

UCHWAŁA NR 279/784/2023
ZARZĄDU POWIATU TCZEWSKIEGO

z dnia 6 lipca 2023 r.

w sprawie przygotowania projektu uchwały budżetowej na rok 2024

Na podstawie art. 32 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2022 r. poz. 1526 oraz z 2023 r. poz. 572) oraz art. 233 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634, 1692, 1725, 1747, 1768, 1964 i 2414 oraz z 2023 r. poz. 412, 497, 658, 803 i 1059) **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 31 sierpnia 2023 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 2024 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 2023 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 2023 rok, z wyłączeniem dochodów jednorazowych, mających miejsce w roku 2023,
- 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 zakupu energii (opłaty za dostawę energii elektrycznej, ciepłej, gazu oraz wody) należy wyliczyć w oparciu o faktury za zużycie w okresie od 1 stycznia 2023 roku do 30 czerwca 2023 roku, następnie otrzymaną kwotę należy pomnożyć przez dwa,
- 4) wydatki bieżące o charakterze rzeczowym (z wyłączeniem wydatków związanych z zakupem energii) 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, związanych z działalnością bieżącą (we wszystkich rozdziałach), z wyłączeniem wydatków bieżących, o których mowa w § 3 ust. 1 pkt 3 i 12, ust. 3,

- 5) 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 zatwierdzonego arkusza organizacyjnego na rok szkolny 2023/2024 (za 12 miesięcy) z uwzględnieniem aktualnych stawek wynagrodzenia,
- 6) 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 31 lipca 2023 roku,
- 7) wydatki dotyczące dodatkowego wynagrodzenia rocznego należy wykazać w oparciu o przewidywane wykonanie wynagrodzeń w roku 2023,
- 8) 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 lipca 2023 roku,
- 9) 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,
- 10) 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,
- 11) w roku 2024 nie przewiduje się innych wydatków na zadania remontowe za wyjątkiem zadania pn.: „Usługi konserwacyjne i naprawcze wyrobów przemysłowych (nie dotyczy budynków i pomieszczeń)”,
- 12) wydatki 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 2024 w kwotach wykazanych w planie na dzień 30 czerwca 2023 roku, według załącznika numer 4 do niniejszej uchwały,
- 13) 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),
- 14) 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 2024 w kwotach wynikających z przedmiotowej uchwały, obowiązującej na dzień 30 czerwca 2023 roku,
- 15) 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 (drog dojazdowych; oświetlenia);

przygotowanie tymczasowego zaplecza na potrzeby budowy; ubezpieczenia placu budowy; koszty transportu),

16) wydatki bieżące związane z obsługą zadłużenia zostaną określone przez Wydział Finansów Starostwa Powiatowego w Tczewie.

2. Zapisy ust. 1 pkt 4 i 11 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 2024 rok przyjmując stawkę dotacji obowiązującą na dzień 30 czerwca 2023 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 2024.

§ 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 2023 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 2024 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

Członek Zarządu

Mirosław Augustyn

Bogdan Badziong

Członek Zarządu

Członek Zarządu

Krzysztof Korda

Waldemar Pawlusek

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr 279/784/2023
Zarządu Powiatu Tczewskiego
z dnia 6 lipca 2023 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 279/784/2023
Zarządu Powiatu Tczewskiego
z dnia 6 lipca 2023 r.

**Ewidencja złożonych wniosków do projektu budżetu na 2024 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 279/784/2023
Zarządu Powiatu Tczewskiego
z dnia 6 lipca 2023 r.

**Limit wydatków bieżących o charakterze rzeczowym (z wyłączeniem energii - § 4260) przyjętych
w celu opracowania materiałów planistycznych przez jednostki organizacyjne na rok 2024**

L.p.	Jednostka organizacyjna	Limit wydatków bieżących o charakterze rzeczowym (z wyłączeniem energii - § 4260)
1	Zespół Placówek Specjalnych w Tczewie	1 754 787
2	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Pelplinie	561 137
3	I Liceum Ogólnokształcące w Tczewie	421 662
4	II Liceum Ogólnokształcące w Tczewie	318 776
5	Zespół Szkół Ponadpodstawowych w Pelplinie	375 034
6	Zespół Szkół Ponadpodstawowych w Gniewie	359 563
7	Zespół Szkół Technicznych w Tczewie	774 861
8	Zespół Szkół Branżowych w Tczewie	482 776
9	Zespół Szkół Budowlanych i Odzieżowych w Tczewie	316 954
10	Zespół Szkół Ekonomicznych w Tczewie	944 545
11	Centrum Administracyjne Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych w Tczewie	872 086
12	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Tczewie	4 945 187
13	Powiatowy Urząd Pracy w Tczewie	203 770
14	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Tczewie	206 008
15	Powiatowe Centrum Sportu w Tczewie	297 476
16	Starostwo Powiatowe w Tczewie	7 757 977
	w tym:	
16.1	Wydział Finansów	213 856
16.2	Wydział Zdrowia, Spraw Społecznych i PFRON	147 190
16.3	Wydział Edukacji	423 230
16.4	Wydział Rolnictwa i Ochrony Środowiska	36 178
16.5	Wydział Spraw Osobowych	371 105
16.6	Wydział Rady, Zarządu i Rozwoju Powiatu	1 152 086
16.7	Wydział Komunikacji, Transportu i Dróg	1 233 966
16.8	Wydział Geodezji i Gospodarki Nieruchomościami	625 304
16.9	Biuro Gospodarki Nieruchomościami Powiatu	104 882
16.10	Wydział Inwestycji i Remontów	1 796 034
16.11	Wydział Administracji i Zarządzania Kryzysowego	1 654 146
	Razem	20 592 599

Załącznik Nr 4 do uchwały Nr 279/784/2023
Zarządu Powiatu Tczewskiego
z dnia 6 lipca 2023 r.

Limit wydatków 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), przyjętych w celu opracowania materiałów planistycznych przez Starostwo Powiatowe w Tczewie na rok 2024

L.p.	Wydział	Limit wydatków bieżących o charakterze dotacyjnym oraz wpłat
	Starostwo Powiatowe w Tczewie	20 974 445
	w tym:	
1	Wydział Finansów *	8 197 944
2	Wydział Zdrowia, Spraw Społecznych i PFRON	281 472
3	Wydział Edukacji	12 340 348
4	Wydział Rady, Zarządu i Rozwoju Powiatu	114 470
5	Wydział Geodezji i Gospodarki Nieruchomościami	10 211
6	Wydział Inwestycji i Remontów	30 000
	Razem	20 974 445

* w kwocie ogółem wydatków bieżących dla Wydziału Finansów Starostwa Powiatowego w Tczewie mieszczą się wydatki na: dotacje (kwota 3.145.702 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 5.052.242 zł))

Uzasadnienie

W związku z obowiązkiem przedłożenia Radzie Powiatu oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej do dnia 15 listopada 2023 roku projektu uchwały budżetowej na rok 2024, 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 2024, 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 - § 4260) 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 2022 roku, z wyłączeniem wydatków dotyczących środków na dofinansowanie doskonalenia zawodowego nauczycieli oraz wydatków bieżących dotyczących zakupu energii (opłaty za dostawę energii elektrycznej, ciepłej, gazu oraz wody);

-wydatki bieżące dla poszczególnych Wydziałów Starostwa Powiatowego w Tczewie, określono w oparciu o wykonanie wydatków bieżących na dzień 31 grudnia 2022 roku (w zakresie zadań realizowanych przez poszczególne wydziały), z wyłączeniem wydatków bieżących dotyczących zakupu energii (opłaty za dostawę energii elektrycznej, ciepłej, oraz wody).

W załączniku nr 4 do niniejszej uchwały określono limity wydatków 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 2023 roku.

Stawki dotacji na 1 mieszkańca dla domów pomocy społecznej, na dzień 30 czerwca 2023 roku wynoszą:

- dla Domu Pomocy Społecznej w Gniewie i Pelplinie – kwota 3.874 zł.
- dla pozostałych domów pomocy społecznej – kwota 3.934 zł.

W związku z powyższym podjęcie uchwały jest zasadne.