wydatków. Dyrektorzy jednostek składają jako informację dodatkową do WPF na lata 2022-2035 do uwzględnienia przez Zarząd Powiatu w Olsztynie w ustalonej przez siebie kolejności po ocenie zasadności i celowości wniosku przez wydział Inwestycji i Rozwoju Lokalnego oraz wydział lub jednostkę nadzorującą w granicach możliwości finansowych powiatu..
- 8. Do prognozy wieloletniej nie ujmujemy tych zadań, których finansowanie nie jest zapoczątkowane w 2022 roku.**
9. Wartości przyjęte do wieloletniej prognozy finansowej w roku 2022 powinny być zgodne z planami finansowymi do projektu budżetu na 2022 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 sprawie wieloletniej prognozy finansowej wraz z załącznikami i objaśnieniem przyjętych wartości.

(jednostka organizacyjna)

Tabela Nr 1/WM

do Załącznika Nr 2

Uchwały Nr 146/2/2021

Zarządu Powiatu w Olsztynie

z dnia 31 sierpnia 2021r.

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 31.12.2020	PW 2021	Limity wydatków					Limity zobowiązań	
			rozdział	paragraf		od				do	2022	2023	2024	2025		2026
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
							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 146/2/2021

Zarządu Powiatu w Olsztynie

z dnia 31 sierpnia 2021.

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 31.12.2020	PW 2021	Limity wydatków					Limit zobowiązań	
			rozdział	paragraf						2022	2023	2024	2025	2026		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.	16.	
A	Integracja powiatowego systemu z opieką nad programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych (zgodnie z art. 226 ust. 4 pkt 1a up)															
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.	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	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 146/2/2021

Zarządu Powiatu w Olsztynie

z dnia 31 sierpnia 2021 r.

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 31.12.2020 r.	PW 2021	Limit wydatków				Limity zobowiązań
			rodział	paragraf						2022	2023	2024	2025	
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 2/WM

do Załącznika Nr 2

Uchwały Nr 146/2/2021r.

Zarządu Powiatu w Olsztynie

z dnia 31 sierpnia 2021r.

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 31.12.2020	PW 2021	Limity wydatków					
			rodział	paragraf		od				do	2022	2023	2024	2025	2026
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	0	0	0	0	0	0	0

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

Data:
Osoba sporządzająca:

Główny Księgowy:

Dyrektor jednostki: