**Uchwała Nr LXXXVIII.101.2023
Rady Powiatu w Opatowie**

z dnia 28 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 22.332.050,70 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 21.325.579,75 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 22.332.050,70 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 10.311.461,31 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 10.311.461,31 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 6 „Przychody i rozchody budżetu w 2023 r.” otrzymuje brzmienie określone w załączniku Nr 5 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, 1693 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 zmniejszenie dochodów o kwotę **3.972.538 zł** i zmniejszenie wydatków budżetowych o kwotę **4.037.853 zł,** w tym:

**1) zmniejszenie** dochodów w dziale **700 Gospodarka mieszkaniowa** o kwotę **4.002.167 zł** dotyczy środków Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych przeznaczonych na zadanie ,,Budowa Świętokrzyskiego Centrum Przedsiębiorczości Rolniczej’’, które przesuwa się do wydatkowania w roku 2024.

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

- Starostwo Powiatowe w Opatowie – rozdział 70005.

**3) zwiększenie** dochodów w dziale **851 Ochrona zdrowia** o kwotę **32.000 zł** wynika z korekt dokumentów rozliczeniowych ZUS za okres od 1999 roku do 2021 roku w zakresie składek na ubezpieczenie zdrowotne oraz świadczenia dla osób nie objętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego realizowanych przez PUP w Opatowie. Środki te traktuje się jako niewykorzystaną dotację i po stronie wydatków zostają one zabezpieczone na zwrot niewykorzystanej dotacji budżetu państwa.

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

- Starostwo Powiatowe w Opatowie – rozdział 85156.

**2) zwiększenie** dochodów w dziale **852 Pomoc społeczna** o kwotę **3.400 zł** z tytułu zwiększenia środków otrzymanych z PUP w Opatowie na sfinansowanie wynagrodzeń 2 pracowników DPS w Czachowie, zatrudnionych w ramach umowy z PUP.

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

- Dom Pomocy Społecznej w Czachowie – rozdział 85202.

**4) zwiększenie** dochodów w dziale **854 Edukacyjna opieka wychowawcza** o kwotę **3.000 zł** dotyczy:

- wpływów z odpłatności za wyżywienie uczniów SOSW w Sulejowie – 2.000 zł;

- zwrotu z gmin kosztów dowozu uczniów Ośrodka – 1.000 zł.

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

- Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy w Sulejowie – rozdział 80148 i 85403.

**5) zmniejszenie** dochodów w dziale **855 Rodzina** o kwotę **8.771 zł** w związku ze zmniejszeniem dotacji otrzymywanej na sfinansowanie wydatków na utrzymanie dzieci z innych powiatów, przebywających w POW w Ożarowie.

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

- Placówka Opiekuńczo – Wychowawcza w Ożarowie – rozdział 85510.

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 Zochcinku – rozdział 85311;

- Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy w Jałowęsach – rozdział 80102, 80134, 85403 i 85446;

- Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy - Centrum Autyzmu i Całościowych Zaburzeń Rozwojowych w Niemienicach – rozdział 80102, 80134, 85403 i 85446;

- Zespół Szkół w Ożarowie – rozdział 80115, 80116, 80117, 80120, 80148, 80151, 80152 i 85410;

- Zespół Szkół Nr 2 w Opatowie – rozdział 80120, 80151 i 85415;

- Placówka Opiekuńczo – Wychowawcza w Tarłowie – rozdział 85510;

- Centrum Obsługi Placówek Opiekuńczo – Wychowawczych w Opatowie – rozdział 85510;

- Placówka Opiekuńczo – Wychowawcza Nr 1 w Opatowie – rozdział 85510;

- Placówka Opiekuńczo – Wychowawcza w Ożarowie – rozdział 85510;

- Placówka Opiekuńczo – Wychowawcza typu Specjalistyczno - Terapeutycznego w Opatowie – rozdział 85510;

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

- Klub Senior+ w Ożarowie – rozdział 85295;

- Starostwo Powiatowe w Opatowie – rozdział 60095 i 85395.

Zmianę wydatków stanowi załącznik Nr 2.

Niniejszą uchwałą dokonuje się zmniejszenia przychodów pochodzących z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych o kwotę **65.315 zł** w związku z:

- zmniejszeniem wydatków na zadanie ,,Termomodernizacja budynków Domu Pomocy Społecznej w Czachowie’’ o kwotę 35.000 zł w związku z przeniesieniem ich do roku 2024;

- zmniejszeniem wydatków stanowiących wkład własny na zadanie ,,Budowa Świętokrzyskiego Centrum Przedsiębiorczości Rolniczej’’ o kwotę 30.315 w związku z przeniesieniem ich do roku 2024.

Zmianę przychodów stanowi załącznik Nr 5.

 Niniejszą uchwałą dokonuje się zmniejszenia planu wydatków na przedsięwzięcia wieloletnie planowane do poniesienia w 2023 roku o kwotę 4.054.714,83 zł w związku z:

- wprowadzeniem do przedsięwzięć wieloletnich zadania ,,Umowa w zakresie przygotowania i złożenia projektu Strategicznego partnerstwa OSI Doliny Wisły oraz prowadzenia spraw bieżących Partnerstwa OSI Dolina Wisły, związanych z tym projektem’’ z planem w kwocie 2.925 zł, przy czym wydatki na to zadanie znajdują się już w budżecie, natomiast zaistniała konieczność przeniesienia części środków w kwocie 1.575 zł do wydatkowania w roku 2024;

- wprowadzeniem do przedsięwzięć wieloletnich zadania ,,Opracowanie ,,Programu Ochrony Środowiska dla Powiatu Opatowskiego na lata 2024 - 2027 z perspektywą do 2031 r.'' wraz z prognozą oddziaływania na środowisko’’ z planem w kwocie 6.400 zł, przy czym wydatki na to zadanie znajdują się już w budżecie, natomiast zaistniała konieczność przeniesienia części środków w kwocie 6.000 zł do wydatkowania w roku 2024;

- zmniejszeniem wydatków na zadanie ,,Termomodernizacja budynków Domu Pomocy Społecznej w Czachowie’’ o kwotę 35.000 zł w związku z przeniesieniem ich do roku 2024 (zmiana klasyfikacji dla zadania);

- zmniejszeniem wydatków na zadanie ,,Budowa Świętokrzyskiego Centrum Przedsiębiorczości Rolniczej’’ o kwotę 4.032.482 zł w związku z przeniesieniem ich do roku 2024;

- zwiększeniem wydatków na zadanie ,,Program wieloletni ,,SENIOR+'' na lata 2015 - 2020 - Klub Senior+ w Ożarowie’’ o kwotę 3.442,17 zł.

Zmianę wydatków na przedsięwzięcia wieloletnie stanowi załącznik Nr 3.

Niniejszą uchwałą dokonuje się zmniejszenia planu wydatków na zadania inwestycyjne roczne o kwotę 1.781 zł w związku ze zmniejszeniem wydatków na zadanie ,,Zakup samochodu służbowego’’ dla POW w Ożarowie.

Zmianę wydatków na zadania inwestycyjne roczne stanowi załącznik Nr 4.

W związku z powyższym podjęcie uchwały jest zasadne.

*Opracował:*

*Wydział Finansowy*