

UCHWAŁA NR 123/368/2026
ZARZĄDU POWIATU TCZEWSKIEGO

z dnia 9 lipca 2026 r.

w sprawie przygotowania projektu uchwały budżetowej na rok 2027

Na podstawie art. 32 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2025 r. poz. 1684 oraz z 2026 r. poz. 252) oraz art. 233 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483, 1844 i 1846 oraz z 2026 r. poz. 426, 635 i 680) **Zarząd Powiatu Tczewskiego**

uchwala, 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 10 września 2026 roku jednostki organizacyjne powiatu (za wyjątkiem oświatowych jednostek organizacyjnych), Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego, Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej oraz komórki organizacyjne Starostwa Powiatowego (za wyjątkiem Wydziału Edukacji Starostwa Powiatowego w Tczewie) opracowują i przedkładają do Wydziału Finansów Starostwa Powiatowego materiały planistyczne o planowanych dochodach i wydatkach budżetowych niezbędnych, do sporządzenia projektu budżetu na 2027 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 18 września 2026 roku, natomiast Wydział Edukacji Starostwa Powiatowego w Tczewie składa materiały planistyczne do dnia 22 września 2026 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 2026 rok, z wyłączeniem dochodów jednorazowych, mających miejsce w roku 2026,
- 2) dochody ze sprzedaży mienia zostaną określone przez Biuro Gospodarki Nieruchomościami Powiatu Starostwa Powiatowego w Tczewie w oparciu o stosowne uchwały Rady Powiatu lub też ustalenia Zarządu Powiatu,
- 3) wydatki bieżące dotyczące energii: opłaty za dostawę energii elektrycznej, ciepłej, gazu (§ 7700) oraz wody (§ 7710) należy wyliczyć w oparciu o faktury za zużycie w okresie od 1 stycznia 2026 roku do 30 czerwca 2026 roku, następnie otrzymaną kwotę należy pomnożyć przez dwa,
- 4) wydatki bieżące dotyczące usług związanych z zimowym utrzymaniem dróg powiatowych należy wykazać na rok 2027 w kwocie 2.000.000 zł,
- 5) wydatki bieżące o charakterze rzeczowym (z wyłączeniem wydatków związanych z energią, wodą, odpisem na fundusz świadczeń socjalnych oraz usługami związanymi z zimowym utrzymaniem dróg powiatowych) 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 wydatków rzeczowych jednostek budżetowych, ustalonych w oparciu o wykonanie na dzień 31 grudnia 2025 roku, związanych z działalnością bieżącą (we wszystkich rozdziałach), z wyłączeniem wydatków bieżących, o których mowa w § 3 ust. 1 pkt 3, 4, 13 i 18, ust. 3,

- 6) wydatki bieżące dotyczące pracowników pedagogicznych zatrudnionych w oświatowych jednostkach organizacyjnych, w zakresie wynagrodzeń osobowych pracowników i składek od nich naliczonych należy wykazać według kalkulacji wynagrodzeń sporządzonej na podstawie arkusza organizacyjnego na rok szkolny 2026/2027 (za 12 miesięcy) według stanu na dzień 1 września 2026 roku, z uwzględnieniem aktualnych stawek wynagrodzenia oraz przewidywanym wzrostem kwoty bazowej wynagrodzeń nauczycieli o 3 % od dnia 1 stycznia 2027 roku. Wydatki z tytułu zastępstw doraźnych zaplanować w wysokości 2 % wynagrodzenia zasadniczego brutto nauczycieli,
- 7) wydatki bieżące Starostwa Powiatowego w Tczewie oraz pozostałych jednostek organizacyjnych, dotyczące wynagrodzeń osobowych pracowników niepedagogicznych i składek od nich naliczonych należy wykazać według kalkulacji wynagrodzeń sporządzonej na podstawie umów obowiązujących na dzień 31 sierpnia 2026 roku, z uwzględnieniem wzrostu tych wynagrodzeń o 3 % od dnia 1 stycznia 2027 roku, a także przy uwzględnieniu minimalnego wynagrodzenia pracowników (za wyjątkiem pracowników pedagogicznych zatrudnionych w oświatowych jednostkach organizacyjnych) na poziomie 4.950 zł brutto, zgodnie z przyjętą przez Radę Ministrów propozycją wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę,
- 8) wydatki dotyczące dodatkowego wynagrodzenia rocznego należy wykazać w oparciu o przewidywane wykonanie wynagrodzeń w roku 2026,
- 9) wydatki bieżące wynikające z przepisów o Pracowniczych Planach Kapitałowych, należy ustalić po stronie pracodawcy w wysokości 1,5% wynagrodzenia brutto każdego pracownika według umów obowiązujących na dzień 31 sierpnia 2026 roku,
- 10) Wydział Edukacji Starostwa Powiatowego w Tczewie sporządza kalkulacje dotyczące dofinansowania doskonalenia zawodowego nauczycieli oraz funduszu nagród dla nauczycieli zatrudnionych w jednostkach oświatowych, będącego w dyspozycji Starosty, na podstawie obowiązujących przepisów i w oparciu o informacje uzyskane przez powyższy Wydział od powiatowych jednostek oświatowych,
- 11) 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, będącego w dyspozycji Starosty,
- 12) w roku 2027 nie przewiduje się innych wydatków na zadania remontowe za wyjątkiem zadania pn.: „Usługi konserwacyjne i naprawcze wyrobów przemysłowych (nie dotyczy budynków i pomieszczeń)”,
- 13) transfery bieżące dotyczące: dotacji; 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 2027 w kwotach wykazanych w planie na dzień 30 czerwca 2026 roku, powiększonych o 5% , według załącznika numer 4 do niniejszej uchwały,
- 14) 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),

- 15) 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 2027 w kwotach wynikających z przedmiotowej uchwały, obowiązującej na dzień 31 sierpnia 2026 roku,
- 16) 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 używania; 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),
- 17) wydatki bieżące związane z obsługą zadłużenia zostaną określone przez Wydział Finansów Starostwa Powiatowego w Tczewie,
- 18) wydatki bieżące dotyczące odpisu na fundusz świadczeń socjalnych należy wykazać zgodnie z obowiązującymi przepisami.

2. Zapisy ust. 1 pkt 5 i 12 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 2027 rok przyjmując średnią wojewódzką dotację na jednego mieszkańca na miesiąc maj 2026 roku, która wynosi 5.194,75 zł.

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 2027.

§ 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 2026 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 2027 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

Andrzej Flisik

Członek Zarządu

Członek Zarządu

Bogdan Badziong

Waldemar Pawlusek

Członek Zarządu

Damian Szmyt

Załącznik nr 1 do uchwały nr 123/368/2026
Zarządu Powiatu Tczewskiego
z dnia 9 lipca 2026 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 2 do uchwały nr 123/368/2026
Zarządu Powiatu Tczewskiego
z dnia 9 lipca 2026 r.

**Ewidencja złożonych wniosków do projektu budżetu na 2027 rok przez:
mieszkańców powiatu, radnych, komisje Rady Powiatu oraz organizacje pozarządowe**

L.p.	Data zgłoszenia wniosku	Wnioskodawca	Treść wniosku	Szacunkowa wartość wniosku	Określenie klasyfikacji budżetowej wydatku związanego ze złożonym wnioskiem	Uwagi

Załącznik nr 3 do uchwały nr 123/368/2026
Zarządu Powiatu Tczewskiego
z dnia 9 lipca 2026 r.

Limit wydatków bieżących o charakterze rzeczowym (z wyłączeniem energii - § 7700, wody - § 7710 oraz odpisu na fundusz świadczeń socjalnych - § 6260) przyjętych w celu opracowania materiałów planistycznych przez jednostki organizacyjne na rok 2027

L.p.	Jednostka organizacyjna	Limit wydatków bieżących o charakterze rzeczowym (z wyłączeniem: energii - § 7700, wody - § 7710 oraz odpisu na fundusz świadczeń socjalnych - § 6260))
1	Zespół Placówek Specjalnych w Tczewie	1 534 881
2	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Pelplinie	467 279
3	I Liceum Ogólnokształcące w Tczewie	328 534
4	II Liceum Ogólnokształcące w Tczewie	290 467
5	Zespół Szkół Ponadpodstawowych w Pelplinie	325 083
6	Zespół Szkół Ponadpodstawowych w Gniewie	305 281
7	Zespół Szkół Technicznych w Tczewie	762 583
8	Zespół Szkół Branżowych w Tczewie	389 154
9	Zespół Szkół Budowlanych i Odzieżowych w Tczewie	264 583
10	Zespół Szkół Ekonomicznych w Tczewie	1 044 389
11	Centrum Administracyjne Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych w Tczewie	976 125
12	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Tczewie	6 897 870
13	Powiatowy Urząd Pracy w Tczewie	176 614
14	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Tczewie	219 730
15	Powiatowe Centrum Sportu w Tczewie	372 008
16	Starostwo Powiatowe w Tczewie	8 558 375
	w tym:	
16.1	Wydział Finansów	481 623
16.2	Wydział Zdrowia i Spraw Społecznych	156 927
16.3	Wydział Edukacji	84 572
16.4	Wydział Rolnictwa i Ochrony Środowiska	97 887
16.5	Wydział Spraw Osobowych	79 058
16.6	Wydział Rady, Zarządu i Rozwoju Powiatu	3 595 920
16.7	Wydział Komunikacji, Transportu i Dróg	1 841 743
16.8	Wydział Geodezji	324 316
16.9	Wydział Skarbu Państwa	316 069
16.10	Biuro Gospodarki Nieruchomościami Powiatu	10 270
16.11	Wydział Inwestycji i Remontów	1 428 510
16.12	Wydział Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego	141 480
	Razem	22 912 956

Załącznik nr 4 do uchwały nr 123/368/2026
Zarządu Powiatu Tczewskiego
z dnia 9 lipca 2026 r.

Limit transferów bieżących: dotacje, wpłaty powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin lub związków powiatów na dofinansowanie zadań bieżących (rodziny zastępcze, placówki opiekuńczo-wychowawcze), przyjętych w celu opracowania materiałów planistycznych przez Starostwo Powiatowe w Tczewie na rok 2027

L.p.	Wydział	Limit transferów bieżących: dotacje, wpłaty	Zwiększenie limitu o 5 %	Limit transferów bieżących: dotacje, wpłaty - powiększony o 5%
	Starostwo Powiatowe w Tczewie	43 365 370	2 168 269	45 533 639
	w tym:			
1	Wydział Finansów *	12 037 940	601 897	12 639 837
2	Wydział Zdrowia i Spraw Społecznych	523 990	26 200	550 190
3	Wydział Edukacji	30 582 704	1 529 135	32 111 839
4	Wydział Rady, Zarządu i Rozwoju Powiatu	150 000	7 500	157 500
5	Wydział Geodezji	10 736	537	11 273
6	Wydział Inwestycji i Remontów	60 000	3 000	63 000
	Razem	43 365 370	2 168 269	45 533 639

* w kwocie limitu transferów bieżących dla Wydziału Finansów Starostwa Powiatowego w Tczewie mieszczą się:

- dotacje (kwota 4.172.396 zł) - dotyczące: pokrycia kosztów pobytu osób niepełnosprawnych w warsztatach terapii zajęciowej, prowadzenia Domu Pomocy Społecznej dla Dzieci przez Zgromadzenie Sióstr Benedyktyn Samarytanek Krzyża Chrystusowego w Bielawkach, prowadzenia placówki opiekuńczo-wychowawczej przez fundację "Mały Bohater",
- wpłaty powiatu na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin lub związków powiatów na dofinansowanie zadań bieżących (rodziny zastępcze, placówki opiekuńczo-wychowawcze) (kwota 8.467.441 zł).

Uzasadnienie

W związku z obowiązkiem przedłożenia Radzie Powiatu oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej do dnia 15 listopada 2026 roku projektu uchwały budżetowej na rok 2027, 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 2027, 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 (z wyłączeniem energii - § 7700, wody - § 7710 oraz odpisu na fundusz świadczeń socjalnych - § 6260) 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 2025 roku, z wyłączeniem wydatków dotyczących środków na dofinansowanie doskonalenia zawodowego nauczycieli, oraz wydatków bieżących dotyczących energii (opłaty za dostawę energii elektrycznej, ciepłej oraz gazu), wody, a także odpisu na fundusz świadczeń socjalnych;

-wydatki bieżące dla poszczególnych Wydziałów Starostwa Powiatowego w Tczewie, określono w oparciu o wykonanie wydatków bieżących na dzień 31 grudnia 2025 roku (w zakresie zadań realizowanych przez poszczególne wydziały), z wyłączeniem wydatków bieżących dotyczących energii (opłaty za dostawę energii elektrycznej, ciepłej oraz gazu), wody, odpisu na fundusz świadczeń socjalnych oraz usług związanych z zimowym utrzymaniem dróg powiatowych.

W załączniku nr 4 do niniejszej uchwały określono limity transferów bieżących o charakterze dotacyjnym oraz wpłat powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin lub związków powiatów na dofinansowanie zadań bieżących (rodziny zastępcze, placówki opiekuńczo-wychowawcze), według planu na dzień 30 czerwca 2026 roku, powiększone o 5%.

Stawka dotacji na 1 mieszkańca dla domów pomocy społecznej, według średniej wojewódzkiej na miesiąc maj 2026 roku wynosi 5.194,75 zł.

W związku z powyższym podjęcie uchwały jest zasadne.