**Uchwała Nr LXXXVII.96.2023
Rady Powiatu w Opatowie**

z dnia 8 grudnia 2023 r.

**o zmianie uchwały w sprawie uchwalenia budżetu Powiatu Opatowskiego na 2023 rok**

Na podstawie art. 12 pkt 5 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2022 r. poz. 1526 oraz z 2023 r. poz. 572), art. 235 i art. 236 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, 1273, 1407, 1641, 1693 i 1872), art. 50 ust. 6 pkt 2 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. z 2023 r. poz. 103, 185, 547, 1088, 1234, 1641, 1672 i 1717), uchwala się, co następuje:

**§ 1.**W uchwale Nr LXXIII.124.2022 Rady Powiatu w Opatowie z dnia 29 grudnia 2022 r. w sprawie uchwalenia budżetu Powiatu Opatowskiego na 2023 rok z późniejszymi zmianami, wprowadza się następujące zmiany:

 1) § 3 ust. 1 i 2 otrzymują brzmienie:

,,1. Deficyt budżetu powiatu w wysokości 22.397.365,70 zł, zostanie sfinansowany przychodami pochodzącymi z:

- nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych ustalonej zgodnie z art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy o finansach publicznych w kwocie 21.390.894,75 zł,

- niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 1.006.470,95 zł.

2. Przychody budżetu w wysokości 22.397.365,70 zł, zgodnie z załącznikiem Nr 6.”;

2) § 6 otrzymuje brzmienie:

**,,**W ramach ogólnej kwoty dochodów i wydatków określonej w § 1 i § 2 ustala się następujące dochody i wydatki finansowane z tych dochodów związane ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu wynikającymi z niżej wskazanych ustaw:

1) dochody z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska i administracyjnych kar pieniężnych w wysokości 500.000 zł oraz wydatki na finansowanie systemu ochrony środowiska w wysokości 1.047.553,86 zł (w tym finansowanie tych wydatków z przychodów wskazanych w załączniku Nr 6 w §957 w wysokości 547.553,86 zł), realizowane stosownie do art. 402 ust. 4-6 i art. 403 ust. 1 ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. - Prawo ochrony środowiska (Dz. U. z 2022 r. poz. 2556 i 2687 oraz z 2023 r. poz. 877, 1506, 1688, 1719, 1762, 1890, 1963 i 2029);

2) dochody pochodzące ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID – 19 na realizację Rządowego Funduszu

Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych w wysokości 14.313.628,31 zł oraz wydatki na realizację zadań inwestycyjnych finansowanych ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID – 19 w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych w wysokości 14.313.628,31 zł (w tym finansowanie tych wydatków z przychodów wskazanych w załączniku Nr 6 w § 905 w wysokości 0 zł), realizowane stosownie do art. 65 ust. 11 i 28 ustawy z dnia 31 marca 2020 r. o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID – 19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi

sytuacji kryzysowych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2020 r. poz. 568, 695, 1086, 1262, 1478, 1747, 2157, 2255, z 2021 r. poz. 1535 i 2368 oraz z 2022 r. poz. 64, 202, 1561, 1692, 1730, 1967, 2127, 2236 i 2687 oraz z 2023 r. poz. 295, 556, 803, 1641 i 1785) oraz uchwały Nr 84/2021 Rady Ministrów z dnia 1 lipca 2021 r. w sprawie ustanowienia Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych, zmienionej uchwałami: nr 176/2021 z dnia 28 grudnia 2021 r., nr 87/2022 z dnia 26 kwietnia 2022 r., nr 205/2022 z dnia 13 października 2022 r.;

3) dochody pochodzące ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w wysokości 0 zł oraz wydatki na realizację zadań inwestycyjnych finansowanych ze środków tego Funduszu w wysokości 753.638,87 zł (w tym finansowanie tych wydatków z przychodów wskazanych w załączniku Nr 6 w §905 w wysokości 749.952,45 zł), realizowane stosownie do art. 65 ust. 11 i 28 ustawy z dnia 31 marca 2020 r. o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID – 19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2020 r. poz. 568, 695, 1086, 1262, 1478, 1747, 2157, 2255, z 2021 r. poz. 1535 i 2368 oraz z 2022 r. poz. 64, 202, 1561, 1692, 1730, 1967, 2127, 2236 i 2687 oraz z 2023 r. poz. 295, 803, 556, 1641 i 1785) oraz uchwały Nr 102 Rady Ministrów z dnia 23 lipca 2020 r. w sprawie wsparcia na realizację zadań inwestycyjnych przez jednostki samorządu terytorialnego (M.P 2022 r. poz. 22);

4) dochody pochodzące ze środków Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w wysokości 3.370.716 zł oraz wydatki na realizację zadań dofinansowanych ze środków tego Funduszu w wysokości 3.370.716 zł (w tym finansowanie tych wydatków z przychodów wskazanych w załączniku Nr 6 w § 905 w wysokości 0 zł), realizowane stosownie do art. 4, art. 7, art. 14 – 16, art. 18 i art. 29 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 23 października 2018 r. o Rządowym Funduszu Rozwoju Dróg (Dz. U. z 2023 r. poz. 1983);

5) dochody pochodzące ze środków Funduszu Pomocy z tytułu wsparcia jednostek samorządu terytorialnego w realizacji dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy w wysokości 964.770,15 zł oraz wydatki w wysokości 1.046.088,65 zł, realizowane z dochodów, o których mowa w art. 50 ust. 6 pkt 2 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. z 2023 r. poz. 103, 185, 547, 1088, 1234, 1641, 1672 i 1717) oraz z przychodów wskazanych w załączniku Nr 6 w §905 w wysokości 78.714,50 zł,

zgodnie z załącznikiem nr 1 i 2.’’.

 3) załącznik Nr 1 „Dochody budżetu powiatu na 2023 rok” do uchwały otrzymuje brzmienie określone w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały;

4) załącznik Nr 2 „Wydatki budżetu powiatu na 2023 rok” do uchwały otrzymuje brzmienie określone w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały;

5) załącznik Nr 3 „Limity wydatków na wieloletnie przedsięwzięcia planowane do poniesienia w 2023 roku” do uchwały otrzymuje brzmienie określone w załączniku Nr 3 do niniejszej uchwały;

6) załącznik Nr 4 „Zadania inwestycyjne roczne w 2023 r.” do uchwały otrzymuje brzmienie określone w załączniku Nr 4 do niniejszej uchwały;

7) załącznik Nr 5 „Wydatki na programy realizowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz innych źródeł zagranicznych, niepodlegających zwrotowi na 2023 rok” do uchwały otrzymuje brzmienie określone w załączniku Nr 5 do niniejszej uchwały;

8) załącznik Nr 6 „Przychody i rozchody budżetu w 2023 r.” otrzymuje brzmienie określone w załączniku Nr 6 do niniejszej uchwały;

9) załącznik Nr 7 ,,Dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami w 2023 r.” otrzymuje brzmienie określone w załączniku Nr 7 do niniejszej uchwały;

10) załącznik Nr 9 ,,Dochody i wydatki związane z realizacją zadań realizowanych na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego w 2023 r.” otrzymuje brzmienie określone w załączniku Nr 8 do niniejszej uchwały;

 11) załącznik Nr 11 ,,Dotacje podmiotowe w 2023 roku” otrzymuje brzmienie określone w załączniku Nr 9 do niniejszej uchwały;

 12) załącznik Nr 12 ,,Dotacje celowe w 2023 roku” otrzymuje brzmienie określone w załączniku Nr 10 do niniejszej uchwały.

**§ 2.**Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu w Opatowie.

**§ 3.**Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Świętokrzyskiego.

|  |  |
| --- | --- |
|  |  |

**Uzasadnienie**

W art. 12 pkt 5 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2022 r. poz. 1526 oraz z 2023 r. poz. 572) określono, iż do wyłącznej właściwości Rady Powiatu należy uchwalanie budżetu powiatu. Ponadto ustawodawca w art. 235 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, 1273, 1407, 1641 i 1872) wskazuje, że Rada Powiatu w planie dochodów jednostki samorządu terytorialnego wyszczególnia układ działów klasyfikacji budżetowej, planowane kwoty dochodów bieżących i majątkowych według ich źródeł, w tym dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3. Na mocy art. 236 wyżej wymienionej ustawy Rada Powiatu wyszczególnia w planie wydatków układ działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej, planowane kwoty wydatków bieżących i majątkowych. W planie wydatków majątkowych wyodrębnia się w układzie działów i rozdziałów planowane kwoty wydatków na zakup i objęcie akcji i udziałów.

W niniejszej uchwale dokonuje się zmian w budżecie powiatu na 2023 rok, poprzez zwiększenie dochodów o kwotę **1.226.876 zł** i zwiększenie wydatków budżetowych o kwotę **399.206 zł,** w tym:

**1) zwiększenie** dochodów w dziale **758 Różne rozliczenia** o kwotę **124.780 zł** zgodnie z pismem Ministra Finansów Nr ST3.4751.2.18.2023.12p z dnia 24.11.2023 r. pochodzące ze środków rezerwy części oświatowej subwencji ogólnej na 2023 rok.

W związku z powyższym zwiększa się plan wydatków w następujących jednostkach:

- Starostwo Powiatowe w Opatowie – 90.780 zł;

- Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy w Sulejowie – 34.000 zł.

**2) zwiększenie** dochodów w dziale **758 Różne rozliczenia** o kwotę **141.880 zł** z tytułu środków z Funduszu Pomocy na realizację dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy z przeznaczeniem na realizację tych zadań.

W związku z powyższym zwiększa się plan wydatków w następujących jednostkach:

- Zespół Szkół Nr 1 w Opatowie – 58.053 zł;

- Zespół Szkół w Ożarowie – 72.690 zł;

- Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy - Centrum Autyzmu i Całościowych Zaburzeń Rozwojowych w Niemienicach – 7.449 zł;

- Zespół Poradni Psychologiczno - Pedagogicznych w Opatowie – 1.860 zł;

- Starostwo Powiatowe w Opatowie – 1.828 zł (dotacja dla szkół niepublicznych).

**3) zwiększenie** dochodów w dziale **852 Pomoc społeczna** o kwotę **125.114 zł** wynika z decyzji Wojewody Świętokrzyskiego Nr FN.I.3111.1123.2023 z dnia 24.11.2023 r. z przeznaczeniem na bieżącą działalność DPS.

W związku z powyższym zwiększa się plan wydatków w następujących jednostkach:

- Dom Pomocy Społecznej w Czachowie – 19.930 zł;

- Dom Pomocy Społecznej w Sobowie – 65.325 zł;

- Dom Pomocy Społecznej w Zochcinku – 39.859 zł.

**4) zwiększenie** dochodów w dziale **852 Pomoc społeczna** o kwotę **4.200 zł** z tytułu środków otrzymanych z PUP w Opatowie na sfinansowanie wynagrodzenia 1 pracownika DPS w Czachowie, zatrudnionego w ramach umowy z PUP.

W związku z powyższym zwiększa się plan wydatków w następujących jednostkach:

- Dom Pomocy Społecznej w Czachowie – rozdział 85202.

**5) zwiększenie** dochodów w dziale **854 Edukacyjna opieka wychowawcza** o kwotę **5.160 zł** dotyczy środków z Krajowego Funduszu Szkoleniowego na kształcenie pracowników SOSW w Dębnie.

W związku z powyższym zwiększa się plan wydatków w następujących jednostkach:

- Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy w Dębnie – rozdział 80146 i 85446.

**6) zwiększenie** dochodów w dziale **854 Edukacyjna opieka wychowawcza** o kwotę **7.200 zł** dotyczy środków z Krajowego Funduszu Szkoleniowego na kształcenie pracowników SOSW w Jałowęsach.

W związku z powyższym zwiększa się plan wydatków w następujących jednostkach:

- Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy w Jałowęsach – rozdział 80146 i 85403.

**7) zwiększenie** dochodów w dziale **854 Edukacyjna opieka wychowawcza** o kwotę **8.900 zł** dotyczy:

- darowizny od przedsiębiorstwa Cement Ożarów S.A. z przeznaczeniem na zakup paczek świątecznych dla podopiecznych SOSW w Sulejowie – 3.500 zł;

- środków z Krajowego Funduszu Szkoleniowego na kształcenie pracowników Ośrodka – 5.400 zł.

W związku z powyższym zwiększa się plan wydatków w następujących jednostkach:

- Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy w Sulejowie – rozdział 80102, 80105, 80134, 80146 i 85446.

**8) zwiększenie** dochodów w dziale **855 Rodzina** o kwotę **809.642 zł** z tytułu dotacji otrzymywanej na sfinansowanie wydatków na utrzymanie dzieci z innych powiatów, przebywających w POW na terenie powiatu opatowskiego (dotacją zastępuje się środki własne powiatu).

 W związku z powyższym zmienia się plan wydatków w następujących jednostkach:

- Placówka Opiekuńczo – Wychowawcza w Nieskurzowie Nowym – zmniejszenie o 3.803 zł;

- Placówka Opiekuńczo – Wychowawcza Nr 1 w Opatowie – zmniejszenie o 3.080 zł;

- Placówka Opiekuńczo – Wychowawcza w Tarłowie – zwiększenie o 33.020 zł;

- Placówka Opiekuńczo – Wychowawcza typu Specjalistyczno - Terapeutycznego w Opatowie – zmniejszenie o 33.964 zł;

- Placówka Opiekuńczo – Wychowawcza typu Specjalistyczno – Terapeutycznego ,,Mój Dom’’ im. Św. Jana Pawła II w Opatowie – zwiększenie o 817.469 zł.

Ponadto dokonuje się częściowej zmiany klasyfikacji w zakresie dotacji na realizację projektu ,,Przebudowa drogi powiatowej Nr 1533T Zochcin – Sadowie – droga krajowa Nr 9 w m. Sadowie od km 0+876 do km 1+626 polegająca na budowie drogi dla pieszych i rowerów na odcinku o dł. 0,750 km w ramach realizacji zadania pn. ,,Ścieżka rowerowa z możliwością korzystania przez pieszych wzdłuż drogi powiatowej od centrum miejscowości w kierunku tras widokowych podnóża Gór Świętokrzyskich i Obszaru Chronionego Krajobrazu Doliny Kamiennej'' w ramach projektu ,,Rewitalizacja miejscowości Sadowie - etap II''

Zmianę dochodów stanowi załącznik Nr 1.

Niniejszą uchwałą dokonuje się zmian w budżecie powiatu na 2023 rok w planie wydatków budżetowych w następujących jednostkach:

- Dom Pomocy Społecznej w Czachowie – rozdział 85202;

- Dom Pomocy Społecznej w Sobowie – rozdział 85202 i 85311;

- Dom Pomocy Społecznej w Zochcinku – rozdział 85202;

- Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy w Dębnie – rozdział 80148 i 85403;

- Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy w Jałowęsach – rozdział 80148 i 85403;

- Zespół Szkół Nr 1 w Opatowie – rozdział 80115, 80117, 80120, 80151, 80152 i 85410;

- Placówka Opiekuńczo – Wychowawcza typu Specjalistyczno – Terapeutycznego ,,Mój Dom’’ im. Św. Jana Pawła II w Opatowie – rozdział 85510;

- Zarząd Dróg Powiatowych w Opatowie – rozdział 60014 i 75020;

- Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Opatowie – rozdział 75411;

- Starostwo Powiatowe w Opatowie – rozdział 60014, 60095, 70005, 71012, 75020, 80115, 80116, 80120, 80195 i 85395.

Zmianę wydatków stanowi załącznik Nr 2.

Niniejszą uchwałą dokonuje się zmniejszenia przychodów pochodzących z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych o kwotę **827.670 zł** w związku z:

- zmniejszeniem wydatków na utrzymanie dzieci przebywających w POW, finansowanych ze środków Powiatu o kwotę 809.642 zł w związku z zastąpieniem ich przez dotację otrzymywaną na sfinansowanie wydatków na utrzymanie dzieci z innych powiatów, przebywających w POW na terenie powiatu opatowskiego;

- zmniejszeniem wydatków stanowiących udział Powiatu w finansowaniu działalności WTZ Nr 1 w Opatowie o kwotę 18.028 zł w związku ze zmniejszeniem liczby uczestników.

Zmianę przychodów stanowi załącznik Nr 6.

 Niniejszą uchwałą dokonuje się zwiększenia planu wydatków na przedsięwzięcia wieloletnie planowane do poniesienia w 2023 roku o kwotę 475.119 zł w związku z:

- zmniejszeniem wydatków na zadanie ,,Wykonanie dokumentacji projektowej dla zadania pn. „Przebudowa DP nr 1545T Baćkowice - Baranówek - Iwaniska, polegająca na budowie chodnika w miejscowości Baranówek o dł. ok. 1,650 k'' o kwotę 50.000 zł, w związku z przeniesieniem go do jednego zadania wieloletniego ,,Przebudowa dróg powiatowych na terenie Powiatu Opatowskiego’’ z planem zmniejszonym do wykonania w kwocie 45.950 zł;

- realizacją zadania ,,Przebudowa dróg powiatowych na terenie Powiatu Opatowskiego’’ z planem roku 2023 w kwocie 183.027 zł;

- zwiększeniem wydatków na zadanie ,,Budowa Świętokrzyskiego Centrum Przedsiębiorczości Rolniczej’’ o kwotę 342.092 zł.

Zmianę wydatków na przedsięwzięcia wieloletnie stanowi załącznik Nr 3.

Niniejszą uchwałą dokonuje się zwiększenia planu wydatków na zadania inwestycyjne roczne o kwotę 116.021 zł w związku z:

- realizacją zadania ,,Zakup sprzętu (pojazdów) do utrzymania dróg powiatowych (Obwód Drogowy Nr 2 w Smugach)’’ dla ZDP w Opatowie o wartości 170.000 zł;

- realizacją zadania ,,Zakup hali garażowej (Obwód Drogowy Nr 2 w Smugach)’’ dla ZDP w Opatowie o wartości 90.000 zł;

- zmniejszeniem wydatków na zadanie ,,Wykonanie dokumentacji projektowej dla zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1567T w m. Stodoły Kolonia, Łopata w km ok. 0 + 000 – 0+374, 2+858-3+483 o łącznej dł. ok. 0,999 km’’ o kwotę 79.021 zł w związku z przeniesieniem go do przedsięwzięć wieloletnich pod jednym zadaniem ,,Przebudowa dróg powiatowych na terenie Powiatu Opatowskiego’’;

- zmniejszeniem wydatków na zadanie ,,Wykonanie dokumentacji projektowej dla zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1580T w m. Grochocice w km ok 1+814 – 3+192 odc. ok. 1,378 km’’ o kwotę 64.458 zł w związku z przeniesieniem go do przedsięwzięć wieloletnich pod jednym zadaniem ,,Przebudowa dróg powiatowych na terenie Powiatu Opatowskiego’’ z planem zmniejszonym do wykonania w kwocie 58.056 zł;

- zmniejszeniem wydatków na zadanie ,,Zakup centrali telefonicznej’’ dla DPS w Zochcinku o kwotę 500 zł.

Zmianę wydatków na zadania inwestycyjne roczne stanowi załącznik Nr 4.

Niniejszą uchwałą zmniejsza się plan dotacji podmiotowych, dotyczący dotacji dla szkół niepublicznych o kwotę 23.745,05 zł w związku z:

a) korektą paragrafu wydatkowego dla środków rezerwy subwencji ogólnej, przeznaczonych na sfinansowanie nagród specjalnych dla nauczycieli z okazji 250 rocznicy utworzenia Komisji Edukacji Narodowej, tj. zmniejsza się wydatki w paragrafie dla dotacji podmiotowych w kwocie 25.573,05 zł celem zwiększenia o tę kwotę wydatków w paragrafie dla dotacji celowych, zgodnie z wytycznymi przedstawionymi w materiałach szkoleniowych RIO. Zmniejszenia dotyczą:

- Technika – 18.843,30 zł;

- Szkoły policealne – 5.383,80 zł;

- Licea ogólnokształcące – 1.345,95 zł.

b) zwiększeniem dotacji dla szkół niepublicznych (Technika) o kwotę 1.828 zł z tytułu środków z Funduszu Pomocy na realizację dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy.

Zmianę dotacji podmiotowych stanowi załącznik Nr 9.

Niniejszą uchwałą zwiększa się plan dotacji celowych o kwotę 41.573,05 zł w związku z:

a) w następstwie opisanej wyżej korekty – o kwotę 25.573,05 zł, w tym zwiększa się:

- Technika – 18.843,30 zł;

- Szkoły policealne – 5.383,80 zł;

- Licea ogólnokształcące – 1.345,95 zł.

b) udzieleniem dotacji dla Gminy Ożarów w kwocie 16.000 zł z przeznaczeniem na zimowe utrzymanie dróg powiatowych na terenie gminy zgodnie z Porozumieniem zawartym w dniu 29 listopada 2023 r.

 Zmianę dotacji celowych stanowi załącznik Nr 10.

W związku z powyższym podjęcie uchwały jest zasadne.

*Opracował:*

*Wydział Finansowy*