

**Autopoprawka Zarządu Powiatu Przemyskiego
z dnia grudnia 2022 roku
do projektu uchwały Rady Powiatu Przemyskiego
w sprawie budżetu Powiatu Przemyskiego na 2023 rok**

Do projektu uchwały wnioskuje się następujące zmiany:

I. Paragraf 1

- ust. 2 otrzymuje brzmienie:

„Określa się łączną kwotę planowanych wydatków budżetu Powiatu na 2023 rok w kwocie **116 896 709,12 zł**

w tym:

- | | |
|----------------------|--------------------------------|
| a) wydatki bieżące | w wysokości 57 448 897,18 zł |
| b) wydatki majątkowe | w wysokości 59 447 811,94 zł „ |

- ust. 3 otrzymuje brzmienie:

„Określa się kwotę planowanego deficytu budżetu Powiatu w kwocie **38 879 568,49 zł**”

- a) wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w wysokości 1 000 000,00 zł,
- b) niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach - środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w kwocie 929 556,29 zł,

c) nadwyżki z lat ubiegłych w kwocie 36 950 012,20 zł

- ust. 4 otrzymuje brzmienie:

4. Określa się łączną kwotę planowanych przychodów budżetu Powiatu w kwocie **39 079 568,49 zł** pochodzące z:

- a) §905 przychodów jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach z tytułu niewykorzystanych środków otrzymanych z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w kwocie 929 556,29 zł,
- b) §950 wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w kwocie 1 000 000,00 zł,
- c) § 957 nadwyżki z lat ubiegłych w kwocie 37 150 012,20 zł przeznaczonej na:

- pokrycie deficytu w kwocie 36 950 012,20 zł,

- spłatę rat pożyczki długoterminowej w kwocie 200 000,00 zł

II. W Paragrafie 6 w wyodrębnionych dochodach i wydatkach budżetu Powiatu związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych powiatowi odrębnymi ustawami dokonano zmian w ust. 2 w wydatkach z zakresu administracji rządowej w dziale 755 Wymiar sprawiedliwości, w rozdziale 75515 Nieodpłatana pomoc prawna w §4300 Zakup usług pozostałych zmniejsza się plan o kwotę 11 964 zł, który po zmianie wynosi 51 196 zł oraz dodaje się §4170 Wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 11 964 zł.

III. W Paragrafie 7 w upoważnieniach dla Zarządu Powiatu Przemyskiego skreśla się ust. 6.

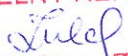
IV. W Paragrafie 9 ust. 1 w planowanych wydatkach budżetu Powiatu Przemyskiego w układzie dział, rozdział, paragraf klasyfikacji budżetowej, proponuje się zmianę w dziale: 600 Transport i łączność, 755 Wymiar sprawiedliwości.
Wg załącznika nr 1 do niniejszej autopoprawki

V. W Paragrafie 9 ust. 2 w planowanych wydatkach na inwestycje i zakupy inwestycyjne w układzie dział, rozdział, paragraf klasyfikacji budżetowej, proponuje się zmianę w dziale 600 Transport i łączność.
Wg załącznika nr 1a do niniejszej autopoprawki

Ogółem kwota planowanych wydatków inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych w § 9 ust. 2 otrzymuje brzmienie „59 447 811,94 zł”

V. W Paragrafie 10 w planowanych przychodach i rozchodach budżetu Powiatu Przemyskiego przychody po zmianie wynoszą 39 079 568,49 zł, rozchody nie ulegają zmianie i wynoszą 200 000 zł.

SAMODZIELNY REFERENT


mgr Ewelina Zubik

SPECJALISTA


mgr Jakub Kaczmar

Przewodniczący Zarządu


Jan Pączek

SKARBNIK POWIATU


mgr Agnieszka Paryga

Uzasadnienie:

Proponowane do projektu "Uchwały budżetowej na 2023 rok" zmiany wynikają z Uchwały Nr 11/21/2022 z dnia 14 grudnia 2022 roku Składu orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Rzeszowie w sprawie opinii o projekcie uchwały budżetowej Powiatu Przemyskiego na 2023 rok oraz wniosku Zarządu Powiatu Przemyskiego z dnia 20.12.2022 roku do autopoprawy projektu uchwały Rady Powiatu Przemyskiego na 2023 rok.

Dokonuje się następujących zmian:

1. W związku z przedłożonym przez Zarząd Powiatu Przemyskiego projektem uchwały w sprawie zaciągnięcia w 2022 roku zobowiązań o wartości przekraczającej granicę ustaloną w budżecie na 2022 rok na realizację zadania pn. „Budowa mostu na rzece San w m. Chałupki Dusowskie pomiędzy DP nr 1820R i nr 1818R” w wysokości 18.500.000 zł, dokonano zwiększenia planu wydatków w dziale 600 Transport i łączność, rozdziale 60014 Drogi publiczne powiatowe w §6050 w wysokości 6.500.000 zł (było 12.000.000 zł). Zwiększeniu ulegają wydatki ogółem o kwotę 6.500.000 zł (było 110.396.709,12 zł jest 116 896 709,12 zł), w tym wydatki majątkowe o kwotę 6.500.000 zł (było 52.947.811,94 zł jest 59 447 811,94 zł).
2. Zwiększeniu o kwotę 6.500.000 zł ulega planowana kwota deficytu budżetu Powiatu Przemyskiego. Planowana kwota deficytu po zmianie wynosi 38.879.568,49 zł (przed zmianą 32.379.568,49 zł) w związku ze zwiększeniem wydatków o kwotę 6.500.000 zł.
3. Zwiększa się kwota niezbędna na pokrycie deficytu o kwotę 6.500.000 zł, której źródłem pokrycia jest nadwyżka z lat ubiegłych (wysokość deficytu ulega zmianie z kwoty 32 379 568,49 zł na kwotę 38 879 568,49 zł). Łączna wysokość pokrycia deficytu z nadwyżki z lat ubiegłych wynosi po zmianie 36.950.012,20 zł (było 30 450 012,20 zł).
4. Zwiększeniu ulegają planowane przychody budżetu Powiatu Przemyskiego o kwotę 6.500.000 zł z tytułu nadwyżki z lat ubiegłych z kwoty 30 650 012,20 zł na kwotę 37 150 012,20 zł na pokrycie deficytu z kwoty 30 450 012,20 zł na kwotę 36 950 012,20 zł.
5. W § 6 w wyodrębnionych dochodach i wydatkach budżetu Powiatu związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych powiatowi odrębnymi ustawami dokonano zmian w ust. 2 w wydatkach z zakresu administracji rządowej w dziale 755 Wymiar sprawiedliwości, w rozdziale 75515 Nieodpłatna pomoc prawna w §4300 Zakup usług pozostałych zmniejsza się plan o kwotę 11 964 zł, który po zmianie wynosi 51 196 zł oraz dodaje się §4170 Wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 11 964 zł. Zmiana ma na celu dostosowania klasyfikacji budżetowej zgodnie z zawartą umową z osobą fizyczna na świadczenia nieodpłatnej pomocy prawnej w 2023 roku.
6. W § 7 w upoważnieniach dla Zarządu Powiatu Przemyskiego skreśla się ust. 6 w sprawie dokonywania zmian w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa.
Powyższe upoważnienie w przypadku, gdy zajdzie potrzeba zostanie wprowadzone w trakcie roku odrębną uchwałą Rady Powiatu.
7. Zgodnie z opinią RIO zawarta w ust. 4 wyrażoną o projekcie uchwały budżetowej Powiatu Przemyskiego na 2023 rok do uzasadnienia do projektu uchwały budżetowej dodaje się informację o:
 - 1) zabezpieczeniu w planie wydatków środków na finansowanie audytu wewnętrznego zgodnie z art. 274 ust 3 ustawy o finansach publicznych - na podstawie art. 274 ust. 3 ustawy o finansach publicznych (Dz. U. 2022 r. poz. 1634 z późn.zm.) obecnie w Starostwie Powiatowym w Przemyślu i jednostkach organizacyjnych Powiatu Przemyskiego prowadzony

jest obecnie audyt wewnętrzny przez usługodawcę o którym mowa w art. 278 ust. 3 ww. ustawy na podstawie umowy zawartej na okres od 01.04.2022 r. do 31.03.2023 r.

W związku z przekroczeniem w budżecie Powiatu Przemyskiego progu powyżej 100 mln zł po stronie przychodów i dochodów oraz rozchodów i wydatków konieczne jest zatrudnienie audytora na umowę o pracę. Stosownie do art. 18a ustawy z dnia 17 grudnia 2004 r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 289 z późn. zm.) zaniechanie prowadzenia audytu wewnętrznego w jednostce sektora finansów publicznych jest naruszeniem dyscypliny finansów publicznych. Mając na uwadze ww. przepis do czasu wyłonienia w drodze konkursu audytora na umowę o pracę w wymiarze 0,5 etatu, aby zachować ciągłość prowadzenia audytu w jst, umowa z usługodawcą zostanie wypowiedziana w momencie wyłonienia audytora i zawarcia umowy. W związku z powyższym w projekcie uchwały budżetowej zabezpieczono plan wydatków w dziale 750 Administracja publiczna, rozdziale 75020 Starostwa powiatowe w §4010 na zatrudnienie audytora na umowę o pracę oraz w §4300 dla usługodawcy w przypadku nie znalezienia chętnych na umowę o pracę.

2) ujęcia w planie wydatków na zakup usług pozostałych w rozdziale 75075 Promocja jednostek samorządu terytorialnego środków dla Fundacji Ułani Króla Jana w wysokości 18.000 zł.

Wydatek po stronie powiatu ma na celu realizację przez „Fundację Ułani Króla Jana” promowanie Powiatu Przemyskiego poprzez:

- realizację kolejnego cyklu filmu „Diabeł Łańcucki” oraz informację o nim na stronie internetowej Powiatu Przemyskiego i w mediach społecznościowych (You Tube, Facebook);
- umieszczenie Herbu Powiatu Przemyskiego i napisu „Mecenat nad filmem objął Starosta Przemyski” oraz informacji o finansowaniu filmu „Diabeł Łańcucki” przez Powiat Przemyski w czołówce i napisach końcowych filmu;
- wywiady z aktorami z filmu na ścianie z herbem Powiatu Przemyskiego oraz umieszczenie ich na stronie internetowej Powiatu Przemyskiego i w mediach społecznościowych (You Tube, Facebook);
- zapraszanie gości na premierę filmu, która stanowi doskonałą okazję do ukazania historii i dziedzictwa kulturowego Powiatu Przemyskiego.

Fundacja Ułani Króla Jana przyczynia się do dużej ogólnopolskiej promocji Powiatu Przemyskiego dla szerokiej rzeszy odbiorców, natomiast w mediach społecznościowych Powiat Przemyski jest promowany przez długi okres czasu.

3) wyliczenie przewidywanego wykonania budżetu powiatu w roku 2022, kwoty przychodów z tytułu wolnych środków i nadwyżki z lat ubiegłych, zostały ujęte zgodnie z sugestią RIO w objaśnieniach do WPF Powiatu Przemyskiego na lata 2023-2030 wraz z prognozą długu na ten okres. W związku z rekomendacją RIO zawartą w opinii dodaje się ją do projektu uchwały budżetowej za 2023 rok z uwzględnieniem zmian po stronie dochodów i wydatków w roku bieżącym.

Poniżej kalkulacja przewidywanego wykonania budżetu Powiatu Przemyskiego za 2022 rok:

Wyszczególnienie	Wyliczenia
Dochody ogółem	97.484.799,66 +1.200.000,00 (odsetki od lokat)+796.000,00 (refundacja projekt PANTERA)= 99.480.799,66
Wydatki ogółem	109.037.731,51- 13 682 264,00 (niewykorzystana subwencja na inwestycje drogowe) – 11 081 730,00 zł (niewykorzystane środki własne na budowę mostu Chałupki Dusowskie) - 2 500 000,00 zł (środki własne na most Bachów) – 6 076 607,20 (PDOF)= 75 697 130,31 zł
Przychody za 2022 rok	+23.783.669,35 zł
+ nadwyżka z lat ubiegłych	+ 28.881.137,67 zł
Razem:	52 664 807,02 zł

SKARBNIK POWIATU
mgr Agnieszka Paryga

Załącznik Nr 1 do Autopoprawki

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
600			Transport i łączność	45 692 173,29	6 500 000,00	52 192 173,29
	60014		Drogi publiczne powiatowe	44 074 500,29	6 500 000,00	50 574 500,29
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	31 010 444,00	6 500 000,00	37 510 444,00
			Budowa mostu na rzece San w m. Chałupki Dusowskie pomiędzy DP nr 1820R i 1818R - wkład własny	12 000 000,00	6 500 000,00	18 500 000,00
755			Wymiar sprawiedliwości	198 000,00	0,00	198 000,00
	75515		Nieodpłatna pomoc prawna	198 000,00	0,00	198 000,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	0,00	11 964,00	11 964,00
			wynagrodzenia radców i adwokatów prowadzących punkty nieodpłatnej pomocy prawnej	0,00	11 964,00	11 964,00
		4300	Zakup usług pozostałych	63 160,00	-11 964,00	51 196,00
			wynagrodzenia radców i adwokatów prowadzących punkty nieodpłatnej pomocy prawnej	60 060,00	-11 964,00	48 096,00
Razem:				110 396 709,12	6 500 000,00	116 896 709,12

SKARBNIK POWIATU
mgr Agnieszka Paryga

Załącznik nr 1a do Autopoprawki

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
600			Transport i łączność	32 210 444,00	6 500 000,00	38 710 444,00
	60014		Drogi publiczne powiatowe	31 010 444,00	6 500 000,00	37 510 444,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	31 010 444,00	6 500 000,00	37 510 444,00
			Budowa mostu na rzece San w m. Chałupki Dusowskie pomiędzy DP nr 1820R i 1818R - wkład własny	12 000 000,00	6 500 000,00	18 500 000,00
Razem:				40 966 001,00	6 500 000,00	47 466 001,00

SKARBNIK POWIATU

 mgr Agnieszka Paryga

Planowane przychody i rozchody budżetu w 2023 roku

Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
905	Przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach	929 556,29	0,00	929 556,29
950	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
957	Nadwyżki z lat ubiegłych	30 650 012,20	6 500 000,00	37 150 012,20
		Razem: 32 579 568,49	Razem: 6 500 000,00	Razem: 39 079 568,49

SKARBNIK POWIATU

mgr Agnieszka Paryga