

UCHWAŁA NR 987/2023
ZARZĄDU POWIATU W POLICACH

z dnia 23 marca 2023 r.

**w sprawie zmian w budżecie oraz w planie finansowym
Powiatu Polickiego na 2023 rok**

Na podstawie art. 247 ust. 1 i 2 i art. 257 pkt 1 i 3 w związku z art. 249 ust. 1 i 2 oraz art. 222 ust. 4 w związku z art. 259 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634, 1692, 1725, 1747, 1768, 1964 i 2414 oraz z 2023 r. poz. 412), art. 32 ust. 2 pkt 2 i art. 60 ust. 2 pkt 5 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2022 r. poz. 1526) i § 17 pkt 2 i 5 uchwały Nr XLVIII/319/2022 Rady Powiatu w Policach z dnia 23 grudnia 2022 r. w sprawie uchwalenia budżetu Powiatu Polickiego na 2023 rok (Dz. Urz. Woj. Zachodniopomorskiego z 2023 r. poz. 445, 1178, 1278, 1632 i 1759), uchwala się, co następuje:

§ 1. Zwiększa się dochody budżetu Powiatu Polickiego na 2023 rok o kwotę 107 554,20 zł zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Zwiększa się wydatki budżetu Powiatu Polickiego na 2023 rok o kwotę 107 554,20 zł zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 3. Zmienia się plan dochodów i wydatków budżetu oraz plan finansowy Powiatu Polickiego na 2023 rok zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się odpowiednio Staroście Polickiemu, a także Dyrektorowi Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Policach, Dyrektorowi Młodzieżowego Ośrodka Wychowawczego w Trzebieży, Dyrektorowi Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Policach, Dyrektorowi Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Policach, Dyrektorowi Powiatowego Urzędu Pracy w Policach, Dyrektorowi Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego Nr 1 dla Dzieci Niepełnosprawnych Ruchowo im. Marii Grzegorzewskiej w Policach oraz Komendantowi Powiatowemu Państwowej Straży Pożarnej w Policach.

§ 5. Nadzór nad wykonaniem uchwały powierza się Skarbnikowi Powiatu Polickiego.

§ 6. Uchyla się uchwałę Nr 984/2023 Zarządu Powiatu w Policach z dnia 16 marca 2023 r. w sprawie zmian w budżecie oraz planie finansowym Powiatu Polickiego na 2023 rok.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Dział	Rozdział	Paragraf	Nazwa	Dochody	Wydatki	
				zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	106 480,00		106 480,00
754	75411		Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej	104 000,00		104 000,00
754	75411	2110	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	104 000,00		
			wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane			104 000,00
754	75495		Pozostała działalność	2 480,00		2 480,00
754	75495	2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	2 480,00		
			wydatki na realizację zadań statutowych			2 480,00
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	1 074,20		1 074,20
853	85321		Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności	1 074,20		1 074,20
853	85321	2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	1 074,20		
			wydatki na realizację zadań statutowych			1 074,20
dochody				107 554,20		
wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane						104 000,00
wydatki na realizację zadań statutowych						3 554,20
razem				107 554,20		107 554,20

Dział	Rozdział	Paragraf	Rodzaj zadań Dysponent środków budżetowych Nazwa działu, rozdziału, paragrafu	Dochody	Wydatki	
				zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia
zadania własne						
Starosta Policki						
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	2 480,00		2 480,00
754	75495		Pozostała działalność	2 480,00		2 480,00
754	75495	2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	2 480,00		
754	75495	4860	Pozostałe wydatki bieżące na zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy			2 480,00
757			Obsługa długu publicznego		1 174 719,79	1 174 719,79
757	75702		Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki		1 174 719,79	1 174 719,79
757	75702	4300	Zakup usług pozostałych			35 000,00
757	75702	8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek		1 174 719,79	1 139 719,79
758			Różne rozliczenia		2 444,00	
758	75818		Rezerwy ogólne i celowe		2 444,00	
758	75818	4810	Rezerwy		2 444,00	
801			Oświata i wychowanie		361 377,00	2 444,00
801	80195		Pozostała działalność		361 377,00	2 444,00
801	80195	2957	Zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności			2 308,60
801	80195	2959	Zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności			135,40
801	80195	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników		52 320,00	
801	80195	4217	Zakup materiałów i wyposażenia		85 014,00	
801	80195	4219	Zakup materiałów i wyposażenia		4 986,00	
801	80195	4247	Zakup środków dydaktycznych i książek		81 939,00	
801	80195	4249	Zakup środków dydaktycznych i książek		4 805,00	
801	80195	4300	Zakup usług pozostałych		100 000,00	
801	80195	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli		32 313,00	
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	1 074,20	8 880,00	1 074,20
853	85321		Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności	1 074,20		1 074,20
853	85321	2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	1 074,20		
853	85321	4370	Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy			1 074,20
853	85395		Pozostała działalność		8 880,00	
853	85395	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników		8 880,00	
854			Edukacyjna opieka wychowawcza		299 491,43	230 926,28
854	85495		Pozostała działalność		299 491,43	230 926,28
854	85495	2940	Zwrot do budżetu państwa nienależnie pobranej subwencji ogólnej za lata poprzednie			216 079,28
854	85495	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników		3 749,00	
854	85495	4300	Zakup usług pozostałych		35 582,15	
854	85495	4580	Pozostałe odsetki			14 847,00
854	85495	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli		260 160,28	
Dyrektor Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Policach						
801			Oświata i wychowanie			176 744,00
801	80195		Pozostała działalność			176 744,00
801	80195	4307	Zakup usług pozostałych			166 953,00
801	80195	4309	Zakup usług pozostałych			9 791,00
Dyrektor Młodzieżowego Ośrodka Wychowawczego w Trzebieży						
801			Oświata i wychowanie			71 713,00
801	80102		Szkoły podstawowe specjalne			65 687,00
801	80102	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników			52 320,00
801	80102	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli			13 367,00
801	80117		Branżowe szkoły I i II stopnia			6 026,00
801	80117	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli			6 026,00

Dział	Rozdział	Paragraf	Rodzaj zadań Dysponent środków budżetowych Nazwa działu, rozdziału, paragrafu	Dochody	Wydatki	
				zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia
854			Edukacyjna opieka wychowawcza		20 000,00	37 834,00
854	85420		Młodzieżowe ośrodki wychowawcze		20 000,00	37 834,00
854	85420	4170	Wynagrodzenia bezosobowe			10 000,00
854	85420	4220	Zakup środków żywności		20 000,00	
854	85420	4300	Zakup usług pozostałych			10 000,00
854	85420	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli			17 834,00
Dyrektor Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Policach						
854			Edukacyjna opieka wychowawcza		1 500,00	17 300,00
854	85404		Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka		500,00	500,00
854	85404	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne		500,00	
854	85404	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający			500,00
854	85406		Poradnie psychologiczno-pedagogiczne, w tym poradnie specjalistyczne		1 000,00	16 800,00
854	85406	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń			1 000,00
854	85406	4190	Nagrody konkursowe			1 000,00
854	85406	4210	Zakup materiałów i wyposażenia			1 500,00
854	85406	4300	Zakup usług pozostałych			1 900,00
854	85406	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli		1 000,00	11 400,00
Dyrektor Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Policach						
852			Pomoc społeczna		60 000,00	60 000,00
852	85203		Ośrodki wsparcia		60 000,00	60 000,00
852	85203	2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych		60 000,00	60 000,00
Dyrektor Powiatowego Urzędu Pracy w Policach						
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej			8 880,00
853	85333		Powiatowe urzędy pracy			8 880,00
853	85333	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników			8 880,00
Dyrektor Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego Nr 1 dla Dzieci Niepełnosprawnych Ruchowo im. Marii Grzegorzewskiej w Policach						
801			Oświata i wychowanie		30 000,00	142 920,00
801	80102		Szkoły podstawowe specjalne		30 000,00	51 420,00
801	80102	4210	Zakup materiałów i wyposażenia		30 000,00	
801	80102	4270	Zakup usług remontowych			5 000,00
801	80102	4300	Zakup usług pozostałych			2 000,00
801	80102	4420	Podróże służbowe zagraniczne			30 000,00
801	80102	4430	Różne opłaty i składki			1 500,00
801	80102	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli			12 920,00
801	80143		Jednostki pomocnicze szkolnictwa			30,00
801	80143	4430	Różne opłaty i składki			30,00
801	80148		Stołówki szkolne i przedszkolne			61 470,00
801	80148	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń			4 500,00
801	80148	4210	Zakup materiałów i wyposażenia			14 761,00
801	80148	4270	Zakup usług remontowych			10 000,00
801	80148	4280	Zakup usług zdrowotnych			2 000,00
801	80148	4300	Zakup usług pozostałych			18 000,00
801	80148	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych			12 209,00
801	80195		Pozostała działalność			30 000,00
801	80195	4210	Zakup materiałów i wyposażenia			15 000,00
801	80195	4300	Zakup usług pozostałych			15 000,00
854			Edukacyjna opieka wychowawcza			34 931,15
854	85403		Specjalne ośrodki szkolno-wychowawcze			34 931,15
854	85403	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników			3 749,00
854	85403	4210	Zakup materiałów i wyposażenia			10 000,00
854	85403	4270	Zakup usług remontowych			10 000,00
854	85403	4300	Zakup usług pozostałych			10 000,00
854	85403	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych			1 182,15
zadania zlecone						
Starosta Policki						
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	104 000,00		
754	75411		Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej	104 000,00		
754	75411	2110	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	104 000,00		

Dział	Rozdział	Paragraf	Rodzaj zadań Dysponent środków budżetowych Nazwa działu, rozdziału, paragrafu	Dochody	Wydatki	
				zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia
Komendant Powiatowy Państwowej Straży Pożarnej w Policach						
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa		1 509,74	105 509,74
754	75411		Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej		1 509,74	105 509,74
754	75411	4050	Uposażenia żołnierzy zawodowych oraz funkcjonariuszy		1 509,74	
754	75411	4060	Inne należności żołnierzy zawodowych oraz funkcjonariuszy zaliczane do wynagrodzeń			1 509,74
754	75411	4180	Równoważniki pieniężne i ekwiwalenty dla żołnierzy i funkcjonariuszy oraz pozostałe należności			104 000,00
dochody				107 554,20		
zadania własne					1 958 412,22	1 961 966,42
zadania zlecone					1 509,74	105 509,74
razem				107 554,20	1 959 921,96	2 067 476,16

Uzasadnienie.

Projekt uchwały przedkłada Skarbnik Powiatu Polickiego w trybie § 72 ust. 1 Statutu Powiatu Polickiego (Dz. Urz. Woj. Zachodniopomorskiego z 2018 r. poz. 5468).

Przepisy art. 247 ust. 1 i 2, art. 257 pkt 1 i 3 oraz art. 222 ust. 4 i art. 259 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) stanowią odpowiednio, że:

- 1) budżet jednostki samorządu terytorialnego wykonuje jej zarząd;
- 2) zarząd jednostki samorządu terytorialnego sprawuje ogólny nadzór nad realizacją, określonych uchwałą budżetową, dochodów i wydatków, przychodów i rozchodów budżetu jednostki samorządu terytorialnego;
- 3) w toku wykonywania budżetu zarząd może dokonywać zmian w planie dochodów i wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego polegających na zmianach planu:
 - a) dochodów i wydatków związanych ze zmianą kwot lub uzyskaniem dotacji przekazywanych z budżetu państwa, z budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego oraz innych jednostek sektora finansów publicznych,
 - b) wydatków jednostki samorządu terytorialnego w ramach działu w zakresie wydatków bieżących, z wyjątkiem zmian planu wydatków na uposażenia i wynagrodzenia ze stosunku pracy, o ile odrębne przepisy nie stanowią inaczej;
- 4) zarząd jednostki samorządu terytorialnego dokonuje podziału rezerw, o których mowa w ust. 1 i 2;
- 5) rezerwy celowe mogą być przeznaczone wyłącznie na cel, na jaki zostały utworzone, oraz wykorzystane zgodnie z klasyfikacją budżetową wydatków.

Natomiast zgodnie z art. 249 ust. 1 i 2 powołanej ustawy:

- 1) w terminie 21 dni od dnia podjęcia uchwały budżetowej zarząd jednostki samorządu terytorialnego przekazuje podległym jednostkom informacje o ostatecznych kwotach dochodów i wydatków tych jednostek oraz wysokości dotacji i wpłat do budżetu, a także opracowuje plan finansowy zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostce samorządu terytorialnego odrębnymi ustawami, przyjmując jako podstawę dla tego planu kwotę dotacji przyznanych na ten cel w roku budżetowym oraz wielkość dochodów związanych z realizacją tych zadań, które podlegają przekazaniu do budżetu państwa;
- 2) jednostki organizacyjne jednostki samorządu terytorialnego dostosowują projekty planów do uchwały budżetowej.

Ponadto w myśl art. 32 ust. 2 pkt 2 i art. 60 ust. 2 pkt 5 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2022 r. poz. 1526):

- 1) do zadań zarządu powiatu należy w szczególności wykonywanie uchwał rady, a w § 17 pkt 2 i 5 uchwały Nr XLVIII/319/2022 Rady Powiatu w Policach z dnia 23 grudnia 2022 r. w sprawie uchwalenia budżetu Powiatu Polickiego na 2023 rok (Dz. Urz. Woj. Zachodniopomorskiego z 2023 r. poz. 445 z późn. zm.) Rada Powiatu w Policach upoważniła Zarząd Powiatu w Policach do dokonywania w ciągu roku budżetowego zmian w budżecie polegających na przenoszeniu wydatków między rozdziałami i paragrafami tego samego działu klasyfikacji budżetowej oraz dokonywania zmian w planie dochodów i wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego, w tym dokonywania przeniesień wydatków między działami klasyfikacji budżetowej w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa;
- 2) zarządowi powiatu przysługuje wyłączne prawo do dysponowania rezerwą budżetu powiatu.

Przedłożony projekt uchwały wynika z potrzeby dokonania zmian w budżecie Powiatu Polickiego na 2023 rok, polegających odpowiednio na:

1) zwiększeniu dochodów i wydatków w dziale odpowiednio:

a) 754 rozdział odpowiednio:

- 75411 o kwotę 104 000,00 zł, w związku z decyzją nr 91/2023 Wojewody Zachodniopomorskiego z dnia 16 marca 2023 r., zwiększającą Powiatowi Polickiemu dotację celową z przeznaczeniem na realizację bieżących zadań z zakresu administracji rządowej, w tym na sfinansowanie równoważników pieniężnych i ekwiwalentów dla funkcjonariuszy, m. in. odpraw emerytalnych, rekompensat pieniężnych za przedłużony czas służby funkcjonariuszy, nagród w Komendach Powiatowych/Miejskich Powiatowej Straży Pożarnej w województwie zachodniopomorskim,
- 75495 o kwotę 2 480,00 zł, w związku z otrzymaniem środków z Funduszu Pomocy na zapewnienie tymczasowego zakwaterowania obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa,

b) 853 rozdział 85321 o kwotę 1 074,20 zł, w związku z otrzymaniem środków z Funduszu Pomocy na realizację zadań przez Powiatowy Zespół do Spraw Orzekania o Niepełnosprawności na rzecz obywateli Ukrainy (art. 2 ust. 1 z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa);

2) przeznaczeniu części rezerwy ogólnej na zwrot planowanych wydatków w kwocie 2 444,00 zł w związku z uzgodnionym zwrotem dotacji otrzymanej w 2022 r. na zadanie pn. „Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Powiecie Polickim receptą na dostosowanie kształcenia zawodowego do potrzeb regionalnego rynku pracy”.

Ponadto dysponenci danych części budżetu Powiatu Polickiego na 2023 rok złożyli wnioski o dokonanie w nim zmian w sposób określony w załączniku do projektu niniejszej uchwały.

W związku z powyższym zachodzi potrzeba podjęcia przez Zarząd Powiatu w Policach uchwały w tej sprawie.