

UCHWAŁA NR 1093/2023
ZARZĄDU POWIATU W POLICACH

z dnia 5 października 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 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych ((Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, 1273, 1407, 1641 i 1872) oraz art. 32 ust. 2 pkt 2 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2022 r. poz. 1526 oraz z 2023 r. poz 572) i § 17 pkt 2 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, 2360, 2986, 3467, 4127 i 5034), uchwala się, co następuje:

§ 1. Zwiększa się dochody budżetu Powiatu Polickiego na 2023 rok o kwotę 439 294,26 zł zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Zmniejsza się dochody budżetu Powiatu Polickiego na 2023 rok o kwotę 407 822,85 zł zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 3. Zwiększa się wydatki budżetu Powiatu Polickiego na 2023 rok o kwotę 31 471,41 zł zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

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

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się odpowiednio Staroście Polickiemu, a także Dyrektorowi Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Policach, Dyrektorowi Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego Nr 1 dla Dzieci Niepełnosprawnych Ruchowo im. Marii Grzegorzewskiej w Policach, Dyrektorowi Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego im. Kawalerów Orderu Uśmiechu w Tanowie, Dyrektorowi Zespołu Szkół im. Ignacego Łukasiewicza w Policach oraz Komendantowi Powiatowemu Państwowej Straży Pożarnej w Policach.

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

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Dział	Rozdział	Paragraf	Nazwa	Dochody		Wydatki	
				zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia
758			Różne rozliczenia	407 822,85	407 822,85		
758	75801		Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	407 822,85			
758	75801	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	407 822,85			
758	75802		Uzupełnienie subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego		407 822,85		
758	75802	2760	Środki na uzupełnienie dochodów powiatów		407 822,85		
801			Oświata i wychowanie		1 117,41		1 117,41
801	80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych		1 117,41		1 117,41
801	80153	2110	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat		1 117,41		
			wydatki na realizację zadań statutowych				1 117,41
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej		30 354,00		30 354,00
853	85321		Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności		30 354,00		30 354,00
853	85321	2110	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat		30 354,00		
			wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane				20 354,00
			wydatki na realizację zadań statutowych				10 000,00
dochody				407 822,85	439 294,26		
wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane							20 354,00
wydatki na realizację zadań statutowych							11 117,41
razem				407 822,85	439 294,26		31 471,41

Dział	Rozdział	Paragraf	Rodzaj zadań Dysponent środków budżetowych Nazwa działu, rozdziału, paragrafu	Dochody		Wydatki	
				zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia
zadania własne							
Starosta Policki							
600			Transport i łączność			547 195,76	547 195,76
600	60014		Drogi publiczne powiatowe			547 195,76	547 195,76
600	60014	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego			547 195,76	547 195,76
750			Administracja publiczna			26 000,00	26 000,00
750	75020		Starostwa powiatowe			26 000,00	26 000,00
750	75020	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne			1 000,00	
750	75020	4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych				1 000,00
750	75020	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii			25 000,00	
750	75020	4410	Podróże służbowe krajowe				25 000,00
758			Różne rozliczenia	407 822,85	407 822,85		
758	75801		Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	407 822,85			
758	75801	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	407 822,85			
758	75802		Uzupełnienie subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego		407 822,85		
758	75802	2760	Środki na uzupełnienie dochodów powiatów		407 822,85		
801			Oświata i wychowanie			13 504,27	13 504,27
801	80195		Pozostała działalność			13 504,27	13 504,27
801	80195	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych				13 504,27
801	80195	6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych			12 733,18	
801	80195	6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych			771,09	
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej			19 570,04	19 570,04
853	85311		Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych			0,04	
853	85311	4170	Wynagrodzenia bezosobowe			0,04	
853	85395		Pozostała działalność			19 570,00	19 570,04
853	85395	2950	Zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności			19 570,00	
853	85395	2957	Zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności				17 770,05
853	85395	2959	Zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności				1 799,99
854			Edukacyjna opieka wychowawcza			20 000,00	20 000,00
854	85495		Pozostała działalność			20 000,00	20 000,00
854	85495	4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników			13 546,13	
854	85495	4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników			2 437,85	
854	85495	4117	Składki na ubezpieczenia społeczne			1 930,58	
854	85495	4119	Składki na ubezpieczenia społeczne			371,57	
854	85495	4127	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy			170,54	
854	85495	4129	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy			34,33	
854	85495	4177	Wynagrodzenia bezosobowe			1 275,00	
854	85495	4179	Wynagrodzenia bezosobowe			225,00	
854	85495	4217	Zakup materiałów i wyposażenia				17 000,00
854	85495	4219	Zakup materiałów i wyposażenia				3 000,00
854	85495	4307	Zakup usług pozostałych			7,65	
854	85495	4309	Zakup usług pozostałych			1,35	
Dyrektor Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Policach							
854			Edukacyjna opieka wychowawcza			20 000,00	20 000,00
854	85406		Poradnie psychologiczno-pedagogiczne, w tym poradnie specjalistyczne			20 000,00	20 000,00
854	85406	4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych			10 000,00	
854	85406	4210	Zakup materiałów i wyposażenia				12 000,00
854	85406	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek				8 000,00
854	85406	4270	Zakup usług remontowych			10 000,00	
Dyrektor Zespołu Szkół im. Ignacego Łukasiewicza w Policach							
801			Oświata i wychowanie			15 000,00	15 000,00
801	80115		Technika			2 000,00	
801	80115	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający			2 000,00	
801	80120		Licea ogólnokształcące			6 000,00	15 000,00
801	80120	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń			5 000,00	
801	80120	4300	Zakup usług pozostałych				14 000,00
801	80120	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej				1 000,00
801	80120	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający			1 000,00	

Dział	Rozdział	Paragraf	Rodzaj zadań Dysponent środków budżetowych Nazwa działu, rozdziału, paragrafu	Dochody		Wydatki	
				zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia
801	80195		Pozostała działalność			7 000,00	
801	80195	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń			2 000,00	
801	80195	4300	Zakup usług pozostałych			5 000,00	
854			Edukacyjna opieka wychowawcza			200,00	200,00
854	85410		Internaty i bursy szkolne			200,00	
854	85410	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający			200,00	
854	85415		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym				200,00
854	85415	3240	Stypendia dla uczniów				200,00
926			Kultura fizyczna			8 000,00	8 000,00
926	92601		Obiekty sportowe			8 000,00	8 000,00
926	92601	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń			8 000,00	
926	92601	4210	Zakup materiałów i wyposażenia				4 000,00
926	92601	4300	Zakup usług pozostałych				4 000,00
zadania zlecone							
Starosta Policki							
801			Oświata i wychowanie		1 117,41		11,07
801	80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych		1 117,41		11,07
801	80153	2110	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat		1 117,41		
801	80153	4210	Zakup materiałów i wyposażenia				11,07
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej		30 354,00		30 354,00
853	85321		Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności		30 354,00		30 354,00
853	85321	2110	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat		30 354,00		
853	85321	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników				16 354,00
853	85321	4170	Wynagrodzenia bezosobowe				4 000,00
853	85321	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii				10 000,00
Dyrektor Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego Nr 1 dla Dzieci Niepełnosprawnych Ruchowo im. Marii Grzegorzewskiej w Policach							
801			Oświata i wychowanie			1 610,27	
801	80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych			1 610,27	
801	80153	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek			1 610,27	
Dyrektor Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego im. Kawalerów Orderu Uśmiechu w Tanowie							
801			Oświata i wychowanie				1 988,92
801	80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych				1 988,92
801	80153	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek				1 988,92
Dyrektor Zespołu Szkół im. Ignacego Łukasiewicza w Policach							
801			Oświata i wychowanie				727,69
801	80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych				727,69
801	80153	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek				727,69
Komendant Powiatowy Państwowej Straży Pożarnej w Policach							
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa			24 142,83	24 142,83
754	75411		Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej			24 142,83	24 142,83
754	75411	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników				5,95
754	75411	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne			5,95	
754	75411	4050	Uposażenia żołnierzy zawodowych oraz funkcjonariuszy				16 359,89
754	75411	4070	Dodatkowe uposażenie roczne dla żołnierzy zawodowych oraz nagrody roczne dla funkcjonariuszy			16 359,89	
754	75411	4080	Uposażenia i świadczenia pieniężne wypłacane przez okres roku żołnierzom i funkcjonariuszom zwolnionym ze służby			4 519,00	
754	75411	4180	Równoważniki pieniężne i ekwiwalenty dla żołnierzy i funkcjonariuszy oraz pozostałe należności				4 519,00
754	75411	4210	Zakup materiałów i wyposażenia			2 672,99	

Dział	Rozdział	Paragraf	Rodzaj zadań Dysponent środków budżetowych Nazwa działu, rozdziału, paragrafu	Dochody		Wydatki	
				zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia
754	75411	4300	Zakup usług pozostałych				1 805,00
754	75411	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych				740,00
754	75411	4410	Podróże służbowe krajowe			585,00	
754	75411	4420	Podróże służbowe zagraniczne				712,99
dochody				407 822,85	439 294,26		
zadania własne						669 470,07	669 470,07
zadania zlecone						25 753,10	57 224,51
razem				407 822,85	439 294,26	695 223,17	726 694,58

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 247 ust. 1 i 2 oraz art. 257 pkt 1 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) stanowią, 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.

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 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2022 r. poz. 1526 z późn. zm.) do zadań zarządu powiatu należy w szczególności wykonywanie uchwał rady, a w § 17 pkt 2 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.

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

- 1) zwiększeniu i zmniejszeniu dochodów w dziale 758 rozdział odpowiednio:
 - a) 75801 o kwotę 407 822,85 zł, w związku z koniecznością dostosowania klasyfikacji budżetowej wynikającej z pisma Ministra Finansów Rzeczypospolitej Polskiej znak ST3.4751.1.14.2023.p z dnia 3 października 2023 r. w sprawie podziału dodatkowej kwoty rezerwy subwencji ogólnej zwiększonej na podstawie art. 70s ust. 1 i 2 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, z przeznaczeniem na nagrodę specjalną z okazji 250. rocznicy utworzenia Komisji Edukacji Narodowej, o której

mowa w art. 92a ust. 1 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. – Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2023 r. poz. 984 z późn. zm.),

- b) 75802 o kwotę 407 822,85 zł, w związku z koniecznością dostosowania klasyfikacji budżetowej wynikającej z pisma Ministra Finansów Rzeczypospolitej Polskiej znak ST3.4751.1.14.2023.p z dnia 3 października 2023 r. w sprawie podziału dodatkowej kwoty rezerwy subwencji ogólnej zwiększonej na podstawie art. 70s ust. 1 i 2 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, z przeznaczeniem na nagrodę specjalną z okazji 250. rocznicy utworzenia Komisji Edukacji Narodowej, o której mowa w art. 92a ust. 1 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. – Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2023 r. poz. 984 z późn. zm.);
- 2) zwiększeniu dochodów i wydatków w dziale odpowiednio:
- a) 801 rozdział 80153 o kwotę 1 117,41 zł, w związku z decyzją nr 499/2023 Wojewody Zachodniopomorskiego z dnia 2 października 2023 r., zwiększającą Powiatowi Polickiemu dotację celową z przeznaczeniem na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne i materiały ćwiczeniowe oraz na sfinansowanie kosztu zakupu podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych w przypadku szkół prowadzonych przez osoby prawne inne niż jednostki samorządu terytorialnego lub osoby fizyczne – zgodnie z postanowieniami art. 55 ust. 3 oraz art. 69 ust. 2 ustawy z dnia 27 października 2017 r. o finansowaniu zadań oświatowych;
 - b) 853 rozdział 85321 o kwotę 30 354,00 zł, w związku z decyzją nr 500/2023 Wojewody Zachodniopomorskiego z dnia 2 października 2023 r., zwiększającą Powiatowi Polickiemu dotację celową z przeznaczeniem na uzupełnienie wydatków działalności zespołów do spraw orzekania o niepełnosprawności, o których mowa w art. 6 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych.

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.