



UZASADNIENIE DO UCHWAŁY BUDŻETOWEJ POWIATU GORZOWSKIEGO NA 2024 ROK



Spis treści

Wstęp.....	3
1. Omówienie poszczególnych źródeł dochodów.....	3
2. Omówienie poszczególnych rodzajów wydatków, z wyodrębnieniem wydatków majątkowych.....	9
3. Omówienie źródeł przychodów oraz planowanych do spłaty zobowiązań z lat poprzednich.....	14
4. Informacja o wykonaniu dochodów i wydatków budżetu Powiatu Gorzowskiego wg stanu na koniec III kwartału 2023 roku.....	16
5. Informacja o sytuacji finansowej Powiatu ze szczególnym uwzględnieniem aktualnego stanu zadłużenia, a także prognozy zadłużenia w roku budżetowym oraz kolejnych lat.....	18

WSTĘP

Rok 2024 jest dla Powiatu Gorzowskiego kolejnym rokiem realizacji programu ostrożnościowego wprowadzonego w związku z zaciągnięciem w 2015 roku pożyczki ze Skarbu Państwa oraz koniecznością wykupu obligacji wyemitowanych przez powiat na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów.

Program ostrożnościowy przyjęty w dniu 12 marca 2015 roku uchwałą Rady Powiatu Nr 27/V/2015 miał szereg założeń, które są realizowane w oparciu o sytuację gospodarczo - ekonomiczną. W trakcie wykonywania budżetów poszczególnych lat wysokość dochodów oraz wydatków Powiatu Gorzowskiego ulegała zmianie poprzez dostosowanie do aktualnych wielkości.

Projekt budżetu na rok 2024 zakłada osiągnięcie dochodów na poziomie 101.999.860,00 zł, natomiast wydatków na poziomie 110.399.860,00 zł. Wartości te są oparte na bazie sprawozdań z wykonania trzech kwartałów roku 2023 oraz prognozowanych wartości dla roku 2024 z uwzględnieniem zdarzeń incydentalnych.

Budżet powiatu na 2024 rok jest budżetem deficytowym. Planowany deficyt w wysokości 8.400.000,00 zł zostanie pokryty wolnymi środkami w kwocie 8.400.000,00 zł.

1. Omówienie poszczególnych źródeł dochodów

Planowane na rok 2024 dochody ogółem będą wynosić 101.999.860,00 zł. W poszczególnych działach, w głównych pozycjach przedstawia się to następująco:

Dział 010 – Rolnictwo i leśnictwo **40.000,00 zł**

Dochody zaplanowano w kwocie 40.000,00 zł, w całości stanowią dotację celową z budżetu państwa z przeznaczeniem na prace geodezyjno – urządzeniowe na potrzeby rolnictwa.

Dział 600 – Transport i łączność **17.656.157,00 zł**

Dochody w wysokości 17.656.157,00 zł są to:

dochody bieżące 1.933.062,00 zł, w tym:

- kwota 1.610.885,00 zł jako środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących powiatu pozyskane z innych źródeł - Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg, z przeznaczeniem na Remont drogi powiatowej nr 1396F na odc. od DK22 do m. Prądociń,
- kwota 322.177,00 zł jako dotacje celowe otrzymane z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących z przeznaczeniem na Remont drogi powiatowej nr 1396F na odc. od DK22 do m. Prądociń,

dochody majątkowe 15.723.095,00 zł, w tym:

- kwota 4.263.095,00 zł jako dotacje celowe otrzymane z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych z przeznaczeniem na:
 - 1.100.000,00 zł Przebudowa drogi powiatowej nr 1404F w m. Janczewo,
 - 652.660,00 zł Przebudowa drogi powiatowej nr 1416F na odc. Stanowice – Raław,
 - 1.510.435,00 zł Przebudowa i rozbudowa drogi powiatowej nr 1406F na odc. Kłodawa-Wojcieszyce, Wojcieszyce - DK22 oraz przebudowa drogi powiatowej nr 1404F Wojcieszyce-Różanki,
 - 1.000.000,00 zł Przebudowa wraz z rozbudową drogi powiatowej nr 1406F na odc. Wawrów-Czechów - Etap II,
- kwota 11.460.000,00 zł jako środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych z przeznaczeniem na:
 - 1.960.000,00 zł Przebudowa drogi powiatowej nr 1416F na odcinku Stanowice-Raław,
 - 9.500.000,00 zł Przebudowa i rozbudowa drogi powiatowej nr 1406F na odc. Kłodawa-Wojcieszyce, Wojcieszyce - DK22 oraz przebudowa drogi powiatowej nr 1404F Wojcieszyce-Różanki.

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

517.006,00 zł

Dochody zaplanowano w łącznej wysokości 517.006,00 zł, w tym:

dochody bieżące 513.126,00 zł, pochodzące ze źródeł:

- dochody własne Starostwa Powiatowego w kwocie 6.256,00 zł,
- dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat w wysokości 169.370,00 zł,
- dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami – dochody (25%) z tytułu opłat za wieczyste użytkowanie gruntów Skarbu Państwa, trwałego zarządu, dzierżawę – 337.500,00 zł,

dochody majątkowe 3.880,00 zł w całości pochodzące z wpływów ze sprzedaży składników majątkowych powiatu.

Dział 710 – Działalność usługowa

2.546.000,00 zł

Dochody łącznie zaplanowano na poziomie 2.546.000,00 zł, w tym:

- z tytułu opłat za opracowania geodezyjne i kartograficzne 1.400.000,00 zł (wydatki ujęto w rozdziale 71012 Zadania z zakresu geodezji i kartografii w wysokości

147.801,00 zł oraz w rozdziale 75020 Starostwa powiatowe w wysokości 1.252.199,00 zł),

- dotacji celowej z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat – 440.000,00 zł,
- dotacji celowej z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat na funkcjonowanie PINB – 706.000,00 zł.

Dział 750 – Administracja publiczna

442.254,00 zł

Dochody łącznie zaplanowano na poziomie 442.254,00 zł, w tym:

- dotacja celowa z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat 217.123,00 zł,
- wpływy z różnych opłat 2.000,00 zł,
- dochody własne Starostwa Powiatowego 23.131,00 zł,
- dotacja celowa otrzymane z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących (dofinansowanie filii Wydziału Komunikacji i Wydziału Budownictwa) 200.000,00 zł.

Dział 752 - Obrona narodowa

99.200,00 zł

Dochody zaplanowano na poziomie 99.200,00 zł, w tym:

- kwalifikacja wojskowa łącznie 99.200,00 zł (dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat 48.000,00 zł i dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania objęte porozumieniem w zakresie przygotowania i przeprowadzenia kwalifikacji wojskowej 51.200,00 zł).

Dział 754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

3.000,00 zł

Dochody zaplanowano na poziomie 3.000,00 zł w całości będą pochodzić z dotacji celowej z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat 3.000,00 zł.

Dział 755 – Wymiar sprawiedliwości

211.068,00 zł

Dochody zaplanowano na poziomie 211.068,00 zł w całości będą pochodzić z dotacji celowej z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat z przeznaczeniem na nieodpłatną pomoc prawną.

Dział 756 - Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem

33.371.984,00 zł

Dochody zaplanowano w wysokości łącznej 33.371.984,00 zł, w tym:

- wpływy z opłat komunikacyjnych 1.800.000,00 zł,
- wpływy z opłaty eksploatacyjnej 484.418,00 zł,
- wpływy z tytułu zajęcia pasa drogowego 850.000,00 zł,
- wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób fizycznych 75.000,00 zł,
- wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych 10.000,00 zł,
- wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień 4.000,00 zł,
- wpływy z opłat za wydanie prawa jazdy 275.000,00 zł,
- wpływy z różnych opłat 126.000,00 zł,
- udziały powiatu w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowano na poziomie 29.747.566,00 zł w całości będą pochodzić z:
 - wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych 28.256.880,00 zł,
 - wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych - na podstawie przewidywanych wpływów 1.490.686,00 zł.

Dział 758 - Różne rozliczenia

21.382.969,00 zł

Dochody zaplanowano na poziomie 21.382.969,00 zł i składają się na nie:

- subwencja ogólna z budżetu państwa (oświatowa, wyrównawcza i równoważąca) - 21.018.808,00 zł,
- odsetki 250.000,00 zł,
- środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy na zadania oświatowe 114.161,00 zł.

Dział 801 – Oświata i wychowanie

130.525,00 zł

Dochody zaplanowano w wysokości łącznej 130.525,00 zł, w tym:

dochody bieżące 130.025,00 zł, pochodzące ze źródeł:

- dochody własne Zespołu Szkół w Kostrzynie nad Odrą 95.025,00 zł,
- dochody własne Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Lipkach Wielkich 35.000,00 zł,

dochody majątkowe 500,00 zł w całości pochodzące z wpływów ze sprzedaży składników majątkowych w Zespole Szkół w Kostrzynie nad Odrą.

Dział 851 – Ochrona zdrowia**15.000,00 zł**

Dochody zaplanowano na poziomie 15.000,00 zł w całości będą pochodzić z wpływów z rozliczeń z lat ubiegłych (zwrot z ZUS składki zdrowotnej za lata poprzednie za osoby bezrobotne objęte ubezpieczeniem zdrowotnym przez PUP).

Dział 852 – Pomoc społeczna**13.170.249,00 zł**

Dochody zaplanowano w wysokości łącznej 13.170.249,00 zł, w tym:

- dochody własne domów pomocy społecznej 11.146.665,00 zł,
- dotacja celowa z budżetu państwa z przeznaczeniem na funkcjonowanie domów pomocy społecznej 1.345.920,00 zł,
- dotacja celowa z Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego 30.000,00 zł,
- dochody własne mieszkań chronionych 579.664,00 zł,
- dotacja celowa z Euroregionu pro Europa Viadrina na realizację przez Dom Pomocy Społecznej w Kamieniu Wielkim projektu pn. „Kobieta z kamienia” 68.000,00 zł.

Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej**10.137.296,00 zł**

W dziale tym zaplanowano dochody podległych jednostek, w tym:

- dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa z przeznaczeniem na działalność Powiatowego Zespołu ds. Orzekania o Stopniu Niepełnosprawności w Gorzowie Wlkp. 822.000,00 zł,
- dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami 575,00 zł,
- dochody własne w Starostwie Powiatowym 50.000,00 zł,
- dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich z Urzędu Marszałkowskiego na realizację projektu p.n. „Aktywizacja drogą do zmian” 814.360,00 zł,
- Dotacja celowa otrzymana z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego - Centrum Wsparcia Rodziny 2.352.000,00 zł.

Poza tym w Powiatowym Urzędzie Pracy zaplanowano:

- wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwość 1.100,00 zł,
- wpływy z różnych opłat 228.500,00 zł,
- dochody własne 33.409,00 zł,
- dotacja celowa otrzymana z Urzędu Miasta Gorzowa Wlkp. na bieżącą działalność Powiatowego Urzędu Pracy w Gorzowie Wlkp. 5.440.631,00 zł,
- środki z Funduszu Pracy na wynagrodzenia dla pracowników PUP 394.721,00 zł.

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza**115.900,00 zł**

Dochody zaplanowano w wysokości łącznej 115.900,00 zł, w tym:

dochody bieżące

- dochody własne Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Lipkach Wielkich 5.900,00 zł,
- dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania objęte porozumieniem w zakresie Wczesnego wspomaganie rozwoju dziecka 110.000,00 zł na program p.n. „Za życiem”.

Dział 855 – Rodzina**1.991.252,00 zł**

- dotacja celowa otrzymana z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego w rodzinach zastępczych 1.646.151,00 zł,
- dotacja celowa otrzymana z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego w placówkach opiekuńczo-wychowawczych 345.101,00 zł,

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**170.000,00 zł**

Planowane wpływy z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska i administracyjnych kar pieniężnych 170.000,00 zł (wydatki ujęto w rozdziale 90007 Zmniejszenie hałasu i wibracji w wysokości 60.000,00 zł oraz rozdział 90019 Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska w wysokości 110.000,00 zł).

2. Omówienie poszczególnych rodzajów wydatków, z wyodrębnieniem wydatków majątkowych.

Planowane wydatki ogółem: 110.399.860,00 zł, w tym:

Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo 100.000,00 zł

W rozdziale 01005 ujęte są wydatki w kwocie 40.000,00 zł dotyczące prac geodezyjno-urzędzeniowych na potrzeby rolnictwa. Zadanie to realizowane jest przez Starostwo Powiatowe w Gorzowie Wlkp. – Wydział Geodezji i Kartografii.

W rozdziale 01008 ujęte są wydatki w kwocie 60.000,00 zł związane z dotacją celową dla spółek wodnych na bieżące utrzymywanie urządzeń wodnych położonych na terenie Powiatu Gorzowskiego.

Dział 020 – Leśnictwo 65.800,00 zł

Wydatki w tym dziale dotyczą gospodarki leśnej i nadzoru nad gospodarką leśną. Zadanie to realizowane jest przez Wydział Budownictwa, Gospodarki Nieruchomościami i Ochrony Środowiska.

W rozdziale 02002 ujęte są wydatki w kwocie 65.800,00 zł przeznaczone na nadzór nad gospodarką leśną lasów niepaństwowych oraz na inwentaryzację tych lasów.

Dział 600 – Transport i łączność 23.958.370,00 zł

Wydatki w tym dziale dotyczą dróg powiatowych, w tym:

wydatki bieżące (zakup materiałów, usługi, remonty bieżące) - w kwocie: 4.818.240,00 zł, w tym:

- 2.255.240,00 zł Remont drogi powiatowej nr 1396F na odc. od. DK22 do m. Prądocin,

wydatki inwestycyjne w kwocie 19.140.130,00 zł, w tym:

- 27.500,00 zł Przebudowa drogi powiatowej 1282F na odcinku Dzierżów - Płonica - dokumentacja,
- 1.100.000,00 zł Przebudowa drogi powiatowej nr 1404F w m. Janczewo,
- 3.265.320,00 zł Przebudowa drogi powiatowej nr 1416F na odcinku Stanowice-Raclaw,
- 12.520.870,00 zł Przebudowa i rozbudowa drogi powiatowej nr 1406F na odc. Kłodawa-Wojcieszycy, Wojcieszycy - DK22 oraz przebudowa drogi powiatowej nr 1404F Wojcieszycy-Różanki,
- 2.026.440,00 zł Przebudowa wraz z rozbudową drogi powiatowej nr 1406F na odc. Wawrów-Czechów - Etap II,
- 200.000,00 zł wydatki na zakupy inwestycyjne z przeznaczeniem na wykup gruntów pod inwestycje drogowe.

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa**185.370,00 zł**

Wydatki w tym dziale dotyczą gospodarowania gruntami i nieruchomościami Skarbu Państwa w ramach dotacji celowej w kwocie 169.370,00 zł oraz na zadania własne w zakresie gospodarowania mieniem powiatowym w kwocie 16.000,00 zł. Zadanie to realizowane jest przez Starostwo Powiatowe w Gorzowie Wlkp. – Wydział Budownictwa, Gospodarki Nieruchomościami i Ochrony Środowiska.

Dział 710 – Działalność usługowa**1.293.801,00 zł**

Wydatki w tym dziale dotyczą zadań z zakresu geodezji i kartografii oraz wydatków na bieżącą działalność Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Gorzowie Wlkp.

Zadania ujęte w rozdziale 71012 – zadania własne na kwotę 147.801,00 zł z przeznaczeniem na finansowanie zadań związanych z gromadzeniem, aktualizacją, uzupełnieniem, udostępnieniem i zabezpieczeniem zasobu geodezyjnego i kartograficznego oraz wyłączeniem materiałów z zasobu (wpływy na realizację zadań ujęte w rozdziale 71012 w wysokości 1.400.000,00 zł) oraz zadania zlecone na kwotę 440.000,00 zł z tytułu otrzymanej dotacji celowej na realizację zadań związanych z pracami geodezyjnymi i kartograficznymi. Zadanie realizowane przez Wydział Geodezji i Kartografii.

Zadanie ujęte w rozdziale 71015 – na kwotę 706.000,00 zł realizuje Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego w Gorzowie Wlkp.

Dział 750 – Administracja publiczna**20.268.844,00 zł**

Wydatki w tym dziale realizowane są przez Starostwo Powiatowe w Gorzowie Wlkp., w tym:

- wydatki w rozdziale 75011 w kwocie 217.123,00 zł stanowią dotację Wojewody Lubuskiego na realizację jego zadań administracyjnych,
- wydatki w rozdziale 75019 w kwocie 730.000,00 zł dotyczą utrzymania Rady Powiatu Gorzowskiego,
- wydatki w rozdziale 75020 w kwocie 15.964.314,00 zł dotyczą utrzymania stanowisk pracy w Starostwie Powiatowym w Gorzowie Wlkp., w tym:
 - wydatki z zakresu zadań związanych z gromadzeniem, aktualizacją, uzupełnieniem, udostępnieniem i zabezpieczeniem zasobu geodezyjnego i kartograficznego oraz wyłączeniem materiałów z zasobu w wysokości 1.252.199,00 zł (wpływy na realizację zadań ujęte w rozdziale 71012 w wysokości 1.400.000,00 zł),
 - wydatki Wydziału HR i Administracji w wysokości 14.557.772,00 zł (wynagrodzenia i pochodne 13.426.352,00 zł, zlecenia 75.917,00 zł, pozostałe wydatki 1.055.503,00 zł),
 - wydatki Wydziału Finansowo-Księgowego w wysokości 3.000,00 zł (szkolenia pracowników),
 - wydatki SP ZOZ w Likwidacji w Kostrzynie nad Odrą w wysokości 148.343,00 zł (składki ZUS 21.219,00 zł, FP 3.041,00 zł, wynagrodzenia bezosobowe 124.083,00 zł),
- wydatki w rozdziale 75075 w kwocie 214.300,00 zł dotyczą promocji Powiatu Gorzowskiego,

- wydatki w rozdziale 75095 w kwocie 3.143.107,00 zł dotyczą wydatków nie związanych z usługami objętymi Systemem Monitorowania Usług Publicznych oraz wydatków nie należących do kategorii utrzymania stanowisk pracy, w tym: wydatki na zadania bieżące związane z zakupami, usługami, zadaniami remontowymi, opłatami i składkami w wysokości 3.064.600,00 zł (Wydział HRiA kwota 2.012.100,00 zł, Wydział FK kwota 6.500,00 zł, Wydział Komunikacji kwota 1.026.000,00 zł, Wydział Budownictwa, Gospodarki Nieruchomościami i Ochrony Środowiska kwota 20.000,00 zł) oraz wydatki majątkowe w kwocie 78.507,00 zł z przeznaczeniem na realizację projektu p.n. „Dostępna przestrzeń publiczna”, wymiana drzwi wejściowych, modernizacja wylotu wentylacji agregatu prądotwórczego.

Dział 752 – Obrona narodowa 99.200,00 zł

Wydatki w tym dziale wydatki dotyczą organizacji komisji poborowych: w ramach dotacji celowej w kwocie 48.000,00 zł oraz na podstawie porozumień w kwocie 51.200,00 zł. Zadanie realizowane jest przez Stanowisko ds. Zarządzania Kryzysowego w Starostwie Powiatowym.

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa 199.500,00 zł

Wydatki w tym dziale dotyczą bezpieczeństwa publicznego oraz ochrony przeciwpożarowej. Zadania te realizowane są przez Starostwo Powiatowe w Gorzowie Wlkp. – Stanowisko ds. Zarządzania Kryzysowego.

Dział 755 – Wymiar sprawiedliwości 211.068,00 zł

Wydatki w tym dziale dotyczą ustawy o nieodpłatnej pomocy prawnej oraz edukacji prawnej w kwocie 211.068,00 zł.

Dział 757 – Obsługa długu publicznego 3.014.879 ,00 zł

Wydatki w tym dziale dotyczą spłaty odsetek od obligacji zaciągniętych przez Powiat Gorzowski oraz spłaty odsetek od pożyczki z budżetu państwa w ramach prowadzonego przez Powiat postępowania ostrożnościowego, przeznaczonej na spłatę zobowiązań cywilnoprawnych i pracowniczych obciążających Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Kostrzynie nad Odrą w likwidacji. Zadanie to realizowane jest przez Starostwo Powiatowe w Gorzowie Wlkp.

Dział 758 – Różne rozliczenia 1.150.000,00 zł

Wydatki w tym dziale dotyczą utworzonych rezerw:

- rezerwa ogólna – 422.000,00 zł,
- rezerwa celowa – 250.000,00 zł (przeznaczona na Zarządzanie Kryzysowe),
- rezerwa celowa – 478.000,00 zł (przeznaczona na odprawy emerytalne w jednostkach powiatowych).

Zadanie to realizowane jest przez wydziały Starostwa Powiatowego w Gorzowie Wlkp.

Dział 801 – Oświata i wychowanie	15.109.231,00 zł
i Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza	<u>5.860.759,00 zł</u>
	20.969.990,00 zł

Wydatki w tych działach dotyczą Starostwa Powiatowego oraz jednostek oświatowych Powiatu Gorzowskiego i innych zadań z zakresu oświaty i wychowania.

Zadania te realizowane są przez jednostki budżetowe Powiatu Gorzowskiego:

- Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Lipkach Wielkich w kwocie 6.605.163,00 zł,
- Zespół Szkół w Kostrzynie nad Odrą w kwocie 10.919.347,00 zł,
- Poradnia Psychologiczno –Pedagogiczna w Gorzowie Wlkp. w kwocie 1.269.086,00 zł,
- Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna w Kostrzynie nad Odrą w kwocie 1.351.194,00 zł,
- Starostwo Powiatowe w Gorzowie Wlkp. realizuje dotacje dla niepublicznych szkół w kwocie 268.000,00 zł, dotacje dla niepublicznych placówek wspomagających wczesny rozwój dziecka w kwocie 540.000,00 zł (w tym 110.000,00 zł program „Za życiem”), pozostałe zadania w zakresie oświaty i wychowania, w tym awans zawodowy nauczycieli w kwocie 17.200,00 zł.

Dział 851 – Ochrona zdrowia **15.000,00 zł**

Wydatki zaplanowano na poziomie 15.000,00 zł w całości będą pochodzić z wpływów z rozliczeń z lat ubiegłych (zwrot z ZUS składki zdrowotnej za lata poprzednie za osoby bezrobotne objęte ubezpieczeniem zdrowotnym przez PUP).

Dział 852 – Pomoc społeczna **17.820.547,00 zł**

Wydatki w tym dziale związane są z realizacją zadań z zakresu pomocy społecznej kwocie 17.820.547,00 zł, w tym:

- utrzymanie domów pomocy społecznej w Kamieniu Wielkim i Kostrzynie nad Odrą (rozdział 85202) – 15.323.702,00 zł
- zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie – 30.000,00 zł
- utrzymanie Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Gorzowie Wlkp. - 1.772.181,00 zł
- jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania chronione – 579.664,00 zł i ośrodki interwencji kryzysowej - 30.000,00 zł,
- realizacja przez Dom Pomocy Społecznej w Kamieniu Wielkim zadania p.n. „Kobieta z kamienia” dofinansowane ze środków Euroregionu pro Europa Viadrina - 85.000,00 zł.

Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej **13.493.084,00 zł**

Wydatki w tym dziale obejmują:

- bieżące utrzymanie Zespołu ds. Orzekania o Stopniu Niepełnosprawności w Gorzowie Wlkp. 822.000,00 zł (zadania zlecone),
- bieżące utrzymanie PUP w Gorzowie Wlkp.- 8.898.644,00 zł,
- dotację dla Warsztatów Terapii Zajęciowej w Chwałęcicach i Kamieniu Wielkim – 208.640,00 zł,

- opłaty za usługi koronera - 240.000,00 zł,
- bieżące utrzymanie Centrum Wsparcia Rodziny 2.352.000,00 zł
- realizację projektu p.n. „Aktywizacja drogą do zmiany” 881.800,00 zł,
- wkład własny do remontu pokrycia i termomodernizacji budynku WTZ w Kamieniu Wielkim 90.000,00 zł (zadanie dofinansowane z PFRON)

Dział 855 – Rodzina **6.960.407,00 zł**

Wydatki w tym dziale związane są z opieką nad dziećmi umieszczonymi w placówkach opiekuńczo-wychowawczych i rodzinach zastępczych - 6.960.407,00 zł.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska **170.000,00 zł**

Wydatki w tym dziale związane są z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska, w tym:

- rozdział 90007 Zmniejszenie hałasu i wibracji w wysokości 60.000,00 zł
- rozdział 90019 Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska w wysokości 110.000,00 zł

Zadanie to realizuje Biuro Ochrony Środowiska Starostwa Powiatowego w Gorzowie Wlkp.

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego **312.000,00 zł**

W dziale tym realizowane są zadania z zakresu kultury i ochrony dziedzictwa narodowego w kwocie 312.000,00 zł, w tym:

- Powiatowe Święto Plonów – 85.000,00zł
- Kongres sołtysów – 54.000,00 zł
- Kongres Kreatywna Rodzina – 38.000,00 zł

Ponadto w tym dziale zawarte są:

- wydatki w kwocie 60.000,00 zł związane z dotacjami zleconymi do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego,
- wydatki w kwocie 60.000,00 zł związane z tworzeniem biblioteki powiatowej,
- wydatki w kwocie 15.000,00 zł związane z kosztami dotyczącymi organizacji imprez i konkursów kulturalnych.

Dział 926 – Kultura fizyczna i sport **112.000,00 zł**

Wydatki w dziale 926 dotyczą kultury fizycznej i sportu, w tym imprez sportowych organizowanych przez Starostwo Powiatowe oraz przez organizacje prowadzące działalność pożytku publicznego – w ramach otwartego konkursu ofert. Zadania te realizowane są przez Starostwo Powiatowe w Gorzowie Wlkp. w kwocie 112.000,00 zł:

- wydatki w kwocie 50.000,00 zł związane z dotacjami zleconymi do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego,
- wydatki w kwocie 40.000,00 zł na zadanie p.n. "Powiatowa Spartakiada Młodzieży"
- wydatki w kwocie 7.000,00 zł na zadanie pn. Spławikowe Zawody Wędkarskie"
- wydatki w kwocie 15.000,00 zł związane z kosztami dotyczącymi organizacji imprez sportowych.

3. Omówienie źródeł przychodów oraz planowanych do spłaty zobowiązań z lat poprzednich.

W budżecie Powiatu Gorzowskiego na 2024 r. planuje się następujące źródła przychodów i rozchodów:

w złotych

Lp.	Treść	Klasyfikacja §	2024 r.
Przychody ogółem:			12 035 000,00
1	Kredyty	§ 952	0
2	Pożyczki	§ 952	0
3	Pożyczki na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE	§ 903	0
4	Spłaty pożyczek udzielonych	§ 951	0
5	Prywatyzacja majątku jst	§ 944	0
6	Nadwyżka budżetu z lat ubiegłych	§ 957	0
7	Papiery wartościowe (obligacje)	§ 931	0
8	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	§ 950	12 035 000,00
9	Dochody budżetu		101 999 860,00
10	Razem przychody i dochody		114 034 860,00
Rozchody ogółem:			3 635 000,00
1	Spłaty kredytów	§ 992	0
2	Spłaty pożyczek	§ 992	100 000,00
3	Spłaty pożyczek otrzymanych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE	§ 963	0,00
4	Udzielone pożyczki	§ 991	0,00
5	Lokaty	§ 994	0
6	Wykup papierów wartościowych (obligacji)	§ 982	3 535 000,00
7	Rozchody z tytułu innych rozliczeń	§ 995	0
8	Wydatki budżetu		110 399 860,00
10	Razem wydatki i rozchody		114 034 860,00

Jak wynika z powyższej tabeli budżet Powiatu Gorzowskiego na 2024 rok jest budżetem deficytowym. Planowany deficyt budżetu w wysokości 8.400.000,00 zł zostanie

sfinansowany wolnymi środkami w kwocie 8.400.000,00 zł. Planowane są rozchody budżetu w wysokości 3.635.000,00 zł z tytułu spłaty pożyczki z budżetu państwa oraz wykupu obligacji .

Powstały w 2024 roku deficyt operacyjny w wysokości 4.683.838,00 zł zostanie sfinansowany wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.

4. Wykonanie dochodów i wydatków budżetu Powiatu Gorzowskiego wg stanu na koniec III kwartału 2023 roku.

Dochody wg działów stan na koniec września 2023 r.(upływ czasu 75%)

w złotych

Lp.	Dział	Nazwa	Plan	Wykonanie	%
1	10	Rolnictwo i łowiectwo	20 000,00	9 100,00	45,50
2	20	Leśnictwo	90 000,00	54 774,90	60,86
3	600	Transport i łączność	23 533 994,00	6 623 048,46	28,14
4	700	Gospodarka mieszkaniowa	567 195,00	507 797,92	89,53
5	710	Działalność usługowa	2 652 218,00	1 809 594,24	68,23
6	720	Informatyka	216 873,00	0,00	0,00
7	750	Administracja publiczna	5 320 260,00	294 310,80	5,53
8	752	Obrona narodowa	82 182,00	75 769,83	92,20
9	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	3 500,00	3 500,00	100,00
10	755	Wymiar sprawiedliwości	198 000,00	148 678,92	75,09
11	756	Dochody od osób prawnych , od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	23 653 524,00	17 901 443,69	75,68
12	758	Różne rozliczenia	19 378 310,00	18 064 187,80	93,22
13	801	Oświata i wychowanie	126 637,00	112 210,04	88,61
14	851	Ochrona zdrowia	13 754,93	13 754,93	100,00
15	852	Pomoc społeczna	12 830 920,00	9 012 882,52	70,24
16	853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	6 547 915,00	5 029 905,20	76,82
17	854	Edukacyjna opieka wychowawcza	202 722,00	126 975,69	62,64
18	855	Rodzina	1 658 661,00	1 402 477,68	84,55
19	900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	250 000,00	119 145,71	47,66
20	921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	0,00	16 263,07	--
21	926	Kultura fizyczna	0,00	0,00	0,00
Razem			97 346 665,93	61 325 821,40	63,00

Wydatki wg działów stan na koniec września 2023 r.(upływ czasu 75%)

w złotych

Lp.	Dział	Nazwa	Plan	Wykonanie	%	Zobowiązania	
						ogółem	wymagalne
1	10	Rolnictwo i łowiectwo	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0
2	20	Leśnictwo	145 400,00	87 645,42	60,28	0,00	0
3	600	Transport i łączność	38 651 107,00	13 884 320,76	35,92	32 648,99	0
4	700	Gospodarka mieszkaniowa	171 800,00	97 356,44	56,67	0,00	0
5	710	Działalność usługowa	1 172 693,00	525 235,35	44,79	0,00	0
6	720	Informatyka	216 873,00	52 003,42	23,98	139 598,85	0
7	750	Administracja publiczna	24 428 397,00	11 837 945,16	48,46	157 400,13	0
8	752	Obrona narodowa	82 182,00	71 769,83	87,33	0,00	0
9	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	214 000,00	131 850,35	61,61	6 140,00	0
10	755	Wymiar sprawiedliwości	198 000,00	143 302,05	72,37	1 674,96	0
11	757	Obsługa długu publicznego	3 091 070,00	1 793 540,03	58,02	0,00	0
12	758	Różne rozliczenia	1 006 482,00	0,00	0,00	0,00	0
13	801	Oświata i wychowanie	12 151 104,00	8 786 166,51	72,31	6 322,41	0
14	851	Ochrona zdrowia	13 754,93	7 440,96	54,10	0,00	0
15	852	Pomoc społeczna	16 233 507,00	10 904 652,34	67,17	124 430,97	0
16	853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	16 942 133,00	14 271 667,16	84,24	46 797,87	0
17	854	Edukacyjna opieka wychowawcza	5 678 294,00	3 842 571,40	67,67	0,00	0
18	855	Rodzina	6 829 931,00	3 198 894,44	46,84	4 142,18	0
19	900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	177 600,00	22 295,00	12,55	0,00	0
20	921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	270 000,00	137 406,83	50,89	0,00	0
21	925	Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody	4 000,00	0,00	0,00	0,00	0
22	926	Kultura fizyczna	80 000,00	48 036,17	60,05	0,00	0
Razem			127 838 327,93	69 844 099,62	54,63	519 156,36	0

Wykazane w tabeli zobowiązania niewymagalne w kwocie 519.156,36 zł dotyczą bieżącej działalności Powiatu Gorzowskiego i zostały uregulowane zgodnie z terminami płatności.

5. Informacja o sytuacji finansowej Powiatu ze szczegółowym uwzględnieniem aktualnego stanu zadłużenia, a także prognozy zadłużenia w roku budżetowym oraz kolejnych lat.

I. Stan zadłużenia na koniec III kwartału 2023 r. – 57.111.475,65 zł, w tym:

1) obligacje w kwocie 17.845.000,00 zł

Powiat Gorzowski zawarł z Bankiem Ochrony Środowiska S.A. w Warszawie umowę na usługę związaną z emisją obligacji w kwocie 27.920.000,00 zł na okres 14 lat, zgodnie z uchwałą budżetową, WPF-em oraz uchwałą w sprawie emisji obligacji. Oprocentowanie obligacji jest zmienne, obliczane przy zastosowaniu stopy procentowej równej stawce WIBOR 6M ustalonej na dwa Dni Robocze przed rozpoczęciem Okresu Odsetkowego, opublikowanej na stronie „WIBO” Ekranu Reuters, powiększonej o marżę dla Inwestora w wysokości:

+1,15 p.p. dla Obligacji 5 i 6 letnich

+1,25 p.p. dla Obligacji 7 i 8 letnich

+1,35 p.p. dla Obligacji 9 i 10 letnich

+1,45 p.p. dla Obligacji 11 i 12 letnich

+1,55 p.p. dla Obligacji 13 i 14 letnich

Harmonogram wykupu obligacji ujętych w WPF

L.p.	ROK	WYKUP
1.	2014	0,00
2.	2015	0,00
3.	2016	0,00
4.	2017	0,00
5.	2018	0,00
6.	2019	0,00
7.	2020	0,00
8.	2021	0,00
9.	2022	0,00
10.	2023	3.235.000,00
11.	2024	3.535.000,00
12.	2025	3.635.000,00
13.	2026	3.735.000,00
14.	2027	3.705.000,00
	RAZEM	17.845.000,00

2) pożyczka z budżetu państwa w kwocie 39.266.475,65 zł

Harmonogram spłaty pożyczki ujętej w WPF

	WYKUP
2014	0,00
2015	0,00
2016	0,00
2017	0,00
2018	0,00
2019	0,00
2020	0,00
2021	0,00
2022	0,00
2023	100.000,00
2024	100.000,00
2025	100.000,00
2026	100.000,00
2027	100.000,00
2028	2.600.000,00
2029	2.600.000,00
2030	2.600.000,00
2031	2.600.000,00
2032	2.600.000,00
2033	2.600.000,00
2034	2.600.000,00
2035	2.600.000,00
2036	2.600.000,00
2037	2.600.000,00
2038	2.600.000,00
2039	2.600.000,00
2040	2.600.000,00
2041	2.600.000,00
2042	2.366.475,65
RAZEM	39.266.475,65

Powiat Gorzowski zawarł w dniu 07 lipca 2015 roku ze Skarbem Państwa umowę pożyczki z budżetu państwa w kwocie 46.925.000,00 zł z przeznaczeniem na spłatę długu SP ZOZ w Kostrzynie nad Odrą w likwidacji. W wyniku przeprowadzonych negocjacji z wierzycielami ostateczna kwota pożyczki wynosi 39.666.475,65 zł.

II. Planowane zadłużenie na koniec 2023 r.

Planuje się zadłużenie Powiatu Gorzowskiego na koniec 2023 roku w kwocie 53.776.475,65 zł, z tego:

1. z tytułu obligacji w kwocie 14.610.000,00 zł,
2. z pożyczki z budżetu państwa w kwocie 39.166.475,65 zł.

Wskaźnik zadłużenia (60%) przy planowanych dochodach budżetowych na koniec III kwartału 2023 r. w kwocie 101.999.860,00 zł, wynosi:

a) bez pożyczki z budżetu państwa

$$\frac{17.845.000,00 \text{ zł}}{101.999.860,00 \text{ zł}} = 17,50 \%$$

b) z pożyczką z budżetu państwa

$$\frac{57.111.475,65 \text{ zł}}{101.999.860,00 \text{ zł}} = 55,99 \%$$

Wskaźnik spłaty (15%) przy planowanych dochodach budżetowych na koniec III kwartału 2023 r. w kwocie 101.999.860,00 zł, wynosi:

$$\frac{3.014.879,00 \text{ zł}}{101.999.860,00 \text{ zł}} = 2,96 \%$$

Prognozuje się, że zadłużenie Powiatu w latach od 2024 do 2042, będzie następujące:

2024 r. – 50.141.475,65zł,	2025 r. – 46.406.475,65zł,	2026 r. – 42.571.475,65zł,
2027 r. – 38.766.475,65zł,	2028 r. – 36.166.475,65zł,	2029 r. – 33.566.475,65zł,
2030 r. – 30.966.475,65zł,	2031 r. – 28.366.475,65zł,	2032 r. – 25.766.475,65zł,
2033 r. – 23.166.475,65zł,	2034 r. – 20.566.475,65zł,	2035 r. – 17.966.475,65zł,
2036 r. – 15.366.475,65zł,	2037 r. – 12.766.475,65zł,	2038 r. – 10.166.475,65zł,
2039 r. – 7.566.475,65zł,	2040 r. – 4.966.475,65zł,	2041 r. – 2.366.475,65zł,
2042 r. – 0,00zł.		

Wysokość spłaty rat oraz wykupu obligacji w kolejnych latach obrazuje poniższy wykres.

