

**UCHWAŁA NR 88.98.2020**  
**ZARZĄDU POWIATU W OPATOWIE**

z dnia 5 sierpnia 2020 r.

**w sprawie określenia wytycznych do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej oraz wieloletniej prognozy finansowej na 2021 rok**

Na podstawie art. 32 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2020 r. poz. 920), art. 230 i 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 i 1649 oraz z 2020 r. poz. 284, 379, 568, 695 i 1175) oraz Uchwały Nr XLVII/203/10 Rady Powiatu w Opatowie z dnia 22 września 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Powiatu Opatowskiego, Zarząd Powiatu w Opatowie uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Materiały planistyczne do projektu budżetu na 2021 rok sporządzają jednostki organizacyjne Powiatu, wydziały merytoryczne oraz inne zainteresowane podmioty na formularzach załączonych do niniejszej uchwały od nr 1 do nr 15, przyjmując następujące wskaźniki:

1) wydatki na wynagrodzenia osobowe:

- a) miesięczne wynagrodzenia osobowe wynikające ze stosunku pracy planuje się, z zastrzeżeniem lit. b, na poziomie roku 2020, tj. przyjmując przewidywaną ilość etatów na dzień 31 grudnia 2020 r. oraz obowiązujące stawki wynagrodzeń zasadniczych wg stanu na dzień 1 sierpnia 2019 r., uwzględniające wzrost wynagrodzeń osobowych wynikający z ustawowego wzrostu najniższego wynagrodzenia,
- b) miesięczne wynagrodzenia osobowe pracowników pedagogicznych planuje się przyjmując ilość etatów zgodnie z arkuszem organizacji szkoły na rok szkolny 2020/2021 oraz stawki wynagrodzeń zasadniczych obowiązujące od dnia 1 września 2020 r.,
- c) jednorazowe płatności (nagrody jubileuszowe, odprawy, itp.) przewidziane do wypłaty w 2021 r. planuje się zgodnie z faktycznymi potrzebami,
- d) zmiany organizacyjne planowane do wprowadzenia w 2021 r. wymagają szczegółowego uzasadnienia i kalkulacji;

2) dodatkowe wynagrodzenie roczne planuje się w wysokości 8,5 % przewidywanego wykonania wynagrodzeń osobowych w 2020 r. pracowników uprawnionych do jego wypłaty na podstawie ustawy z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej (Dz. U. z 2018 r. poz. 1872);

3) składki na ubezpieczenia społeczne planuje się w wysokości i na zasadach określonych w ustawie z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2020 r. poz. 266, 321, 568, 695 i 875);

4) składki na Fundusz Pracy planuje się na zasadach określonych w ustawie z dnia 20 kwietnia 2004 r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy (Dz. U. z 2019 r. poz. 1482, 1622, 1818 i 2473 oraz z 2020 r. poz. 278, 1065 i 1068) w wysokości 2,45 % podstawy wymiaru, zgodnie z ustawą budżetową na rok 2020 z dnia 14 lutego 2020 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 571);

5) odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych planuje się:

- a) dla pracowników samorządowych zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1070) przyjmując wartość wynagrodzenia będącego podstawą do obliczenia odpisu w wysokości 4.134,02 zł,
- b) dla nauczycieli zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. - Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2019 r. poz. 2215) - kwota bazowa z ustawy budżetowej na 2020 rok;

6) wydatki rzeczowe planuje się na poziomie przewidywanego wykonania w roku 2020 z wyłączeniem wydatków o charakterze jednorazowym. Zaplanowanie wydatków w kwotach wyższych wymaga przedstawienia dodatkowego uzasadnienia wraz ze szczegółową kalkulacją;

7) do planowanych wydatków na remonty bieżące i wydatków na inwestycje należy dołączyć opis zadania wraz z szacowaną wartością jego realizacji, natomiast do planowanych wydatków na zakupy inwestycyjne

wykaz środków trwałych planowanych do zakupu wraz z uzasadnieniem zasadności i celowości tych wydatków;

8) służby, inspekcje i straże projekty planów opracowują według wytycznych z jednostek nadrzędnych.

2. Materiały planistyczne, o których mowa w ust. 1 należy przedłożyć w terminach określonych w Załączniku Nr 1 do Uchwały Nr XLVII/203/10 Rady Powiatu w Opatowie z dnia 22 września 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Powiatu Opatowskiego.

3. Materiały planistyczne do opracowania projektu wieloletniej prognozy finansowej należy sporządzić na formularzach załączonych do niniejszej uchwały od nr 16 do nr 17.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Staroście Opatowskiemu.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Zarząd Powiatu w Opatowie:**

Starosta Opatowski:

Tomasz Staniek

.....  


Wicestarosta:

Małgorzata Jalowska

.....  


Członkowie Zarządu:


Andrzej Gajek

.....  


Krzysztof Hajdukiewicz

.....  


Aneta Werońska

.....  


### Dochody budżetu powiatu na 2021 rok

w złotych

Dział	Rozdział	§	Nazwa	Plan ogółem
1	2	3	4	5
<b>bieżące</b>				
<b>bieżące razem:</b>				
<b>majątkowe</b>				
<b>majątkowe razem:</b>				
<b>Ogółem:</b>				





## Limity wydatków na wieloletnie przedsięwzięcia planowane do poniesienia w 2021 roku

Lp.	Dział	Rozdz.	Nazwa przedsięwzięcia	Łączne nakłady finansowe	Rok budżetowy 2021 (7+8+10+11)	Planowane wydatki				Dotacje i środki pochodzące z innych źró.*	Środki wymienione w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 u.f.p.	Jednostka org. realizująca zadanie lub koordynująca program
						Dochody własne jst	Kredyty i pożyczki	w tym:				
								Kredyty i pożyczki zaciągnięte na realizację zadania pod refundację wydatków	Kredyty i pożyczki			
7	8	9	10	11	12							
1.												
			wydatki bieżące									
			wydatki majątkowe									
2.												
			wydatki bieżące									
			wydatki majątkowe									
3.												
			wydatki bieżące									
			wydatki majątkowe									
<b>Ogółem</b>												
			<b>wydatki bieżące</b>									x
			<b>wydatki majątkowe</b>									x

\* Wybrać odpowiednie oznaczenie źródła finansowania:

A. Dotacje i środki z budżetu państwa (np. od wojewody, MEN, UKFIS, ...)

B. Środki i dotacje otrzymane od innych jst oraz innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych

C. Inne źródła

D. Inne źródła

**Zadania inwestycyjne roczne w 2021 roku**

Lp.	Dział	Rozdz.	Nazwa zadania inwestycyjnego	Planowane wydatki						Jednostka org. realizująca zadanie lub koordynująca program
				rok budżetowy 2021 (7+8+10+11)	w tym źródła finansowania					
					6 dochody własne jst	7 kredyty i pożyczki	8 w tym: kredyty i pożyczki zaciągnięte na realizację zadania pod refundację wydatków	9 dotacje i środki pochodzące z innych źr.*	10 środki wymienione w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 u.f.p.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.							A. B. C. D.			
2.							A. B. C. D.			
3.							A. B. C. D.			
4.							A. B. C. D.			
<b>Ogółem</b>										

\* Wybrać odpowiednie oznaczenie źródła finansowania:

A. Dotacje i środki z budżetu państwa (np. od wojewody, MEN, UKFiS,...)

B. Środki i dotacje otrzymane od innych jst oraz innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych

C. Inne źródła

D. Inne źródła



**Wydatki na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz innych źródeł zagranicznych,  
niepodlegających zwrotowi na 2021 rok**

Lp.	Projekt	Okres realizacji zadania	Jednostka org. realizująca zadanie lub koordynująca program	Dział	Rozdział	Przewidywane nakłady i źródła finansowania		Wydatki w roku budżetowym 2021
						źródło	kwota	
1		3	4	5	6	7	8	9
						<b>Wartość zadania:</b> <b>Wydatki bieżące:</b> - środki z budżetu j.s.t. - środki z budżetu krajowego - środki z UE oraz innych źródeł zagranicznych <b>Wydatki majątkowe:</b> - środki z budżetu j.s.t. - środki z budżetu krajowego - środki z UE oraz innych źródeł zagranicznych w tym: kredyty i pożyczki zaciągane na wydatki refundowane ze środków UE		
	<b>Ogółem wydatki</b>							
	<b>Wydatki bieżące:</b> - środki z budżetu j.s.t. - środki z budżetu krajowego - środki z UE oraz innych źródeł zagranicznych							
	<b>Wydatki majątkowe:</b> - środki z budżetu j.s.t. - środki z budżetu krajowego - środki z UE oraz innych źródeł zagranicznych w tym: kredyty i pożyczki zaciągane na wydatki refundowane ze środków UE							

### Przychody i rozchody budżetu w 2021 roku

w złotych

Lp.	Treść	Klasyfikacja §	Kwota 2021 r.
1	2	3	4
<b>Przychody ogółem:</b>			-
1.	<b>Kredyty zaciągnięte na rynku krajowym, w tym:</b>	§ 952	-
1.1	zaciągnięte w związku z umową zawartą z podmiotem dysponującym środkami pochodzącymi z budżetu U.E.	§ 952	-
2.	<b>Pożyczki zaciągnięte na rynku krajowym</b>	§ 952	-
3.	Przychody z zaciągniętych pożyczek na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu U.E.	§ 903	-
4.	Przychody ze spłat pożyczek udzielonych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu U.E.	§ 902	-
5.	<b>Pożyczki i kredyty zaciągnięte na rynku zagranicznym, w tym:</b>	§ 953	-
5.1	zaciągnięte w związku z umową zawartą z podmiotem dysponującym środkami pochodzącymi z budżetu U.E.	§ 953	-
6.	<b>Papiery wartościowe (obligacje) których zbywalność jest ograniczona, w tym:</b>	§ 931	-
6.1	emitowane w związku z umową zawartą z podmiotem dysponującym środkami pochodzącymi z budżetu U.E.	§ 931	-
7.	Papiery wartościowe (obligacje) <u>dopuszczone do obrotu zorganizowanego</u> , czyli takie, dla których istnieje płynny rynek wtórny	§ 931	-
8.	<b>Przychody z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów oraz wyemitowanych papierów wartościowych na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań</b>	<b>§ 907</b>	-
9.	<b>Nadwyżka z lat ubiegłych</b> (pomniejszona o środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 u.f.p.)	§ 957	-
10.	<b>Wolne środki</b> art. 217 ust. 2 pkt. 6 u.f.p.	§ 950	-
11.	<b>Splaty pożyczek udzielonych</b>	§ 951	-
12.	<b>Przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych</b> na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych <b>związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu</b> określonymi w odrębnych ustawach	§ 905	-
13.	<b>Przychody wynikające z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 u.f.p. i dotacji na realizację programu, projekt lub zadania finansowanego z udziałem tych środków</b>	<b>§ 906</b>	-
14.	Przelewy z rachunku lokat	§ 994	-
15.	Prywatyzacja majątku j.s.t	§ 941-44	-
16.	Przychody z tytułu innych rozliczeń krajowych art. 91a ust. 1 u.f.p	§ 955	-
<b>Rozchody ogółem:</b>			-
1.	<b>Splaty otrzymanych kredytów krajowych, w tym:</b>	§ 992	-
1.1	zaciągniętych w związku z zawarciem umowy z podmiotem dysponującym środkami pochodzącymi z budżetu U.E.	§ 992	-
2.	<b>Splaty otrzymanych pożyczek krajowych</b>	§ 992	-
3.	Splaty pożyczek otrzymanych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu U.E.	§ 963	-
4.	Pożyczki udzielone na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu U.E.	§ 962	-
5.	<b>Splaty pożyczek i kredytów zagranicznych, w tym:</b>	§ 993	-
5.1	zaciągniętych w związku z zawarciem umowy z podmiotem dysponującym środkami pochodzącymi z budżetu U.E.	§ 993	-
6.	<b>Wykup obligacji komunalnych, których zbywalność jest ograniczona, w tym:</b>	§ 982	-
6.1	wyemitowanych w związku z zawarciem umowy z podmiotem dysponującym środkami pochodzącymi z budżetu U.E.	§ 982	-
7.	Wykup papierów wartościowych <u>dopuszczonych do obrotu zorganizowanego</u> , czyli takie, dla których istnieje płynny rynek wtórny	§ 982	-
8.	<b>Wcześniejsza spłata istniejącego długu jst.</b>	<b>§ 965</b>	-
9.	<b>Udzielone pożyczki</b>	§ 991	-
10.	<b>Przelewy na rachunki lokat</b>	§ 994	-
11.	Rozchody z tytułu innych rozliczeń krajowych art. 91a ust. 1 u.f.p	§ 955	-











### Dotacje przedmiotowe w 2021 roku

w złotych

Lp.	Dział	Rozdział	§	Nazwa jednostki otrzymującej dotację	Zakres	Ogółem kwota dotacji
1	2	3	4	5	6	7
I. Dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych						
II. Dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych						
<b>Ogółem</b>						

### Dotacje podmiotowe w 2021 roku

w złotych

Lp.	Dział	Rozdział	Nazwa jednostki otrzymującej dotację	Zakres	Kwota dotacji
1	2	3	4	5	6
I. Dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych					
II. Dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych					
<b>Ogółem</b>					

### Dotacje celowe w 2021 roku

w złotych

Lp.	Dział	Rozdział	Nazwa jednostki otrzymującej dotację	Zakres	Kwota dotacji
1	2	3	4	5	6
I. Dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych					
II. Dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych					
<b>Ogółem</b>					



**Plan dochodów gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej i wydatki nimi  
finansowane w 2021 roku**

w złotych

Lp.	Wyszczególnienie	Dział	Rozdział	Stan środków finansowych na początek roku	Dochody	Wydatki	Stan środków finansowych na koniec roku
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Ogółem</b>							

### Informacja o stanie zatrudnienia

Lp.	Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	Zatrudnienie na koniec 2020 roku (w osobach)	Zatrudnienie na koniec 2020 roku (w etatach)	Planowane zatrudnienie w 2021 roku (w osobach)	Planowane zatrudnienie w 2021 roku (w etatach)
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Ogółem zatrudnienie</b>							





**Wieloletnia prognoza finansowa na lata 2021-...**

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie		Plan na III kw.	Wykonanie	Prognoza						
		2018	2019			2020	2021	2022	2023	2024	...	
		...ostatni rok = ostatni rok spłaty zaciągniętych lub planowanych do zaciągnięcia zobowiązań (art. 227 ust. 2)										
<b>1</b>	<b>Dochody ogółem</b>											
1.1	Dochody bieżące, w tym:											
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych											
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych											
1.1.3	z subwencji ogólnej											
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące, w tym:											
1.1.5	pozostałe dochody bieżące											
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości											
1.2	Dochody majątkowe, w tym:											
1.2.1	ze sprzedaży majątku											
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje											
<b>2</b>	<b>Wydatki ogółem</b>											
2.1	Wydatki bieżące, w tym:											
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane											
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:											
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ufp											
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:											
2.1.3.1	Odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy)											
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy											
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:											
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne o których mowa w art. 236 ust.4 pkt 1 ustawy, w tym:											
2.2.1.1	Wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne											











Wykaz przedsięwzięć do WPF na lata 2021-...

Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków w poszczególnych latach (wszystkie lata)						Limit zobowiązań
		Od	Do		2021	2022	2023	2024	2025	...	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1. Wydatki na przedsięwzięcia – ogółem, z tego:											
- wydatki bieżące											
- wydatki majątkowe											
1.1. Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 i 1649 oraz z 2020 r. poz. 284, 379, 568, 695 i 1175), z tego:											
- wydatki bieżące											
Program I											
- wydatki majątkowe											
Program I											
1.2. Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno – prywatnego, z tego:											
- wydatki bieżące											
Program I											
- wydatki majątkowe											
Program I											
1.3. Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego:											
- wydatki bieżące											
Program I											
- wydatki majątkowe											
Program I											