

UCHWAŁA NR 94/280/2020
ZARZĄDU POWIATU TCZEWSKIEGO

z dnia 25 czerwca 2020 r.

w sprawie przygotowania projektu uchwały budżetowej na rok 2021

Na podstawie art. 32 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2020 r. poz. 920) oraz art. 233 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 i 1649 oraz z 2020 r. poz. 284, 374, 568 i 695) **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 31 sierpnia 2020 roku jednostki organizacyjne powiatu (za wyjątkiem oświatowych jednostek organizacyjnych), 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 2021 rok, w układzie pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej, stosując obowiązujące formularze planistyczne, z uwzględnieniem założeń wynikających z § 3, 4 i 5 uchwały. Oświatowe jednostki organizacyjne składają materiały planistyczne do dnia 16 września 2020 roku.

§ 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 2020 rok, z wyłączeniem dochodów jednorazowych, mających miejsce w roku 2020,
- 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 o charakterze rzeczowym 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 o charakterze rzeczowym jednostek budżetowych (we wszystkich rozdziałach), z wyłączeniem wydatków bieżących, o których mowa w § 3 ust. 1 pkt 11, ust. 3,
- 4) wydatki bieżące dotyczące pracowników zatrudnionych w oświatowych jednostkach organizacyjnych, w zakresie wynagrodzeń osobowych pracowników i składek od nich naliczonych należy wykazać według kalkulacji wynagrodzeń sporządzonej na podstawie ostatecznego

zatwierdzonego arkusza organizacyjnego na rok szkolny 2020/2021 (za 12 miesięcy) z uwzględnieniem aktualnych stawek wynagrodzenia,

- 5) wydatki bieżące Starostwa Powiatowego w Tczewie oraz pozostałych jednostek organizacyjnych, dotyczące wynagrodzeń osobowych pracowników i składek od nich naliczonych należy wykazać według kalkulacji wynagrodzeń sporządzonej na podstawie umów obowiązujących na dzień 30 czerwca 2020 roku,
- 6) wydatki dotyczące dodatkowego wynagrodzenia rocznego należy wykazać w oparciu o przewidywane wykonanie wynagrodzeń w roku 2020,
- 7) kwoty wydatków bieżących wynikających z przepisów o Pracowniczych Planach Kapitałowych, przeznaczone na składki po stronie pracodawcy w wysokości 1,5% wynagrodzenia brutto każdego pracownika, należy wykazać w odrębnym zestawieniu, które będzie podstawą do ujęcia w rezerwie celowej na wydatki bieżące w zakresie świadczeń pracowniczych,
- 8) Wydział Edukacji Starostwa Powiatowego w Tczewie sporządza kalkulacje dotyczące dofinansowania doskonalenia zawodowego nauczycieli oraz funduszu nagród dla nauczycieli zatrudnionych w jednostkach oświatowych, będący w dyspozycji Starosty, na podstawie obowiązujących przepisów i w oparciu o informacje uzyskane przez powyższy Wydział od powiatowych jednostek oświatowych,
- 9) Powiatowe jednostki oświatowe (w trakcie roku budżetowego) przekazują do Wydziału Edukacji informacje o zmianie wysokości środków przeznaczonych na wynagrodzenia nauczycieli, które mają wpływ na ustalenie wysokości dofinansowania doskonalenia zawodowego nauczycieli oraz funduszu nagród dla nauczycieli zatrudnionych w jednostkach oświatowych, będący w dyspozycji Starosty,
- 10) w roku 2021 nie przewiduje się innych wydatków na zadania remontowe za wyjątkiem zadania pn.: „Usługi konserwacyjne i naprawcze wyrobów przemysłowych (nie dotyczy budynków i pomieszczeń)”,
- 11) wydatki bieżące dotyczące: dotacji; 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 2021 w kwotach wykazanych w planie na 30 czerwca 2020 roku,
- 12) 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),
- 13) 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 2021 w kwotach wynikających z przedmiotowej uchwały, obowiązującej na dzień 30 czerwca 2020 roku,
- 14) 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 (drog dojazdowych; oświetlenia); przygotowanie tymczasowego zaplecza na potrzeby budowy; ubezpieczenia placu budowy; koszty transportu),

15) 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 i 7 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 2021 rok przyjmując stawkę dotacji obowiązującą na dzień 30 czerwca 2020 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 2021.

§ 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 2020 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 2021 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

Mirosław Augustyn

Członek Zarządu

Bogdan Badziong

Członek Zarządu

Waldemar Pawlusek

Wicestarosta

Andrzej Flisik

Członek Zarządu

Krzysztof Korda

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr 94/280/2020
Zarządu Powiatu Tczewskiego
z dnia 25 czerwca 2020 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

Limit wydatków bieżących o charakterze rzeczowym przyjętych w celu opracowania materiałów planistycznych przez jednostki organizacyjne na rok 2021

L.p.	Jednostka organizacyjna	Limit wydatków bieżących o charakterze rzeczowym
1	Zespół Placówek Specjalnych w Tczewie	1 785 149
2	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Pelplinie	469 460
3	I Liceum Ogólnokształcące w Tczewie	455 615
4	II Liceum Ogólnokształcące w Tczewie	561 057
5	Zespół Szkół Ponadpodstawowych w Pelplinie	377 057
6	Zespół Szkół Ponadpodstawowych w Gniewie	366 931
7	Zespół Szkół Technicznych w Tczewie	1 338 869
8	Zespół Szkół Branżowych w Tczewie	559 782
9	Zespół Szkół Budowlanych i Odzieżowych w Tczewie	302 403
10	Zespół Szkół Ekonomicznych w Tczewie	1 277 711
11	Centrum Administracyjne Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych w Tczewie	941 257
12	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Tczewie	4 235 450
13	Powiatowy Urząd Pracy w Tczewie	2 065 099
14	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Tczewie	158 797
15	Powiatowe Centrum Sportu w Tczewie	310 903
16	Starostwo Powiatowe w Tczewie	18 315 916
	w tym:	
16.1	Wydział Finansów *	4 995 274
16.2	Wydział Zdrowia, Spraw Społecznych i PFRON	634 627
16.3	Wydział Edukacji	6 913 860
16.4	Wydział Rolnictwa i Ochrony Środowiska	44 653
16.5	Biuro Kadr	283 868
16.6	Biuro Prezydialne	1 041 004
16.7	Wydział Komunikacji, Transportu i Dróg	1 873 651
16.8	Wydział Geodezji i Gospodarki Nieruchomościami	763 717
16.9	Biuro Gospodarki Nieruchomościami	120 702
16.10	Wydział Administracji i Zarządzania Kryzysowego	1 644 560
	Razem	33 521 456

* w kwocie ogółem wydatków bieżących dla Wydziału Finansów Starostwa Powiatowego w Tczewie mieszczą się wydatki na: dotacje (kwota 2.676.234 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 1.994.420 zł))

Uzasadnienie

W związku z obowiązkiem przedłożenia Radzie Powiatu oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej do dnia 15 listopada 2020 roku projektu uchwały budżetowej na rok 2021, 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 2021, w oparciu o który będą sporządzane materiały planistyczne przez podległe jednostki organizacyjne.

W załączniku nr 3 do niniejszej uchwały określono limity wydatków bieżących o charakterze rzeczowym dla poszczególnych jednostek organizacyjnych, które zostały ustalone w następujący sposób:

- wydatki bieżące o charakterze rzeczowym dla jednostek organizacyjnych określono w oparciu o wykonanie wydatków bieżących rzeczowych na dzień 31 grudnia 2019 roku, z wyłączeniem wydatków dotyczących środków na dofinansowanie doskonalenia zawodowego nauczycieli;
- wydatki bieżące dla poszczególnych Wydziałów Starostwa Powiatowego w Tczewie, określono w oparciu o wykonanie wydatków bieżących na dzień 31 grudnia 2019 roku (w zakresie zadań realizowanych przez poszczególne wydziały);
- dotacje, 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 2020 roku.

Stawki dotacji na 1 mieszkańca dla domów pomocy społecznej, na dzień 30 czerwca 2020 roku wynoszą:

- dla Domu Pomocy Społecznej w Gniewie i Pełplinie – kwota 3.213 zł.
- dla pozostałych domów pomocy społecznej – kwota 3.244 zł.

W związku z powyższym podjęcie uchwały jest zasadne.