PROJEKT

Uchwała Budżetowa
Powiatu Lipskiego
na rok 2022
Nr ..... z dnia..... roku.

Na podstawie art. 12, pkt. 5, pkt. 8 lit. d ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r o samorządzie powiatowym (Dz.U. z 2020 r, poz.920 ze zm.) oraz art. 211, art. 212, art. 214, art. 215, art. 217, 212,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 2022 rok :

1) Plan dochodów w łącznej kwocie **72 282 855,80 zł**
z tego :
a) dochody bieżące w kwocie **58 570 315,50 zł**
b) dochody majątkowe w kwocie **13 712 540,30 zł**
zgodnie z załączoną do niniejszej uchwały **Tabelą nr 1.**

2) Plan wydatków w łącznej kwocie **76 818 998,80 zł**
z tego :
a) wydatki bieżące w kwocie **57 274 941,00 zł**,
b) wydatki majątkowe w kwocie **19 544 057,80 zł**
zgodnie z załączoną do niniejszej uchwały **Tabelą nr2**.

3) Deficyt budżetu powiatu w wysokości **4 536 143,00 zł**

sfinansowany przychodami pochodzącymi z:

a) 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 w wysokości 3 000 000,00 zł,
b) emisji obligacji komunalnych w wysokości 926 000,00 zł
c) wolnych środków, o których mowa w art.217 ust. 2 pkt 6 uofp w wysokości 610 143,00 zł.

4) Plan przychodów budżetu w wysokości **5 460 143,00 zł**

a) 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 w wysokości 3 000 000,00 zł,

b) emisji obligacji komunalnych w wysokości 1 850 000,00 zł
c) wolnych środków, o których mowa w art.217 ust. 2 pkt 6 u o f p w wysokości 610 143,00 zł.

5) Plan rozchodów budżetu w wysokości **924 000,00 zł**

przeznaczonych na wykup obligacji komunalnych.

6) Rezerwę:

a) ogólną w wysokości **400.000,00 zł**
b) celową na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości **95.000,00 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 2022 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.

10) Ustala się wydatki finansowane ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych wynikające z art. 65 ust. 11 i 12 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 oraz uchwały nr 102 Rady Ministrów z dnia 23 lipca 2020 r. w sprawie wsparcia na realizację zadań inwestycyjnych przez jednostki samorządu terytorialnego w kwocie 3 000 000,00 zł

§ 2.

Ustala się limit zobowiązań z tytułu zaciąganych kredytów, emisji obligacji na sfinansowanie:

1) przejściowego deficytu budżetu do kwoty 2.000.000,00 zł,
2) deficytu budżetu w kwocie określonej w § 1 pkt. 3 lit. b niniejszej uchwały,
3) spłatę 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:
   a) wydatków na uposażenia i wynagrodzenia ze stosunku pracy,
   b) 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 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 2022 roku.
3) Uchwała podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Mazowieckiego.

P*rzewodniczący Rady Powiatu*

……..
Józef Sosnowski

Uzasadnienie do Uchwały Budżetowej Powiatu Lipskiego na 2022 rok.

Budżet powiatu na 2022 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, Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, Funduszu Polski Ład, Konserwatora Zabytków, Nadleśnictwa Zwoleń, oraz Samorządu Województwa Mazowieckiego. Uwzględniono również w planie dochodów majątkowych przyznaną dotację z Mazowieckiej Jednostki Wdrażania Programów Unijnych.

Zgodnie z pismem MF Nr ST8-4750.5.2021 z dnia 14.10.2021 roku.: wysokość subwencji ogólnej zaplanowanej dla Powiatu Lipskiego na 2022 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* ***24 213 392 zł****,*
- *część wyrównawcza subwencji ogólnej została zaplanowana w wysokości* ***6 840 440 zł,*** *w tym część podstawowa wynosi 5 055 525 zł a część uzupełniająca 1 784 915 zł,*
- *część równoważąca subwencji ogólnej została zaplanowana w wysokości* ***3 188 508 zł,***
- *udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych zaplanowano w kwocie* ***4 760 773*** *zł*
- *udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych zaplanowano w kwocie* ***115 143 zł.***

Planowane na 2022 rok poszczególne kwoty części subwencji ogólnej oraz planowane pozostałe kwoty dochodów zostały wyliczone 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.) .
Przekazana informacja o planowanych dochodach z tytułów wymienionych powyżej zostały ustalone na podstawie kwot przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na 2022 rok. Wyliczeń dla poszczególnych powiatów dokonano według zasad określonych w ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, z uwzględnieniem zmian przewidzianych w ustawie z dnia 14 października 2021 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 2020 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 2020 r.

Część równoważącą subwencji ogólnej dla powiatów ustala się w wysokości łącznej kwoty wpłat powiatów do budżetu państwa. Część równoważąca 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 2021 rok(art.23a ust.6).

Kwoty subwencji oświatowej na 2022 rok określone zostały w wysokości łącznej kwoty części oświatowej subwencji ogólnej nie mniejszej niż przyjęta w ustawie budżetowej w roku bazowym 2021, skorygowane o kwotę innych wydatków z tytułu zmiany realizowanych zadań oświatowych. W kwocie części oświatowej subwencji ogólnej planowanej na 2022 rok zostały uwzględnione zmiany zakresu zadań oświatowych, z których najważniejsze to:
- *skutki zmiany liczby etatów nauczycieli oraz awansu zawodowego nauczycieli,*
- *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,*
- *wzrost środków naliczanych na uczniów w edukacji domowej oraz wychowanków specjalnych ośrodków wychowawczych,*
- *przekazywanie przez jednostki samorządu terytorialnego , w drodze porozumienia , szkól do prowadzenia przez Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi,*
- *wzrost kwoty odpisu na ZFŚS dla nauczycieli,*
- *zwiększenie wysokości rezerwy części oświatowej subwencji ogólnej .*

Z podziału kwoty części oświatowej subwencji ogólnej planowanej na 2022 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 2022 rok, określony został na podstawie danych zgromadzonych w systemie informacji oświatowej wg stanu na dzień

30 września 2021 roku z wyjątkiem danych o uczniach lub słuchaczach niebędących uczniami lub słuchaczami niepełnosprawnymi którzy uzyskali świadectwo dojrzałości, dyplom potwierdzający kwalifikacje zawodowe, którzy zdali egzamin potwierdzający kwalifikacje w zawodzie w zakresie danej kwalifikacji – w tym zakresie przyjęto dane wykorzystywane przy podziale subwencji na rok 2021.
Wyliczenia poszczególnych kwot części oświatowej subwencji ogólnej na 2022 rok dla poszczególnych jednostek samorządu terytorialnego dokonało Ministerstwo Edukacji i Nauki.

Podstawę do wyliczenia na rok 2022 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 2022 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 2018-2020, odpowiednio wagami 0,5 dla 2020 roku, 0,33 dla 2019 roku, 0,17 dla 2018 roku. Podstawę do ustalenia wskaźnika stanowią dane zawarte w złożonych zeznaniach podatkowych o wysokości osiągniętego dochodu oraz rocznym obliczeniu podatku dokonanym przez podatników, według stanu na dzień 30 czerwca 2021 roku, 15 września 2020 roku i 15 września 2019 roku.
Podobny sposób wyliczenia udziału j.s.t. w podatku dochodowym od osób prawnych zastosowano biorąc dane zawarte w sprawozdaniach jednostek samorządu terytorialnego ,
z uwzględnieniem korekt złożonych do właściwych regionalnych izb obrachunkowych w terminach do dnia 30 czerwca roku 2021,2020,2019.

Uchwalona przez Sejm RP 17 września 2021 roku ustawa o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw , przewiduje uelastycznienie zarządzania budżetami poprzez modyfikację reguł fiskalnych. Ustawa przewiduje w szczególności:
- czasowe stosowanie preferencji w zakresie zasady zrównoważenia części bieżącej budżetu,
- zmiany w zakresie indywidualnego limitu spłaty zobowiązań , o których mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych,
- możliwości wyboru okresu, z którego liczony jest limit spłaty zobowiązań .
Wyboru między 3 albo 7 lat dokonuje organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego w terminie do 31 grudnia 2021 roku.

Opracowując projekt budżetu powiatu na 2022 rok zastosowano się do założeń branych przy opracowaniu projektu budżetu państwa t.j.
- *prognozowany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych w wysokości 103,3 %,*
- *średnioroczny wskaźnik wzrostu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej w wys. 100%,*
- *składka na Fundusz Pracy planowana jest w wysokości 1,00 % podstawy wymiaru składki na ubezpieczenie społeczne,*
- *składka na Fundusz Solidarnościowy 1,45 % podstawy wymiaru składek na ubezpieczenie emerytalne i rentowe.*

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 zmniejszenie płac spowodowane mniejszą ilością oddziałów w szkołach z przyczyn mniejszego naboru uczniów do klas pierwszych.

Dnia 25.10.2021 r Mazowiecki Urząd Wojewódzki Wydział Finansów w Warszawie pismem FIN I.3111.24.42.2021 z dnia 22.10.2021 r przesłał informację o wysokości przyznanych dla powiatu dotacji celowych na rok budżetowy 2022 informując jednocześnie iż mają charakter wstępny i mogą ulec zmianie w toku dalszych prac nad budżetem państwa. 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 2022 roku wynoszą 7 742 140 zł.
Kwoty dotacji celowej na zadania własne w 2022 roku wynoszą 1 500 000 zł.
Kwoty dotacji na zadania realizowane na podstawie porozumień z jednostkami administracji rządowej w 2022 roku wynoszą 7 880 zł.

Przy konstruowaniu budżetu powiatu zastosowano się do powyższych założeń, które były brane przy opracowaniu projektu budżetu państwa na 2022 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 2021. Projekty planów finansowych jednostki budżetowe złożyły do dnia 15 października 2021 roku.
Zarząd dokonał korekt złożonych projektów planów finansowych w zakresie wydatków rzeczowych, biorąc pod uwagę wykonanie budżetu poszczególnych jednostek organizacyjnych za 9 miesięcy 2021 roku, oraz plany finansowe zatwierdzone do końca 2021 r.
Jednostki oświatowe otrzymały plany finansowe wydatków w wysokości wygenerowanej subwencji oświatowej na 2022 r , powiększone o wydatki w wysokości zaplanowanych wydatków inwestycyjnych.
Dochody powiatu skalkulowano na poziomie 72 282 855,80 zł, z czego kwota 9 250 020 zł jest dotacją z budżetu państwa, kwota 34 242 340 zł to subwencja ogólna. Udział powiatu we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych zaplanowano w kwocie 4 760 773 zł .
Udział powiatu we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych zaplanowano w kwocie 115 143 zł .
Pozostałe środki dochodów budżetu powiatu to środki własne, oraz pozyskane dotacje i dofinansowania z innych źródeł. Dochody własne powiatu zaplanowano na poziomie roku 2021. W stosunku do planowanego wykonania dochodów w 2021 roku w wysokości 69 050 530,58 zł (stan na 31.10.2021 r) nastąpił wzrost planowanych dochodów o kwotę 3 232 325,22 zł. Zwiększenie planowanych dochodów dotyczy w szczególności większych niż w 2021 roku kwot dotacji na realizację zadań inwestycyjnych gdzie kwota dotacji na inwestycje w 2022 roku planowana jest w wysokości 13 707 040,30 zł, a w 2021 roku wynosi 4 208 779,57 zł. Jednocześnie nastąpił spadek planowanych dochodów bieżących o kwotę 6 257 419,51 zł wg stanu na dzień 31 10.2021 roku. W 2022 roku nie zaplanowano środków z Funduszu Rozwoju Przewozów Autobusowych na realizacje zadania w zakresie użyteczności publicznej w publicznym transporcie drogowym. Kwota dotacji zostanie wprowadzona po podpisaniu porozumień z Wojewodą Mazowieckim , z ościennymi powiatami oraz z wykonawcami zadania. Według szacunków kwota dotacji z FRPA wyniesie 6 090 065,40 zł. Zaplanowano również niższe niż w

2021 roku dochody do pozyskania w jednostkach organizacyjnych powiatu, kierując się zasadą ostrożności w szacowaniu poszczególnych kwot dochodów.

Wydatki zaplanowano w wysokości 76 818 998,80 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 2022 roku.

Planuje się wzrost wydatków w stosunku do roku 2021 o 1 789 905,45 zł, który wynosi na dzień 31.10.2021 kwotę 75 029 093,35 zł.
Nastąpił wzrost planowanych wydatków majątkowych o 8 831 190,65 zł w stosunku do planu roku 2021. Jednocześnie nastąpił spadek planu wydatków bieżących o kwotę 7 041 285,20 zł. Plan wydatków bieżących na dzień 31.10.2021 roku wynosi 64 316 226,20 zł a plan na 2022 wynosi 57 274 941 zł. Różnica spowodowana jest w szczególności nie zaplanowaniem w projekcie budżetu 2022 roku wydatków związanych z realizacją zadania w zakresie użyteczności publicznej w publicznym transporcie drogowym. Szacuje się że wartość zadania w 2022 roku wyniesie 6 815 064,40 zł.
W budżecie 2022 roku nie zaplanowano 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 . Oczekujemy rozpatrzenia skargi złożonej terminowo. Środki na ewentualny zwrot zaplanowane są w budżecie powiatu w 2021 roku.
W 2021 roku dokonano zwrotu do Ośrodka Rozwoju Edukacji dotacji wykorzystanej niezgodnie z przeznaczeniem, która została zakwestionowana w wysokości 245 469 zł w części środków pochodzących z budżetu UE i w wysokości 45 318 zł w części pochodzącej z budżetu krajowego. Był to wydatek o charakterze jednorazowym mającym wpływ na wysokość różnicy między kwotą planowanych wydatków bieżących między rokiem 2022 a 2021.

W budżecie ujęto nowe i realizowane wydatki majątkowe na łączną kwotę 19 544 057,80 zł. Zaplanowano osiem 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 2022 rok.

Na rok 2022 planuje się realizację nowych i kontynuowanych zadań inwestycyjnych, na które powiat złożył wnioski o dofinansowanie do ich realizacji do podmiotów wymienionych poniżej, których łączne nakłady wynoszą 19.544.057,80 w tym:

- *"Przebudowa drogi powiatowej nr 1926W Sienno-Trzemcha-Antoniów w km 0+003,30 do km 1+916,50 dł 1913,20 mb" wartość zadania 3 896 311 zł, w tym udział środków własnych 389 632 zł ,środki z ZFRD to kwota 3 118 048 zł – nowe zadanie.*
- *" Przebudowa drogi powiatowej nr 1913W Ciepielów-Tymienica-Chotcza w msc. Tymienica dł odc 990 mb " udział środków własnych 161 354 zł – nowe zadanie.*
- *„ Rewitalizacja budynków użyteczności publicznej w Lipsku przy ul. Iłżecka 6" – wartość zadania 5 000 000 zł udział środków własnych 500 000 zł , dotacja z Polskiego Ładu 4 500 000 zł - nowe zadanie.*
- *„Budowa Domów Dziecka w Lipsku" – wartość zadania 5 000 000 zł udział środków własnych 750 000 zł , dotacja z Polskiego Ładu 4250 000 zł – nowe zadanie.*

- *"Budowa Centrum Opiekuńczo-Mieszkalnego" – wydatki 2022 r 1 026 309 zł, w tym środki własne 307 893 zł. Zadanie jest kontynuowane .*
- *"Zintegrowany system świadczenia e-usług publicznych w Starostwie Powiatowym w Lipsku " wartość zadania 1 301 782,80 zł, w tym udział środków własnych 260 357 zł, - zadanie jest kontynuowane*
- *" Kompleksowa termomodernizacja budynków Młodzieżowego Ośrodka Socjoterapii w Solcu nad Wisła" - wydatki 2022 r 3 000 000 zł, w tym środki z RFIL które wpłynęły do budżetu powiatu w 2020 roku. – zadanie kontynuowane.*
- *" Solec nad Wisłą, budynek Zespołu Szkół w Solcu nad Wisłą(dawne Seminarium Nauczycielskie Męskie, 1888 r.: Wykonanie izolacji przeciwwilgociowych ścian murowanych metodą przepony poziomej" - wydatki 2022 r 158 301 zł, w tym środki własne 79 150,50 zł, a kwota 79 150,50 zł od Konserwatora Zabytków.*

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 614 657 zł.

Zaplanowano dotacje dla:

1) *Gminy Rzeczniów na prowadzenie zadań biblioteki powiatowej w kwocie 40 000 zł.*
2) *Powiatu Zwoleńskiego w kwocie 26 856 zł w związku z pobytem dziecka z naszego powiatu w rodzinie zastępczej na terenie Powiatu Zwoleńskiego,*
3) *Powiatu Siemiatyckiego w kwocie 16 296 zł w związku z pobytem dziecka z naszego powiatu w rodzinie zastępczej na terenie Powiatu Siemiatyckiego,*
4) *Powiatu Ostrowieckiego w kwocie 8 952 zł w związku z pobytem dziecka z naszego powiatu w rodzinie zastępczej na terenie Powiatu Ostrowieckiego,*
5) *Powiatu Wyszkowskiego w kwocie 57 364 zł w związku z pobytem dzieci z naszego powiatu w rodzinie zastępczej na terenie Powiatu Wyszkowskiego,*
6) *Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego w kwocie 143 873 zł w związku z pobytem dzieci z naszego powiatu w placówce opiekuńczo-terapeutycznej w Bytomiu.*
7) *Powiatu Ciechanowskiego w kwocie 35 808 zł w związku z pobytem dziecka z naszego powiatu w rodzinie zastępczej na terenie Powiatu Ciechanowskiego,*
8) *Powiatu ostrołęckiego w kwocie 14 572 zł w związku z pobytem dziecka z naszego powiatu w rodzinie zastępczej na terenie Powiatu Ostrołęckiego,*
9) *Miasta Jastrzębie Zdrój w kwocie 13 572 zł w związku z pobytem dziecka z naszego powiatu w rodzinie zastępczej na terenie Miasta Jastrzębie Zdrój,*
10) *Powiatu Opatowskiego w kwocie 7 632 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 185 712 zł na dofinansowanie warsztatów terapii zajęciowej prowadzonych przez to stowarzyszenie,*
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.*

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

- *Centrum Kształcenia Ustawicznego w Solcu – 820 000 zł,*
- *Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Lipsku – 920 000 zł,*
- *Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Hucie – 5 650 000 zł,*

- *Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Lipsku – 4 200 000 zł,*
- *Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Siennie – 4 400 000 zł,*
- *Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Solcu – 3 850 000 zł,*
- *Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii w Solcu – 7 400 000 zł.*

Plany finansowe poszczególnych jednostek zostały zwiększone o wysokość planowanych do pozyskania przez poszczególne jednostki dochodów w 2022 roku, oraz o środki na realizację zadań inwestycyjnych i remontów bieżących.

Ustalono wysokość środków finansowych dla pozostałych jednostek organizacyjnych, które są finansowane z subwencji, dotacji oraz dochodów własnych powiatu:
- *Powiatowy Urząd Pracy w Lipsku – 1 600 000 zł,(bez środków na wypłatę nagród dla pracowników PUP finansowanych z Funduszu Pracy i ubezpieczenia zdrowotnego osób bezrobotnych),*
- *Powiatowy Zarząd Dróg Publicznych w Lipsku – 2 500 000 zł (wydatki bieżące),*
- *Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Lipsku – 800 000 zł,(środki na utrzymanie jednostki bez wydatków na pieczę zastępczą i rodziny zastępcze, oraz 500 + i 300+),*
- *Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Lipsku - 328 000 zł,*
- *Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Lipsku – 4 274 486 zł,*
- *Dom Pomocy Społecznej w Lipsku – 5 355 900 zł,*
- *Powiatowy Środowiskowy Dom Samopomocy w Łaziskach – 635 544 zł ,*
- *Powiatowy Środowiskowy Dom Samopomocy w Lipsku – 731 892 zł,*
- *Powiatowy Zespół Placówek Pomocy Dziecku i Rodzinie w Siennie – 2 543 890 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:
- *Powiatowy Urząd Pracy w Lipsku w kwocie 1 184 000 zł,*
- *Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii w Solcu w kwocie 2 500 zł,*
- *Powiatowy Zespół Placówek Pomocy Dziecku i Rodzinie w Siennie w kwocie 19 600 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 najniższej płacy do kwoty 3 010 zł.
W budżecie powiatu na rok 2022 poza finansowaniem jednostek podległych powiatowi zostały zaplanowane środki na:
- *prace geodezyjno-urządzeniowe na potrzeby rolnictwa w wysokości 21 000 zł,*
- *leśnictwo i nadzór nad gospodarką leśną w wysokości 448 059 zł,*
- *zadania z zakresu geodezji i kartografii w wysokości 857 400 zł,*
- *gospodarkę gruntami i nieruchomościami w wysokości 160 550 zł,*
- *zapłacenie odsetek od zaciągniętych zobowiązań związanych z emisją obligacji komunalnych w wysokości 300.000 zł,*
- *utrzymanie Rady Powiatu w wysokości. 300 000 zł,*
- *dofinansowanie środkami własnymi prac komisji d.s orzekania o niepełnosprawności w wysokości 68 299 zł,*
- *wydatki związane z usuwaniem skutków klęsk żywiołowych w wysokości 50 000 zł,*

- *zarządzanie kryzysowe w wysokości 50 000 zł*
- *komisje egzaminacyjne w oświacie 3 400 zł,*
- *promocję i reklamę powiatu w wysokości 300 000 zł,*
- *kwalifikacje wojskową w wysokości 16 380 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 zł,*
- *celowa na realizacje zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego - 95.000 zł,*
- *celowa oświatowa na wydatki w dziale 801 i 854 - 200 000 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.
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 2022 roku podstawą do naliczania wielkości poszczególnych kwot wydatków było wykonanie wydatków za 3 kwartały 2021 roku oraz plan wydatków do wykonania na koniec 2021 roku. Plan wydatków jest ograniczany z uwagi na skromność środków finansowych jakie powiat może przeznaczyć na realizację poszczególnych zadań.

Zaplanowane zostały przychody w wysokości 1 850 000 zł pochodzące z planowanej emisji obligacji komunalnych, których wykup planuje się w latach 2023-2027.
Planowane przychody z obligacji planuje się przeznaczyć na pokrycie deficytu budżetowego w związku z udziałem własnym w realizacji wydatków inwestycyjnych w kwocie 926 000,00 zł oraz na rozchody w kwocie 924 000 zł z przeznaczeniem na wykup obligacji komunalnych wyemitowanych w 2018 – 424 000 zł i planowanych do emisji w 2021 roku- 500 000 zł.
Ponadto planuje się przychody z tytułu :
- 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 w wysokości 3 000 000,00 zł,
- wolnych środków, o których mowa w art.217 ust. 2 pkt 6 u o f p w wysokości 610 143,00 zł (środki pochodzą z uzupełnienia subwencji ogólnej w 2021 roku a nie wykorzystane w planie wydatków 2021 roku).

*Planowany deficyt budżetowy w kwocie **4 536 143** zł planuje się pokryć :*
- emisją obligacji komunalnych w kwocie 926 000 zł,
- kwotą 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 w wysokości 3 000 000,00 zł,

- kwotą wolnych środków, o których mowa w art.217 ust. 2 pkt 6 u o f p w wysokości 610 143,00 zł. (środki pochodzą z uzupełnienia subwencji ogólnej w 2021 roku a nie wykorzystane w planie wydatków 2021 roku)

Prognozuje się następujące kwoty długu :
- na koniec 2022 roku 5 198 000 zł,
- na koniec 2023 roku 3 904 000 zł,
- na koniec 2024 roku 2 610 000 zł,
- na koniec 2025 roku 1 740 000 zł,
- na koniec 2026 roku 870 000 zł.
Całkowitą spłatę długu planuje się w 2027 roku.
W art.7 ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2021 r. poz. 1927) dokonano zmiany brzmienia art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw, w którym zmieniono możliwości wyboru okresu, z którego liczony jest limit spłaty zobowiązań (prawa strona wzoru), o których mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Ustalana na lata 2022–2025 relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów określonych w art. 243 ust. 1 do planowanych dochodów bieżących budżetu nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich trzech albo siedmiu lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu. Wyboru długości okresu stosowanego do wyliczenia relacji dokonuje organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego do dnia 31 grudnia 2021 r. i informuje o wyborze właściwą regionalną izbę obrachunkową oraz organ stanowiący tej jednostki.

Powiat dokonał wyboru 3-letniego okresu do wyliczenia relacji określonej w art. 243 ustawy o finansach publicznych na lata 2022-2025 przy projektowaniu budżetu. Natomiast przy uchwalaniu rozważa się możliwość wyboru 7 letniego okresu .