

**UCHWAŁA NR 36/115/2019**  
**ZARZĄDU POWIATU TCZEWSKIEGO**

z dnia 27 czerwca 2019 r.

**w sprawie przygotowania projektu uchwały budżetowej na rok 2020**

Na podstawie art. 32 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2019 r. poz. 511) oraz art. 233 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869) **Zarząd Powiatu Tczewskiego**

**uchwała, co następuje:**

**§ 1.** 1. Mieszkańcy powiatu, radni, komisje Rady Powiatu oraz organizacje pozarządowe składają Zarządowi Powiatu wnioski do projektu budżetu w nieprzekraczalnym terminie do 31 sierpnia roku poprzedzającego rok budżetowy, według określonego wzoru, stanowiącego załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Wydział Finansów Starostwa Powiatowego w Tczewie prowadzi chronologiczną ewidencję wszystkich złożonych wniosków do projektu budżetu powiatu, o których mowa w ust. 1.

3. Ewidencja wniosków, o których mowa w ust. 1, powinna zawierać, co najmniej: liczbę porządkową, datę zgłoszenia wniosku, wnioskodawcę, treść wniosku, szacunkową wartość wniosku, określenie klasyfikacji budżetowej wydatku związanego ze złożonym wnioskiem, według wzoru stanowiącego załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

**§ 2.** W nieprzekraczalnym terminie do dnia 16 września 2019 roku wszystkie jednostki organizacyjne powiatu, Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego, Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej oraz komórki organizacyjne Starostwa Powiatowego opracowują i przedkładają do Wydziału Finansów Starostwa Powiatowego materiały planistyczne o planowanych dochodach i wydatkach budżetowych niezbędnych, do sporządzenia projektu budżetu na 2020 rok, w układzie pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej, stosując obowiązujące formularze planistyczne, z uwzględnieniem założeń wynikających z § 3, 4 i 5 uchwały.

**§ 3.** 1. Materiały planistyczne, o których mowa w § 2, opracowywane są na podstawie następujących założeń:

- 1) dochody, za wyjątkiem dochodów ze sprzedaży mienia, określić na poziomie przewidywanego wykonania za 2019 rok, z wyłączeniem dochodów jednorazowych, mających miejsce w roku 2019,
- 2) dochody ze sprzedaży mienia zostaną określone przez Biuro Gospodarki Nieruchomościami Starostwa Powiatowego w Tczewie w oparciu o stosowne uchwały Rady Powiatu lub też ustalenia Zarządu Powiatu,
- 3) wydatki bieżące określić, w ramach kwoty przyznanej dla poszczególnych jednostek wskazanych w załączniku nr 3 do niniejszej uchwały (w ramach tych środków należy zabezpieczyć wszystkie wydatki związane z prawidłowym funkcjonowaniem jednostki, w tym na zadanie remontowe pn.: „Usługi konserwacyjne i naprawcze wyrobów przemysłowych (nie dotyczy budynków i pomieszczeń)”). Kwoty, o których mowa w załączniku nr 3 do niniejszej uchwały dotyczą działalności bieżącej jednostek budżetowych (we wszystkich rozdziałach), z wyłączeniem wydatków bieżących, o których mowa w § 3 ust. 1 pkt 8, ust. 3 oraz wydatków bieżących dotyczących pracowników zatrudnionych w oświatowych jednostkach organizacyjnych, dla których kalkulacja następuje według odrębnych zasad,
- 4) wydatki bieżące pracowników zatrudnionych w oświatowych jednostkach organizacyjnych, dotyczące wynagrodzeń osobowych pracowników i składek od nich naliczonych należy wykazać według kalkulacji wynagrodzeń sporządzonej na podstawie ostatecznego zatwierdzonego arkusza organizacyjnego na rok szkolny 2019/2020 (za 8 miesięcy) oraz na podstawie arkusza organizacyjnego na rok szkolny 2018/2019 (za 4 miesiące) z uwzględnieniem aktualnych stawek

wynagrodzenia; ponadto wydatki dotyczące dodatkowego wynagrodzenia rocznego należy wykazać w oparciu o przewidywane wykonanie wynagrodzeń w roku 2019,

- 5) w roku 2020 nie przewiduje się innych wydatków na zadania remontowe za wyjątkiem zadania pn.: „Usługi konserwacyjne i naprawcze wyrobów przemysłowych (nie dotyczy budynków i pomieszczeń)”,
- 6) wydatki bieżące dotyczące: dotacji (za wyjątkiem dotacji związanych z zimowym utrzymaniem dróg powiatowych); pomocy finansowych; wpłat powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin lub związków powiatów na dofinansowanie zadań bieżących (rodziny zastępcze, placówki opiekuńczo-wychowawcze) należy wykazać na rok 2020 w kwotach wykazanych w planie na 30 czerwca 2019 roku. Dotacje dotyczące zimowego utrzymania dróg powiatowych należy wykazać w kwotach uwzględnionych w Wykazie Przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej, obowiązującym na dzień 30 czerwca 2019 roku,
- 7) kwoty przeznaczone na przewidywane wypłaty z tytułu odpraw oraz nagród jubileuszowych, określić w odrębnym zestawieniu, które będzie podstawą do ujęcia w rezerwie celowej na wydatki bieżące w zakresie świadczeń pracowniczych (nie dotyczy domów pomocy społecznej oraz Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w Tczewie i Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Tczewie),
- 8) zadania inwestycyjne i bieżące, objęte Wykazem Przedsięwzięć, stanowiącym załącznik do uchwały Rady Powiatu Tczewskiego w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Tczewskiego, należy wykazać na rok 2020 w kwotach wynikających z przedmiotowej uchwały, obowiązującej na dzień 30 czerwca 2019 roku,
- 9) wydatki majątkowe, które nie są objęte Wykazem Przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej, określić dla jednego, priorytetowego zadania (dodatkowo załączyć wyczerpujące uzasadnienie, co do zasadności realizacji tego zadania), przy czym powinny one uwzględniać wszystkie koszty związane z inwestycją (np. zakup i montaż maszyn i urządzeń; zużycie materiałów oraz koszty ich dostawy, załadunku; roboty budowlano-montażowe, instalacyjne, wykończeniowe; wynagrodzenia bezosobowe oraz pochodne od tych wynagrodzeń; podatek od towarów i usług niepodlegający odliczeniu; opłaty skarbowe i notarialne dotyczące poszczególnych obiektów inwestycyjnych; próby montażowe i rozruch, jeżeli są dokonywane przed przekazaniem do użytkowania; opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej; nadzór autorski i inwestorski; przygotowanie terenu pod budowę (dróg dojazdowych; oświetlenia); przygotowanie tymczasowego zaplecza na potrzeby budowy; ubezpieczenia placu budowy; koszty transportu),
- 10) wydatki bieżące związane z obsługą zadłużenia zostaną określone przez Wydział Finansów Starostwa Powiatowego w Tczewie w oparciu o symulacje uzyskane od instytucji finansowych.

2. Zapisy ust. 1 pkt 3 nie dotyczą domów pomocy społecznej, Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w Tczewie oraz Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Tczewie.

3. Wydział Finansów Starostwa Powiatowego w Tczewie sporządzi propozycje dotyczące uwzględnienia w projekcie budżetu wielkości poszczególnych rezerw budżetowych, w szczególności rezerwy ogólnej.

**§ 4. 1.** Domy pomocy społecznej określają planowane wydatki do projektu budżetu na 2020 rok przyjmując stawkę dotacji obowiązującą na dzień 30 czerwca 2019 roku.

2. Planując wydatki należy uwzględnić dochody z tytułu odpłatności mieszkańców za pobyt w tych domach.

3. W ramach ogólnej kwoty planowanych wydatków należy założyć, że co najmniej 3 % wydatków ma dotyczyć wydatków majątkowych. W przypadku nieokreślenia tych wydatków, 3 % planowanych wydatków zostanie uwzględnione w rezerwie celowej budżetu.

**§ 5.** Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Tczewie oraz Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Tczewie określają wielkość wydatków w oparciu o założenia przyjęte do projektu budżetu państwa na rok 2020.

§ 6. Materiały planistyczne nie spełniające niniejszych wymogów zostaną zwrócone, celem dostosowania ich do zapisów przedmiotowej uchwały. Poprawione materiały planistyczne winny być przedłożone do Wydziału Finansów Starostwa Powiatowego w Tczewie w ciągu 3 dni roboczych od momentu ich zwrócenia.

§ 7. 1. Skarbnik Powiatu, w oparciu o przedłożone materiały planistyczne i wnioski, a także prognozowane kwoty dochodów własnych powiatu, dotacji celowych na realizację zadań własnych oraz zadań z zakresu administracji rządowej i subwencji ogólnej z budżetu państwa opracowuje zbiorcze zestawienie dochodów i wydatków do projektu uchwały budżetowej.

2. W przypadku, gdy planowane wydatki bieżące będą przekraczały planowane dochody bieżące, Zarząd Powiatu Tczewskiego rozważy możliwość zbilansowania budżetu bieżącego m. in. poprzez wprowadzenie dodatkowych ograniczeń planowanych wydatków bieżących.

§ 8. 1. W terminie do dnia 31 października 2019 roku Zarząd Powiatu Tczewskiego przeprowadzi analizę przedłożonych materiałów i ustali ostateczną wielkość planowanych dochodów oraz wstępnych kwot wydatków dla poszczególnych działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej dotyczących projektu budżetu na 2020 rok.

2. Po przeprowadzonej przez Zarząd Powiatu analizie o której mowa w ust. 1, Skarbnik Powiatu przygotowuje projekt uchwały budżetowej.

§ 9. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Starosta Tczewski

Wicestarosta

**Mirosław Augustyn**

**Piotr Cymanowski**

Członek Zarządu

Członek Zarządu

**Bogdan Badziong**

**Krzysztof Korda**

Członek Zarządu

**Waldemar Pawlusek**

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr 36/115/2019  
Zarządu Powiatu Tczewskiego  
z dnia 27 czerwca 2019 r.

Tczew, dnia.....

.....  
(Wnioskodawca)

## Zarząd Powiatu Tczewskiego w/m

### Wniosek

Dotyczy:

.....  
.....

(przedmiot sprawy)

**Szacunkowa wartość wniosku wraz z określeniem klasyfikacji budżetowej wydatku\***

.....

### Uzasadnienie

(wyczerpujące przedstawienie przedmiotu sprawy)

.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

\* w przypadku problemów związanych z określeniem klasyfikacji budżetowej wydatku związanego ze złożonym wnioskiem, należy skontaktować się z Wydziałem Finansów Starostwa Powiatowego w Tczewie

*Podpis*



Załącznik Nr 3 do uchwały Nr 36/115/2019

Zarządu Powiatu Tczewskiego

z dnia 27 czerwca 2019 r.

**Limit wydatków bieżących przyjętych w celu opracowania materiałów planistycznych przez jednostki organizacyjne na rok 2020**

L.p.	Jednostka organizacyjna	Kwota ogółem wydatków bieżących (rzeczowych) *	Kwota wydatków na wynagrodzenia za wyjątkiem jednostek oświatowych (§§ 4010, 4040, 4110, 4120)
1	Zespół Placówek Specjalnych w Tczewie	1 868 219	x
2	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Pelplinie	468 673	x
3	I Liceum Ogólnokształcące w Tczewie	422 019	x
4	II Liceum Ogólnokształcące w Tczewie	481 014	x
5	Zespół Szkół Ponadpodstawowych w Pelplinie	368 380	x
6	Zespół Szkół Ponadpodstawowych w Gniewie	286 097	x
7	Zespół Szkół Technicznych w Tczewie	1 165 436	x
8	Zespół Szkół Rzemieślniczych i Kupieckich w Tczewie	487 386	x
9	Zespół Szkół Budowlanych i Odzieżowych w Tczewie	350 059	x
10	Zespół Szkół Ekonomicznych w Tczewie	1 200 838	x
11	Centrum Administracyjne Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych w Tczewie	936 434	2 034 283
12	Ognisko Wychowawcze w Tczewie	21 816	144 364
13	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Tczewie	3 971 594	1 344 138
14	Powiatowy Urząd Pracy w Tczewie	2 128 307	3 330 482
15	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Tczewie	154 692	x
16	Powiatowe Centrum Sportu w Tczewie	319 826	450 591
17	Starostwo Powiatowe w Tczewie	17 329 695	10 710 148
	w tym:		
17.1	Wydział Finansów **	5 038 577	x
17.2	Wydział Zdrowia, Spraw Społecznych i PFRON	871 704	x
17.3	Wydział Edukacji	5 519 612	x
17.4	Wydział Rolnictwa i Ochrony Środowiska	59 560	x
17.5	Biuro Kadr	278 430	10 710 148
17.6	Biuro Prezydialne	958 558	x
17.7	Wydział Komunikacji, Transportu i Dróg	2 064 218	x
17.8	Wydział Geodezji i Gospodarki Nieruchomościami	889 857	x
17.9	Biuro Gospodarki Nieruchomościami	160 382	x
17.10	Wydział Administracji i Zarządzania Kryzysowego	1 488 797	x
	<b>Razem</b>	<b>31 960 485</b>	<b>18 014 006</b>

\* w kwocie ogółem wydatków bieżących mieszczą się m.in.: wydatki na wynagrodzenia osobowe pracowników za wyjątkiem wynagrodzeń dotyczących pracowników zatrudnionych w jednostkach oświatowych (§§ 4010, 4040, 4110, 4120), pozostałe wydatki bieżące, dotacje, pomoce finansowe, wpłaty powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin lub związków powiatów na dofinansowanie zadań bieżących (rodziny zastępcze, placówki opiekuńczo-wychowawcze)

\*\* w kwocie ogółem wydatków bieżących dla Wydziału Finansów Starostwa Powiatowego w Tczewie mieszczą się wydatki na: pomoc finansową (kwota 570.000 zł), dotacje (kwota 2.448.226 zł) oraz wpłaty powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin lub związków powiatów na dofinansowanie zadań bieżących (rodziny zastępcze, placówki opiekuńczo-wychowawcze (kwota 1.711.265 zł))

## Uzasadnienie

W związku z obowiązkiem przedłożenia Radzie Powiatu oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej do dnia 15 listopada 2019 roku projektu uchwały budżetowej na rok 2020, koniecznym jest określenie założeń, którymi będą kierowały się Starostwo Powiatowe, jednostki organizacyjne powiatu oraz powiatowe inspekcje i straże, przy sporządzaniu materiałów planistycznych, które będą stanowiły podstawę do przygotowania projektu uchwały budżetowej.

W przedmiotowej uchwale przedstawiono sposób kalkulowania dochodów i wydatków do projektu uchwały budżetowej na rok 2020, w oparciu o który będą sporządzane materiały planistyczne przez podległe jednostki organizacyjne.

Kalkulując wydatki bieżące, za wyjątkiem wydatków bieżących, o których mowa w § 3 ust. 1 pkt 8, ust. 3 uchwały oraz wydatków bieżących dotyczących pracowników zatrudnionych w oświatowych jednostkach organizacyjnych, dla których kalkulacja następuje według odrębnych zasad, określono limity dla poszczególnych jednostek. Limity wydatków bieżących zostały zawarte w załączniku numer 3 do niniejszej uchwały i ustalone w następujący sposób:

- wydatki bieżące o charakterze rzeczowym dla oświatowych jednostek organizacyjnych określono w oparciu o wykonanie wydatków bieżących rzeczowych na dzień 31 grudnia 2018 roku;
- wydatki bieżące dla pozostałych jednostek organizacyjnych dotyczące wynagrodzeń osobowych pracowników i składek od nich naliczonych określono w oparciu o wykonanie wydatków (§§ 4010,4110,4120) na dzień 31 marca 2019 roku, następnie pomniejszono o wykonanie wydatków w powyższych paragrafach na dzień 28 lutego 2019 roku, a różnicę pomnożono przez 12 miesięcy; wydatki dotyczące dodatkowego wynagrodzenia rocznego (§ 4040) określono w oparciu o wykonanie wydatków na dzień 30 kwietnia 2019 roku; natomiast pozostałe wydatki bieżące określono w oparciu o wykonanie wydatków bieżących na dzień 31 grudnia 2018 roku;
- wydatki bieżące dla poszczególnych Wydziałów Starostwa Powiatowego w Tczewie, za wyjątkiem Biura Kadr Starostwa Powiatowego w Tczewie, określono w oparciu o wykonanie wydatków bieżących na dzień 31 grudnia 2018 roku (w zakresie zadań realizowanych przez poszczególne wydziały);
- wydatki bieżące dla Biura Kadr Starostwa Powiatowego w Tczewie dotyczące wynagrodzeń osobowych pracowników i składek od nich naliczonych określono w oparciu o wykonanie wydatków (§§ 4010,4110,4120) na dzień 31 marca 2019 roku, następnie pomniejszono o wykonanie wydatków w powyższych paragrafach na dzień 28 lutego 2019 roku, a różnicę pomnożono przez 12 miesięcy; wydatki dotyczące dodatkowego wynagrodzenia rocznego (§ 4040) określono w oparciu o wykonanie wydatków na dzień 30 kwietnia 2019 roku; natomiast pozostałe wydatki bieżące określono w oparciu o wykonanie wydatków bieżących na dzień 31 grudnia 2018 roku;
- dotacje (za wyjątkiem dotacji związanych z zimowym utrzymaniem dróg powiatowych), pomoce finansowe, wpłaty powiatu na dofinansowanie zadań bieżących (dotyczy placówek opiekuńczo-wychowawczych oraz rodzin zastępczych) udzielane z budżetu powiatu, określono według planu na dzień 30 czerwca 2019 roku; dotacje dotyczące zimowego utrzymania dróg powiatowych wykazano w kwotach uwzględnionych w Wykazie Przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej, obowiązującym na dzień 30 czerwca 2019 roku.

Stawki dotacji na 1 mieszkańca dla domów pomocy społecznej, na dzień 30 czerwca 2019 roku wynoszą:

- dla Domu Pomocy Społecznej w Gniewie i Pelplinie – kwota 3.011 zł.



- dla pozostałych domów pomocy społecznej – kwota 3.055 zł.

W związku z powyższym podjęcie uchwały jest zasadne.