

PROJEKT
Uchwała Budżetowa
Powiatu Lipskiego
na rok 2023

Nr z dnia..... roku.

Na podstawie art. 12, pkt. 5 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r o samorządzie powiatowym (Dz.U. z 2022 r. poz. 528 z późn. zm.) oraz art. 211, art. 212, art. 214, art. 215, art. 217, art. 235, art.236, art. 237, art. 239, art. 258, art. 264 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r o finansach publicznych (Dz.U. z 2021 r, poz. 305 ze zm.),

Rada Powiatu Lipskiego

§ 1.

Ustala plan budżetu na 2023 rok :

1) Plan dochodów w łącznej kwocie	<u>97 689 594,70 zł</u>
z tego :	
a) dochody bieżące w kwocie	74 441 366,70 zł
b) dochody majątkowe w kwocie	23 248 228,00 zł
zgodnie z załączoną do niniejszej uchwały Tabelą nr 1.	
2) Plan wydatków w łącznej kwocie	<u>100 865 594,70 zł</u>
z tego :	
a) wydatki bieżące w kwocie	73 941 712,13 zł
b) wydatki majątkowe w kwocie	26 923 882,57 zł
zgodnie z załączoną do niniejszej uchwały Tabelą nr2.	
3) Deficyt budżetu powiatu w wysokości	<u>3 176 000,00 zł</u>
sfinansowany przychodami pochodzącymi z:	
a) emisji obligacji komunalnych w wysokości	1 176 000,00 zł
b) wolnych środków, o których mowa w art.217 ust. 2 pkt 6	
ustawy o finansach publicznych w wysokości	2 000 000,00 zł,
4) Plan przychodów budżetu w wysokości	<u>3 600 000,00 zł</u>
z tytułu:	
a) emisji obligacji komunalnych w wysokości	1 600 000,00 zł
b) wolnych środków, o których mowa w art.217 ust. 2 pkt 6	
ustawy o finansach publicznych w wysokości	2 000 000,00 zł,
5) Plan rozchodów budżetu w wysokości	<u>424 000,00 zł</u>
przeznaczonych na wykup obligacji komunalnych.	

6) Rezerwę:

a) ogólną w wysokości	<u>400.000,00 zł</u>
b) celową na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości	100.000,00 zł
c) celową oświatową na realizację zadań w dziale 801- oświata i wychowanie i 854 - edukacyjna opieka wychowawcza w wysokości	200 000,00 zł

7) Plan realizowanych wydatków majątkowych na rok 2023 zgodnie z Tabelą nr 3 do niniejszej uchwały.

8) Plan dotacji udzielanych z budżetu Powiatu zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

9) Ustala się wpływy związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska, o których mowa w art. 402 ust. 4-6 ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 roku Prawo ochrony środowiska w kwocie 30.000 zł, które przeznacza się tej samej wysokości na realizację zadań określonych w art. 403 w związku z art. 400a ustawy.

§ 2.

Ustala się limit zobowiązań z tytułu:

1) zaciąganych kredytów

a) na sfinansowanie przejściowego deficytu budżetu do kwoty 2 000 000,00 zł,

2) emisji obligacji

a) na sfinansowanie deficytu budżetu w kwocie określonej w § 1 pkt. 3 lit. b niniejszej uchwały,

b) na sfinansowanie spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji obligacji w kwocie określonej w § 1 pkt. 5 niniejszej uchwały.

§ 3.

Określa się maksymalną wysokość pożyczek krótkoterminowych udzielanych przez Zarząd Powiatu w Lipsku w 2022 roku do kwoty 60 000,00 zł.

§ 4.

Upoważnia Zarząd Powiatu do:

- 1) Zaciągania kredytów na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu do wysokości określonej w § 2 pkt. 1 niniejszej uchwały.
- 2) Lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu powiatu.
- 3) Dokonywania przeniesień w planie wydatków budżetu pomiędzy paragrafami i rozdziałami w ramach działu w zakresie wydatków inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych w planie rocznych zadań inwestycyjnych, z wyłączeniem zmian polegających na wprowadzaniu nowych zadań, czy rezygnacji z zadań przyjętych przez Radę Powiatu w planie budżetu.

- 4) Dokonywania przeniesień planu wydatków budżetu pomiędzy paragrafami i rozdziałami w ramach działu w zakresie wydatków na uposażenia i wynagrodzenia ze stosunku pracy.
- 5) Dokonywania zmian w planie dochodów i wydatków w ramach działu związanych ze:
 - a) zmianą kwot lub uzyskaniem płatności przekazanych z budżetu unii europejskiej, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu,
 - b) zmianami w realizacji przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu,
 - c) zwrotem płatności otrzymanych z budżetu środków europejskich.

§ 5.

- 1) Wykonanie Uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.
- 2) Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 roku.
- 3) Uchwała podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Mazowieckiego.

Przewodniczący Rady Powiatu

.....
Józef Sosnowski

Uzasadnienie do Uchwały Budżetowej Powiatu Lipskiego na 2023 rok.

Budżet powiatu na 2023 rok został opracowany na podstawie informacji z Ministerstwa Finansów o kwotach przyznanej subwencji ogólnej, oraz udziału powiatu w podatku dochodowym od osób fizycznych, pisma z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego o kwotach przyznanych dotacji, oraz informacji z jednostek budżetowych powiatu o planowanych dochodach własnych. Ponadto w ramach planowanych dochodów majątkowych i bieżących uwzględniono dotacje na zadania inwestycyjne, na które powiat złożył wnioski o dofinansowanie z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, Funduszu Polski Ład.

Zgodnie z pismem MF Nr ST3-4750.24.2022 z dnia 13.10.2022 roku.: wysokość subwencji ogólnej zaplanowanej dla Powiatu Lipskiego na 2023 rok oraz planowana kwota dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych przedstawiają się następująco:

- część oświatowa subwencji ogólnej została zaplanowana w wysokości **27 459 662,00 zł**,*
- część wyrównawcza subwencji ogólnej została zaplanowana w wysokości **7 020 470,00 zł**, w tym część podstawowa wynosi 4 914 899,00 zł a część uzupełniająca 2 105 571,00 zł,*
- część równoważąca subwencji ogólnej została zaplanowana w wysokości **2 977 016 zł**,*
- udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych zaplanowano w kwocie **4 709 804,00 zł**.*
- udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych zaplanowano w kwocie **165 829,00 zł**.*

Planowane na 2023 rok dochody powiatów z powyższych tytułów zostały ustalone na podstawie kwot przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na 2023 rok. Wyliczeń dla poszczególnych powiatów dokonano według zasad określonych w ustawie z dnia 13 listopada 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2021 r. poz.1672 ze zm.) z uwzględnieniem zmian wprowadzonych ustawą z dnia 15 września 2022 roku o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw.

Wysokość należnej powiatowi kwoty podstawowej części wyrównawczej subwencji ogólnej ustalono na podstawie dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i podatku dochodowego od osób prawnych, a także danych o liczbie mieszkańców według stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku ustalonej przez GUS.

Kwotę podstawową części wyrównawczej subwencji ogólnej otrzymują powiaty, w których wskaźnik dochodów podatkowych na jednego mieszkańca w powiecie (P) jest mniejszy niż wskaźnik dochodów podatkowych dla wszystkich powiatów (Pp).

Wysokość należnej powiatowi kwoty podstawowej obliczono mnożąc liczbę mieszkańców powiatu przez liczbę stanowiącą 90% różnicy między wskaźnikiem dochodów podatkowych dla wszystkich powiatów, a wskaźnikiem dochodów podatkowych powiatu.

Kwotę uzupełniającą części wyrównawczej subwencji ogólnej otrzymują powiaty, w których wskaźnik bezrobocia w powiecie, obliczony jako iloraz stopy bezrobocia w kraju, zwany wskaźnikiem B, jest wyższy od 1,10. Im wyższy jest wskaźnik, tym wyższa jest kwota uzupełniająca w przeliczeniu na jednego mieszkańca danego powiatu.

Przy wyliczeniu kwoty uzupełniającej uwzględnia się stopę bezrobocia, ustaloną przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego według stanu na dzień 31 grudnia 2021 r.

Część równoważącą subwencji ogólnej dla powiatów ustala się w wysokości łącznej kwoty wpłat powiatów do budżetu państwa. Część równoważącą subwencji ogólnej jest rozdzielana między

powiaty według kryteriów określonych w ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (art.23a) w tym:

- 9% między powiaty, które w roku poprzedzającym rok bazowy, nie dokonały wpłat do budżetu państwa i powiaty, które dokonały wpłaty do budżetu państwa w kwocie niższej niż 1 000 000 zł, w zależności od wysokości wydatków na rodziny zastępcze wykonanych w roku poprzedzającym rok bazowy z uwzględnieniem wydatków na rodziny zastępcze.
- 7% między powiaty, wskazane przez ministra właściwego do spraw pracy, w których nie działa powiatowy urząd pracy, a zadania tej jednostki realizowane są przez inny powiat. Powiat Lipski nie otrzymał kwoty ponieważ zadania wykonywane są przez Powiatowy Urząd Pracy w Lipsku,
- 30% między powiaty, w których długość dróg powiatowych w przeliczeniu na jednego mieszkańca powiatu jest wyższa od średniej długości dróg powiatowych w kraju w przeliczeniu na jednego mieszkańca kraju.
- 30% między miasta na prawach powiatu w zależności od długości dróg wojewódzkich i krajowych, znajdujących się w granicach miast na prawach powiatu.
- 24 % między powiaty, w których kwota planowanych dochodów powiatu na 2022 rok jest niższa od kwoty planowanych dochodów powiatu na 2022 rok(art.23a ust.6).

Kwoty subwencji oświatowej na 2023 rok określone zostały w wysokości łącznej kwoty części oświatowej subwencji ogólnej nie mniejszej niż przyjęta w ustawie budżetowej w roku bazowym 2022, skorygowane o kwotę innych wydatków z tytułu zmiany realizowanych zadań oświatowych. W kwocie części oświatowej subwencji ogólnej planowanej na 2023 rok zostały uwzględnione zmiany zakresu zadań oświatowych, z których najważniejsze to:

- skutki zmiany liczby etatów nauczycieli oraz awansu zawodowego nauczycieli, w tym skutki przechodzące wzrostu o 4,4 % średnich wynagrodzeń nauczycieli od 1 maja 2022 roku
- wzrost liczby dzieci posiadających orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego,
- wzrost kwoty dotacji udzielanych z budżetów jednostek samorządu terytorialnego w związku z szacowanym wzrostem kwoty finansowego standardu A oraz wzrostem subwencji naliczanej na uczniów w szkołach i placówkach, dla których jednostka samorządu terytorialnego nie jest organem prowadzącym,
- zmiana struktury awansu zawodowego i podwyżka średnich wynagrodzeń najniżej zarabiających nauczycieli – zmiany wprowadzone od 1 września 2022 roku,
- skutki planowanego wzrostu zatrudnienia z tytułu standaryzacji zatrudnienia psychologów i pedagogów szkolnych – kontynuacja zmian wprowadzonych od 1 września 2022 roku,
- skutki wzrostu o 7,8% średnich wynagrodzeń nauczycieli od 1 stycznia 2023 roku,
- dostosowanie finansowania zadań oświatowych do zmian wprowadzonych w rozporządzeniu Ministra Edukacji Narodowej z dnia 18 sierpnia 2017 r. w sprawie warunków i sposobu wykonywania przez przedszkola, szkoły i placówki publiczne zadań umożliwiających podtrzymywanie poczucia tożsamości narodowej, etnicznej i językowej uczniów należących do mniejszości narodowych i etnicznych oraz społeczności posługujących się językiem regionalnym – kontynuacja zmian wprowadzonych w 2022 roku.

Z podziału kwoty części oświatowej subwencji ogólnej planowanej na 2023 rok wyłączona została ustawowa 0,5 % rezerwa do dyspozycji Ministra Finansów i Rozwoju.

Zakres zadań oświatowych realizowanych przez poszczególne samorządy, stanowiący podstawę do naliczenia j.s.t. planowanych kwot części oświatowej subwencji ogólnej na 2023 rok, określony został na podstawie danych zgromadzonych w systemie informacji oświatowej wg stanu na dzień 30 września 2022 roku z wyjątkiem danych średniorocznych za poprzedni rok szkolny bądź

wcześniejszy okres.

Wyliczenia poszczególnych kwot części oświatowej subwencji ogólnej na 2023 rok dla poszczególnych jednostek samorządu terytorialnego dokonało Ministerstwo Edukacji i Nauki.

Podstawę do wyliczenia na rok 2023 kwot dochodów j.s.t. z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz podatku dochodowego od osób prawnych stanowią prognozowane dochody z tych tytułów przyjęte do opracowania projektu ustawy budżetowej na 2023 rok.

Wskaźnik udziału należnego podatku dochodowego od osób fizycznych od podatników zamieszkałych na obszarze powiatu w ogólnej kwocie należnego podatku, został ustalony jako średnia ważona arytmetyczna z 3 lat obliczeniowych obejmujących lata 2019-2021, odpowiednio wagami 0,5 dla 2021 roku, 0,33 dla 2020 roku, 0,17 dla 2019 roku. Podstawę do ustalenia wskaźnika stanowią dane zawarte w złożonych zeznaniach podatkowych o wysokości osiągniętego dochodu oraz rocznym obliczeniu podatku dokonany przez podatników, według stanu na dzień 30 czerwca 2022 roku, 30 czerwca 2021 roku i 15 września 2020 roku.

Wskaźnik udziału należnego podatku dochodowego od osób prawnych na obszarze powiatu w ogólnej kwocie należnego podatku, został ustalony jako średnia ważona arytmetyczna z 3 lat obliczeniowych obejmujących lata 2019-2021, odpowiednio wagami 0,5 dla 2021 roku, 0,33 dla 2020 roku, 0,17 dla 2019 roku. Podstawę do ustalenia wskaźnika stanowią dane zawarte w złożonych zeznaniach podatkowych o wysokości osiągniętego dochodu oraz rocznym obliczeniu podatku dokonany przez podatników, według stanu na dzień 30 czerwca 2022 roku, 30 czerwca 2021 roku i 30 czerwca 2020 roku.

Opracowując projekt budżetu powiatu na 2023 rok zastosowano się do założeń branych przy opracowaniu projektu budżetu państwa t.j.:

Wzrost wynagrodzeń pracowników w jednostkach organizacyjnych powiatu został zaplanowany na minimalnym poziomie, aby zabezpieczyć środki na wzrost płacy minimalnej, wypłatę nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych. W płacach jednostek oświatowych powiatu uwzględniono zwiększenie płac spowodowane zmianami w zakresie wzrostu płac nauczycieli o 7,8% od 1 stycznia 2023 roku. Zaplanowano również wzrost płac pracowników niepedagogicznych o kwotę wzrostu płacy minimalnej.

Dnia 25.10.2022 r Mazowiecki Urząd Wojewódzki Wydział Finansów w Warszawie pismem FIN I.3110.5.2022.KB z dnia 24.10.2022 r przesłał informację o wysokości przyznanych dla powiatu dotacji celowych na rok budżetowy 2023 informując jednocześnie iż kwoty ujęte w piśmie zostały ujęte w projekcie ustawy budżetowej na 2023 rok. Informacja zawiera również kwoty dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej.

Kwoty dochodów powiatu z tytułu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej zostały skalkulowane na poziomie 49 246 zł.

Kwoty dotacji celowej na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej w 2023 roku wynoszą 7 205 955 zł.

Kwoty dotacji celowej na zadania własne w 2023 roku wynoszą 1 700 000 zł.

Kwoty dotacji na zadania realizowane na podstawie porozumień z jednostkami administracji rządowej w 2023 roku wynoszą 2 860 400 zł.

Przy konstruowaniu budżetu powiatu zastosowano się do powyższych założeń, które były brane przy opracowaniu projektu budżetu państwa na 2023 rok.

Jednostki budżetowe powiatu opracowały plany finansowe ze szczególnym uwzględnieniem wynagrodzeń pracowników wraz z narzutami na wynagrodzenia. Wydatki pozostałe związane z bieżącym funkcjonowaniem placówek zaplanowano na poziomie planu wydatków roku 2022. Projekty planów finansowych jednostki budżetowe złożyły do dnia 15 października 2022 roku.

Zarząd dokonał korekt złożonych projektów planów finansowych w zakresie wydatków rzeczowych, biorąc pod uwagę wykonanie budżetu poszczególnych jednostek organizacyjnych za 9 miesięcy 2022 roku, oraz plany finansowe zatwierdzone do końca 2022 r.

Jednostki oświatowe otrzymały plany finansowe wydatków w wysokości wygenerowanej subwencji oświatowej na 2023 r., powiększone o wydatki w wysokości zaplanowanych wydatków inwestycyjnych.

Dochody powiatu skalkulowano na poziomie 97 689 594,70 zł, z czego m.in. kwota 11 766 355,00 zł jest dotacją z budżetu państwa, kwota 37 457 148,00 zł to subwencja ogólna. Udział powiatu we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych zaplanowano w kwocie 4 709 804,00 zł

Udział powiatu we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych zaplanowano w kwocie 165 829,00 zł.

Pozostałe środki dochodów budżetu powiatu to środki własne, oraz pozyskane dotacje i dofinansowania z innych źródeł. Dochody własne powiatu zaplanowano na poziomie roku 2022. W stosunku do planowanego wykonania dochodów w 2022 roku w wysokości 83 607 127,69 zł (stan na 31.10.2022 r.) nastąpił wzrost planowanych dochodów o kwotę 14 082 467,01 zł. Zwiększenie planowanych dochodów dotyczy w szczególności większych niż w 2022 roku kwot dotacji na realizację zadań inwestycyjnych gdzie kwota dotacji na inwestycje w 2023 roku planowana jest w wysokości 23 243 228,00 zł, a w 2022 roku wynosi 5 708 358,49 zł. Jednocześnie nastąpił spadek planowanych dochodów bieżących o kwotę 6 257 419,51 zł wg stanu na dzień 31.10.2022 roku. W 2023 roku zaplanowano środki z Funduszu Rozwoju Przewozów Autobusowych na realizację zadania w zakresie użyteczności publicznej w publicznym transporcie drogowym. Według szacunków kwota dotacji z FRPA wyniesie 7 061 020,50 zł. Zaplanowano również niższe niż w 2022 roku dochody do pozyskania w jednostkach organizacyjnych powiatu, kierując się zasadą ostrożności w szacowaniu poszczególnych kwot dochodów.

Wydatki zaplanowano w wysokości 100 865 594,70 zł, biorąc pod uwagę wydatki zgodnie z założeniami zarówno Ministra Finansów jak i Wojewody Mazowieckiego, oraz potrzebami opracowanymi przez kierowników poszczególnych jednostek organizacyjnych. Plany finansowe złożone przez kierowników jednostek zostały zweryfikowane do wielkości posiadanych przez organ środków do dyspozycji w budżecie 2023 roku.

Planuje się wzrost wydatków w stosunku do roku 2022 o 9 697 508,95 zł, który wynosi na dzień 31.10.2022 kwotę 91 168 085,75 zł.

Nastąpił wzrost planowanych wydatków majątkowych o 11 916 429,17 zł w stosunku do planu roku 2022. Jednocześnie nastąpił spadek planu wydatków bieżących o kwotę 2 218 920,22 zł. Plan wydatków bieżących na dzień 31.10.2022 roku wynosi 76 160 632,35 zł a plan na 2023 wynosi 73 941 712,13 zł. Różnica spowodowana jest w szczególności nie zaplanowaniem w projekcie budżetu 2023 roku środków na zwrot części oświatowej subwencji ogólnej za 2012 rok w wysokości 1 476 406 zł. Powiat zaskarżył wydaną przez Ministra Finansów decyzję do Naczelnego Sądu Administracyjnego w Warszawie. Sąd wydał decyzję ostateczną, lecz Powiat Lipski złożył

prośbę do Ministra Finansów o rozłożenie kwoty na dogodnie dla powiatu raty. Oczekujemy rozpatrzenia prośby złożonej w Ministerstwie Finansów. Środki na ewentualny zwrot zaplanowane są w budżecie powiatu w 2022 roku.

W budżecie ujęto nowe i realizowane wydatki majątkowe na łączną kwotę 26 923 882,57 zł. Zaplanowano siedem zadań inwestycyjnych. W projekcie nie zaplanowano dotacji z budżetu powiatu na zadania inwestycyjne. Szczegółowy wykaz zadań inwestycyjnych stanowi tabela nr 3 do uchwały budżetowej na 2023 rok.

Na rok 2023 planuje się realizację nowych i kontynuowanych zadań inwestycyjnych, na które powiat złożył wnioski o dofinansowanie do ich realizacji do podmiotów wymienionych poniżej : w tym:

- "Przebudowa drogi powiatowej nr 1910W Bąkowa – do drogi woj. 747 od km 3+070 do 5+778 odcinek długości 2708 mb."wartość zadania 834 000,00 zł, w tym udział środków własnych 40 000,00 zł , środki Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego 500 000,00 zł – zadanie kontynuowane,*
- " Przebudowa drogi powiatowej nr 1932W Walentynów-Zemborzyn-Pawłowice w km 8+000 do km 8+900" wartość zadania 707 391,00 zł udział środków własnych 353 696,00 zł , środki Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego 353 695,00 zł – nowe zadanie inwestycyjne.*
- " Przebudowa drogi powiatowej nr 1911W Jawor Solecki-Pawliczka-Michałów na odcinku od miejscowości Jawor Solecki do miejscowości Wyględów" wartość zadania 2 000 000,00 zł udział środków własnych 40 000,00 zł , środki z Funduszu Polski Ład to kwota 1 960 000,00 zł – nowe zadanie inwestycyjne.*
- „Przebudowa – modernizacja odcinków dróg powiatowych nr 1908W, 1920W wraz z budową mostu na rzece Krępance (2 zadania)" wartość zadania 11 500 000,00 zł udział środków własnych 575 000,00 zł , środki z Funduszu Polski Ład to kwota 10 925 000,00 zł – zadanie kontynuowane.*
- „Przebudowa – modernizacja odcinków dróg powiatowych nr 1904W, 1908W na terenie powiatu lipskiego (2 zadania)" wartość zadania 5 000 000,00 zł udział środków własnych 75 000,00 zł , środki z Funduszu Polski Ład to kwota 4 750 000,00 zł – zadanie kontynuowane.*
- „Cyfrowy Powiat" w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020 Osi Priorytetowej V Rozwój cyfrowy JST oraz wzmocnienie cyfrowej odporności na zagrożenia REACT-EU działania 5.1 Rozwój cyfrowy JST oraz wzmocnienie cyfrowej odporności na zagrożenia" wartość zadania 100 794,00 w całości sfinansowane ze środków UE za pośrednictwem Ministerstwa Cyfryzacji.*
- „Budowa Domów Dziecka w Lipsku" – wartość zadania 6 781 697,57 zł udział środków własnych 2 531 697,57 zł , dotacja z Polskiego Ładu 4 250 000 zł – zadanie kontynuowane.*

Załącznik nr 1 do projektu uchwały budżetowej przedstawia planowane do udzielenia z budżetu powiatu dotacje podmiotom należącym i nie należącym do sektora finansów publicznych na łączną kwotę 1 075 602,04 zł.

Zaplanowano dotacje dla:

- Gminy Rzecznów na prowadzenie zadań biblioteki powiatowej w kwocie 50 000,00 zł.
- 2) Powiatu Zwoleńskiego w kwocie 28 260,00 zł w związku z pobytem dziecka z naszego powiatu w rodzinie zastępczej na terenie Powiatu Zwoleńskiego,
- 3) Powiatu Siemiatyckiego w kwocie 17 136,00 zł w związku z pobytem dziecka z naszego powiatu w rodzinie zastępczej na terenie Powiatu Siemiatyckiego,
- 4) Powiatu Radomskiego w kwocie 36 000,00 zł w związku z pobytem dziecka z naszego powiatu w rodzinie zastępczej na terenie Powiatu Radomskiego,
- 5) Powiatu Wyszowskiego w kwocie 79 200,00 zł w związku z pobytem dzieci z naszego powiatu w rodzinie zastępczej na terenie Powiatu Wyszowskiego,
- 6) Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego w kwocie 202 091,04 zł w związku z pobytem dzieci z naszego powiatu w placówce opiekuńczo-wychowawczej w Częstochowie,
- 7) Powiatu Ciechanowskiego w kwocie 37 680,00 zł w związku z pobytem dziecka z naszego powiatu w rodzinie zastępczej na terenie Powiatu Ciechanowskiego,
- 8) Powiatu Ostrołęckiego w kwocie 14 268,00 zł w związku z pobytem dziecka z naszego powiatu w rodzinie zastępczej na terenie Powiatu Ostrołęckiego,
- 9) Miasta Jastrzębie Zdrój w kwocie 14 268,00 zł w związku z pobytem dziecka z naszego powiatu w rodzinie zastępczej na terenie Miasta Jastrzębie Zdrój,
- 10) Powiatu Opatowskiego w kwocie 8 034,00 zł w związku z dofinansowaniem pobytu uczestników warsztatów terapii zajęciowej z naszego powiatu , uczestniczących w warsztatach na terenie Powiatu Opatowskiego,
- 11) Stowarzyszenia im. Św. Brata Alberta w kwocie 224 645,00 zł na dofinansowanie warsztatów terapii zajęciowej prowadzonych przez to Stowarzyszenie im. Św. Brata Alberta,
- 12) Organizacji pozarządowych, wyłonionej w konkursie na prowadzenie bezpłatnej pomocy prawnej oraz edukacji prawnej na terenie Powiatu Lipskiego (zadanie zlecone) w kwocie 64 020 zł.
- 13) Państwowej Komunikacji Samochodowej SA w Ostrowcu Świętokrzyskim w kwocie 300 000,00 zł na realizację usługi przez publicznego operatora transportu zbiorowego w restrukturyzacji jako rekompensata z tytułu utraconych przychodów w związku ze stosowaniem ustawowych uprawnień do ulgowych przejazdów środkami publicznego transportu zbiorowego.

Dla poszczególnych oświatowych jednostek organizacyjnych ustalono plany finansowe w następujących kwotach:

- Centrum Kształcenia Ustawicznego w Solcu – 1 123 700 zł,
- 1) Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Lipsku – 960 000 zł,
- Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Hucie – 6 000 000 zł,
- Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Lipsku – 4 000 000 zł,
- Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Siennie – 4 000 000 zł,
- Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Solcu – 4 000 000 zł,
- Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii w Solcu – 7 500 000 zł.

Plany finansowe poszczególnych jednostek zostały zwiększone o wysokość planowanych do pozyskania przez poszczególne jednostki dochodów w 2023 roku.

Ustalono wysokość środków finansowych dla pozostałych jednostek organizacyjnych, które są finansowane z subwencji, dotacji oraz dochodów własnych powiatu:

- Powiatowy Urząd Pracy w Lipsku – 1 900 000 zł,(bez środków na wypłatę nagród dla

pracowników PUP finansowanych z Funduszu Pracy i ubezpieczenia zdrowotnego osób bezrobotnych),

- Powiatowy Zarząd Dróg Publicznych w Lipsku – 5 347 730 zł (wydatki bieżące w tym dwa zadania remontowe na drogach powiatowych o wartości 2 050 000,00 zł),*
- Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Lipsku – 965 000,00 zł,(środki na utrzymanie jednostki bez wydatków na pieczę zastępczą i rodziny zastępcze),*
- Centrum Opiekuńczo- Mieszkalne w Lipsku -1 206 000,00 zł*
- Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Lipsku - 431 000,00 zł,*
- Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Lipsku – 4 795 270,00 zł,*
- Dom Pomocy Społecznej w Lipsku – 6 305 654,00 zł,*
- Powiatowy Środowiskowy Dom Samopomocy w Łaziskach – 672 588,00 zł ,*
- Powiatowy Środowiskowy Dom Samopomocy w Lipsku – 705 444,00 zł,*
- Powiatowy Zespół Placówek Pomocy Dziecku i Rodzinie w Siennie – 2 944 500,00 zł.*

Plany finansowe powyższych jednostek zawierają zwiększenia z tytułu planowanych do pozyskania dochodów w tych jednostkach.

Środki przeznaczone na opłacenie składek ubezpieczenia zdrowotnego przeznaczono do wydatkowania przez:

- Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii w Solcu w kwocie 2 500,00 zł,*

W planach finansowych jednostek zostały zabezpieczone środki na wypłatę nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych osób które zgłosiły chęć przejścia na emeryturę. Uwzględniono również wzrost płacy minimalnej planowanej do zmiany w 2023 roku.

W budżecie powiatu na rok 2023 poza finansowaniem jednostek podległych powiatowi zostały zaplanowane środki na:

- prace geodezyjno-urządzeniowe na potrzeby rolnictwa w wysokości 22 000,00 zł,*
- leśnictwo i nadzór nad gospodarką leśną w wysokości 412 000,00 zł,*
- zadania z zakresu geodezji i kartografii w wysokości 1 133 685,98 zł,*
- gospodarkę gruntami i nieruchomościami w wysokości 171 662,97 zł,*
- zapłacenie odsetek od zaciągniętych zobowiązań związanych z emisją obligacji komunalnych w wysokości 300.000,00 zł,*
- utrzymanie Rady Powiatu w wysokości. 392 000,00 zł,*
- dofinansowanie środkami własnymi prac komisji d.s orzekania o niepełnosprawności w wysokości 101 610,00 zł,*
- wydatki związane z usuwaniem skutków klęsk żywiołowych w wysokości 5 000,00 zł,*
- zarządzanie kryzysowe w wysokości 28 000,00 zł*
- komisje egzaminacyjne w oświacie 4 870,00 zł,*
- promocję i reklamę powiatu w wysokości 200 000,00 zł,*
- kwalifikacje wojskową w wysokości 27 400,00 zł.*

Budżet Powiatu ze względu na swą specyfikę (znikomy udział środków własnych), nie może sprostać wszystkim zadaniom które zostały przekazane powiatom. Środki otrzymywane przez powiat są w większości „naznaczone” i dysponowanie nimi jest ograniczone.

Pomimo tak skromnych środków zaplanowane zostały rezerwy budżetowe w wysokości:

- ogólna - 400.000,00 zł,*
- celowa na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego - 100.000,00 zł,*
- celowa oświatowa na wydatki w dziale 801 i 854 - 200 000,00 zł.*

Budżety jednostek budżetowych powiatu są w znacznej mierze niewystarczające. Szczególnie dotyczy to jednostek finansowanych z subwencji oświatowej. W stosunku do potrzeb subwencja zbyt niska by zaspokoić wszystkie niezbędne potrzeby w jednostkach oświatowych podległych powiatowi.

W ramach subwencji oświatowej i dotacji z budżetu państwa, zostały zaspokojone potrzeby w zakresie wynagrodzeń pracowników wraz z narzutami, a środki pozostałe na wydatki rzeczowe zaspokajane są z dochodów własnych powiatu w miarę posiadanych środków.

Propozycje planów finansowych tych jednostek zostały w znacznej mierze zaniżone, ponieważ Zarząd Powiatu uznał że w kilku przypadkach złożone plany są znacznie zawyżone w stosunku do koniecznych potrzeb.

Planując wydatki bieżące w 2023 roku podstawą do naliczania wielkości poszczególnych kwot wydatków było wykonanie wydatków za 3 kwartały 2022 roku oraz plan wydatków do wykonania na koniec 2022 roku. Plan wydatków jest ograniczany z uwagi na skromność środków finansowych jakie powiat może przeznaczyć na realizację poszczególnych zadań.

Zaplanowane zostały przychody w wysokości 3 600 000,00 zł pochodzące z planowanej emisji obligacji komunalnych w wysokości 1 600 000,00 zł których wykup planuje się w latach 2024-2029 i wolnych środków, o których mowa w art.217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w wysokości 2 000 000,00 zł.

Planowane przychody planuje się przeznaczyć na pokrycie deficytu budżetowego w związku z udziałem własnym w realizacji wydatków inwestycyjnych w kwocie 3 176 000,00 zł oraz na rozchody w kwocie 424 000,00 zł z przeznaczeniem na wykup obligacji komunalnych wyemitowanych w 2018 .

*Planowany deficyt budżetowy w kwocie **3 176 000,00 zł** planuje się pokryć :*

- emisją obligacji komunalnych w kwocie 1 176 000,00 zł,*
- kwotą wolnych środków, o których mowa w art.217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w wysokości 2 000 000,00 zł.*

Wolne środki planuje się uruchomić w związku z niewykorzystaniem wolnych środków w roku 2022. Na dzień przedłożenia projektu budżetu kwota wolnych środków pozostała do wykorzystania w 2022 roku wynosi 2 734 060,36 zł. Przewiduje się że do końca roku budżetowego 2022 te środki nie zostaną uruchomione, ponieważ nie planuje się realizacji nowych zadań inwestycyjnych w b.r.