

UCHWAŁA NR 63/201/2025
ZARZĄDU POWIATU TCZEWSKIEGO

z dnia 10 lipca 2025 r.

w sprawie przygotowania projektu uchwały budżetowej na rok 2026

Na podstawie art. 32 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2024 r. poz. 107 i 1907) oraz art. 233 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530, 1572, 1717, 1756 i 1907 oraz z 2025 r. poz. 39) **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 10 września 2025 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 2026 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 2025 roku, natomiast Wydział Edukacji Starostwa Powiatowego w Tczewie składa materiały planistyczne do dnia 22 września 2025 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 2025 rok, z wyłączeniem dochodów jednorazowych, mających miejsce w roku 2025,
- 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 2025 roku do 30 czerwca 2025 roku, następnie otrzymaną kwotę należy pomnożyć przez dwa,
- 4) wydatki bieżące o charakterze rzeczowym (z wyłączeniem wydatków związanych z zakupem energii oraz odpisem na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych) 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 2024 roku, związanych z działalnością bieżącą (we wszystkich rozdziałach), z wyłączeniem wydatków bieżących, o których mowa w § 3 ust. 1 pkt 3, 12 i 17, 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 arkusza organizacyjnego na rok szkolny 2025/2026 (za 12 miesięcy) według stanu na dzień 1 września 2025 roku, z uwzględnieniem aktualnych stawek wynagrodzenia oraz przewidywanym wzrostem kwoty bazowej wynagrodzeń nauczycieli o 3 % od dnia 1 stycznia 2026 roku. Wydatki z tytułu zastępstw doraźnych zaplanować w wysokości 2 % wynagrodzenia zasadniczego brutto nauczycieli,
- 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 sierpnia 2025 roku, a także przy uwzględnieniu minimalnego wynagrodzenia pracowników (za wyjątkiem pracowników pedagogicznych zatrudnionych w oświatowych jednostkach organizacyjnych) na poziomie 4.806 zł brutto, zgodnie z przyjętą przez Radę Ministrów propozycją wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę.
- 7) wydatki dotyczące dodatkowego wynagrodzenia rocznego należy wykazać w oparciu o przewidywane wykonanie wynagrodzeń w roku 2025,
- 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 sierpnia 2025 roku,
- 9) 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,
- 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, będącego w dyspozycji Starosty,
- 11) w roku 2026 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 2026 w kwotach wykazanych w planie na dzień 30 czerwca 2025 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 2026 w kwotach wynikających z przedmiotowej uchwały, obowiązującej na dzień 31 sierpnia 2025 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 (dróg 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,

17) wydatki bieżące dotyczące odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych należy wykazać zgodnie z obowiązującymi przepisami.

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 2026 rok przyjmując stawkę dotacji obowiązującą na dzień 30 czerwca 2025 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 2026.

§ 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 2025 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 2026 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

Waldemar Pawlusek

Damian Szmyt

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr 63/201/2025
Zarządu Powiatu Tczewskiego
z dnia 10 lipca 2025 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 (z wyłączeniem energii - § 4260
oraz odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych - § 4440) przyjętych
w celu opracowania materiałów planistycznych przez jednostki organizacyjne na rok 2026**

L.p.	Jednostka organizacyjna	Limit wydatków bieżących o charakterze rzeczowym (z wyłączeniem: energii - § 4260 oraz odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych - § 4440)
1	Zespół Placówek Specjalnych w Tczewie	1 507 862
2	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Pelplinie	367 098
3	I Liceum Ogólnokształcące w Tczewie	311 665
4	II Liceum Ogólnokształcące w Tczewie	232 871
5	Zespół Szkół Ponadpodstawowych w Pelplinie	300 246
6	Zespół Szkół Ponadpodstawowych w Gniewie	269 505
7	Zespół Szkół Technicznych w Tczewie	557 708
8	Zespół Szkół Branżowych w Tczewie	406 740
9	Zespół Szkół Budowlanych i Odzieżowych w Tczewie	234 297
10	Zespół Szkół Ekonomicznych w Tczewie	778 981
11	Centrum Administracyjne Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych w Tczewie	953 705
12	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Tczewie	6 238 520
13	Powiatowy Urząd Pracy w Tczewie	196 473
14	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Tczewie	141 832
15	Powiatowe Centrum Sportu w Tczewie	335 400
16	Starostwo Powiatowe w Tczewie	8 446 769
	w tym:	
16.1	Wydział Finansów	309 447
16.2	Wydział Zdrowia, Spraw Społecznych i PFRON	151 170
16.3	Wydział Edukacji	96 831
16.4	Wydział Rolnictwa i Ochrony Środowiska	81 477
16.5	Wydział Spraw Osobowych	85 640
16.6	Wydział Rady, Zarządu i Rozwoju Powiatu	3 288 422
16.7	Wydział Komunikacji, Transportu i Dróg	1 653 177
16.8	Wydział Geodezji	308 794
16.9	Wydział Skarbu Państwa	162 826
16.10	Biuro Gospodarki Nieruchomościami Powiatu	204 342
16.11	Wydział Inwestycji i Remontów	1 986 296
16.12	Referat Zarządzania Kryzysowego	118 347
	Razem	21 279 672

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 2026

L.p.	Wydział	Limit wydatków bieżących o charakterze dotacyjnym oraz wpłat
	Starostwo Powiatowe w Tczewie	38 418 755
	w tym:	
1	Wydział Finansów *	12 029 966
2	Wydział Zdrowia, Spraw Społecznych i PFRON	506 561
3	Wydział Edukacji	25 655 492
4	Wydział Rady, Zarządu i Rozwoju Powiatu	156 000
5	Wydział Geodezji	10 736
6	Wydział Inwestycji i Remontów	60 000
	Razem	38 418 755

* w kwocie ogółem wydatków bieżących dla Wydziału Finansów Starostwa Powiatowego w Tczewie mieszczą się:

- wydatki na dotacje (kwota 4.473.717 zł) - dotyczące: pokrycia kosztów pobytu osób niepełnosprawnych w warsztatach terapii zajęciowej, prowadzenia Domu Pomocy Społecznej dla Dzieci przez Zgromadzenie Sióstr Benedyktynek 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 7.556.249 zł).

Uzasadnienie

W związku z obowiązkiem przedłożenia Radzie Powiatu oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej do dnia 15 listopada 2025 roku projektu uchwały budżetowej na rok 2026, 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 2026, 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 oraz odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych - § 4440) 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 2024 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), a także odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych;

-wydatki bieżące dla poszczególnych Wydziałów Starostwa Powiatowego w Tczewie, określono w oparciu o wykonanie wydatków bieżących na dzień 31 grudnia 2024 roku (w zakresie zadań realizowanych przez poszczególne wydziały), z wyłączeniem wydatków bieżących dotyczących zakupu energii (opłaty za dostawę energii elektrycznej, ciepłej, oraz wody), a także odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.

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 2025 roku.

Stawki dotacji na 1 mieszkańca dla domów pomocy społecznej, na dzień 30 czerwca 2025 roku wynoszą 4.559 zł.

W związku z powyższym podjęcie uchwały jest zasadne.