

ZAŁOŻENIA OGÓLNE I UZASADNIENIE DO PROJEKTU BUDŻETU

POWIATU GRYFIŃSKIEGO NA ROK 2024

Projekt budżetu Powiatu Gryfińskiego na rok 2024 opracowany został na podstawie:

1. ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, ze zm.),
2. ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (t. j. Dz. U. z 2022 r. poz. 2267, ze zm.),
3. ustawy z dnia 26 kwietnia 2007 r. o zarządzaniu kryzysowym (t. j. Dz. U. z 2023 r. poz. 122.),
4. rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (t. j. Dz. U. z 2022 r. poz. 513, ze zm.),
5. uchwały Nr XXVIII/206/2021 Rady Powiatu w Gryfinie z dnia 27 maja 2021 r. w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej,
6. uchwały Nr 862/2023 Zarządu Powiatu z dnia 22 sierpnia 2023 r. w sprawie wytycznych do opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Powiatu Gryfińskiego na 2024 r.,
7. ustaw, uchwał, rozporządzeń w zakresie szczególnych zasad wykonywania budżetu jednostki samorządu terytorialnego w roku budżetowym.

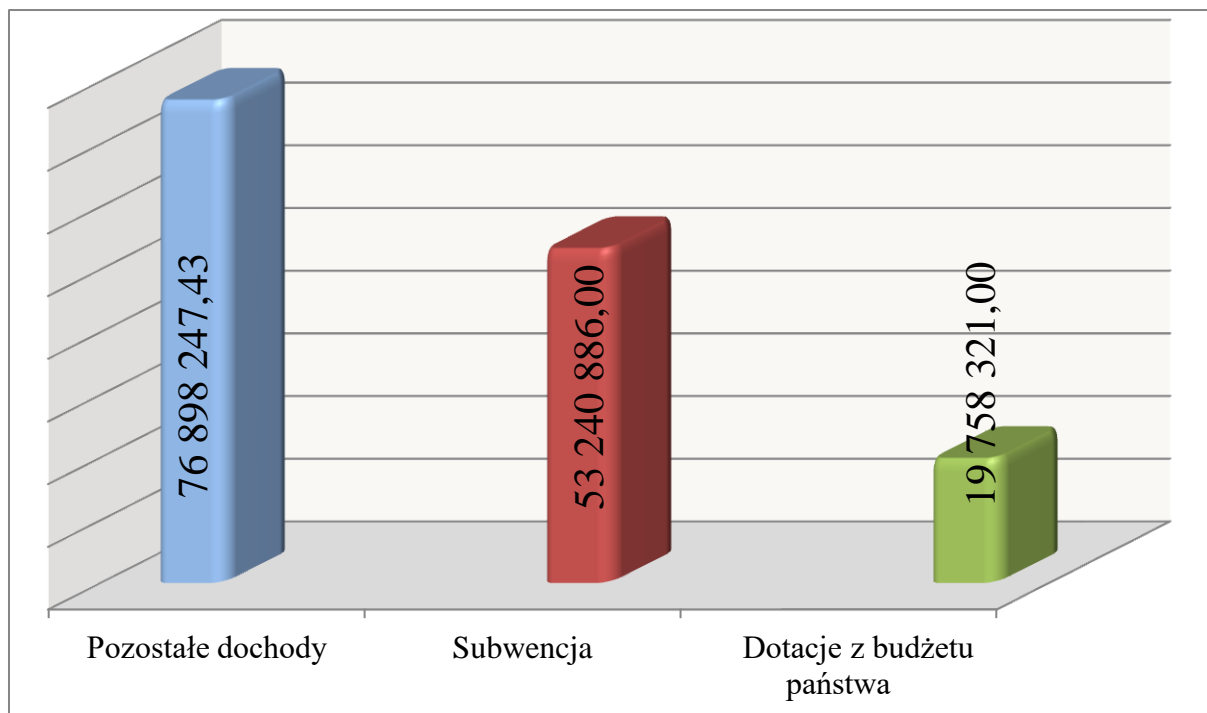
Do ustalenia dochodów budżetu Powiatu Gryfińskiego, przyjęto:

1. Określone przez Ministra Finansów w piśmie z dnia 13 października 2023 r., znak: ST3.4750.20.2023, dochody Powiatu Gryfińskiego z tytułu:
 - udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w kwocie **19 776 397,00 zł**,
 - udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych w kwocie **1 499 380,00 zł**,
 - części oświatowej subwencji ogólnej w kwocie **33 323 516,00 zł**,
 - części równoważącej subwencji ogólnej w kwocie **7 175 841,00 zł**,
 - części wyrównawczej subwencji ogólnej w kwocie **12 741 529,00 zł**.

2. Określone przez Wojewodę Zachodniopomorskiego w piśmie z dnia 25 października 2023 r., znak: FB-1.3110.12.2023.4.NK, wstępne wielkości dotacji celowych z budżetu państwa na:
 - zadania zlecone z zakresu administracji rządowej w kwocie **13 447 493,00 zł**,
 - zadania własne w kwocie **6 133 948,00 zł**.
3. Dochody na zadania bieżące realizowane przez powiat na podstawie porozumień z organami administracji rządowej w formie dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa w kwocie **176 880,00 zł**.

Prognozowane dochody Powiatu Gryfińskiego w roku 2024 w podziale na grupy dochodów przedstawia poniższy wykres.

Wykres nr 1 Główne źródła dochodów Powiatu Gryfińskiego w 2024 roku.



Źródło: opracowanie własne

Jak widać na powyższym wykresie główne źródła dochodów budżetu Powiatu Gryfińskiego stanowią:

- dochody własne – wpływy w kwocie 76 898 247,43 zł (51,30 % dochodów ogółem),
- subwencje – wpływy w kwocie 53 240 886,00 zł (35,52 % dochodów ogółem),
- dotacje z budżetu państwa – wpływ w kwocie 19 758 321,00 zł (13,18 % dochodów ogółem).

Zestawienie **prognozowanych dochodów** Powiatu Gryfińskiego, stanowiące **Załącznik Nr 1** do uchwały budżetowej, sporządzono wg źródeł i działów klasyfikacji budżetowej w szczególności do rozdziałów i paragrafów, ponadto dokonano podziału na dochody bieżące oraz dochody majątkowe.

W ogólnej kwocie planowanych dochodów w wysokości **149 897 454,43 zł**:

- 1) dochody bieżące stanowią 82,26 %, tj. kwota – **123 302 491,10 zł**,
- 2) dochody majątkowe stanowią 17,74 %, tj. kwota – **26 594 963,33 zł**.

Zestawienie **planowanych wydatków** Powiatu Gryfińskiego, stanowiące **Załącznik Nr 2** do projektu uchwały budżetowej, sporządzono w podziale na działy, rozdziały i paragrafy klasyfikacji budżetowej.

Z ogólnej kwoty w wysokości **160 825 092,10 zł** planowanych wydatków przypada:

- 3) 79,41 % na wydatki bieżące, tj. kwota – **127 705 128,77 zł**,
- 4) 20,59 % na wydatki majątkowe, tj. kwota – **33 119 963,33 zł**.

Strukturę planowanych wydatków Powiatu Gryfińskiego w roku 2024 przedstawia poniższa tabela.

Dział	Nazwa	Plan	z tego:		Udział w całości	Zadania	
			Wydatki bieżące	Wydatki majątkowe		własne	zlecone
010	Rolnictwo i łowiectwo	3 800,00	3 800,00	0,00	0,00	3 800,00	0,00
020	Leśnictwo	82 200,00	82 200,00	0,00	0,05	82 200,00	0,00
600	Transport i łączność	31 835 446,53	4 966 850,00	26 868 596,53	19,80	31 835 446,53	0,00
630	Turystyka	20 000,00	20 000,00	0,00	0,01	20 000,00	0,00
700	Gospodarka mieszkaniowa	1 652 047,00	1 652 047,00	0,00	1,03	1 418 000,00	234 047,00
710	Działalność usługowa	3 185 047,00	3 185 047,00	0,00	1,98	1 950 047,00	1 235 000,00
750	Administracja publiczna	17 046 000,39	16 739 622,67	306 377,72	10,60	16 974 622,39	71 378,00
752	Obrona narodowa	26 000,00	26 000,00	0,00	0,02	0,00	26 000,00
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	11 292 500,00	7 752 500,00	3 540 000,00	7,02	112 500,00	11 180 000,00
755	Wymiar sprawiedliwości	211 068,00	211 068,00	0,00	0,13	0,00	211 068,00
757	Obsługa długu publicznego	700 000,00	700 000,00	0,00	0,44	700 000,00	0,00
758	Różne rozliczenia	1 460 000,00	1 260 000,00	200 000,00	0,91	1 460 000,00	0,00
801	Oświata i wychowanie	35 721 151,60	35 011 151,60	710 000,00	22,21	35 544 271,60	176 880,00
851	Ochrona zdrowia	1 525 000,00	703 000,00	822 000,00	0,95	1 525 000,00	0,00
852	Pomoc społeczna	27 411 867,00	27 411 867,00	0,00	17,04	27 411 867,00	0,00
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	5 950 109,08	5 447 120,00	502 989,08	3,70	5 460 109,08	490 000,00

854	Edukacyjna opieka wychowawcza	11 214 016,50	11 214 016,50	0,00	6,97	11 214 016,50	0,00
855	Rodzina	11 418 839,00	11 248 839,00	170 000,00	7,10	11 418 839,00	0,00
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	55 000,00	55 000,00	0,00	0,03	55 000,00	0,00
926	Kultura fizyczna	15 000,00	15 000,00	0,00	0,01	15 000,00	0,00
Ogółem		160 825 092,10	127 705 128,77	33 119 963,33	100,00	147 200 719,10	13 624 373,00

* W ramach zadań własnych ujęto także zadania realizowane na podstawie porozumień z administracją rządową

Źródło: opracowanie własne

Dochody i wydatki budżetowe według właściwości i kompetencji przedstawiają się następująco:

- 1) zadania z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami na rok 2024 (**Załącznik Nr 4** do projektu uchwały budżetowej) w wysokości – **13 447 493,00 zł**,
- 2) zadania z zakresu administracji rządowej wykonywanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej na rok 2024 (**Załącznik Nr 5** do projektu uchwały budżetowej) w wysokości – **176 880,00 zł**,
- 3) zadania z tytułu otrzymanej pomocy finansowej od jednostek samorządu terytorialnego na rok 2024 (**Załącznik Nr 6** do projektu uchwały budżetowej) w wysokości – **268 685,98 zł**,
- 4) zadania wykonywane na podstawie ustawy Prawo ochrony środowiska (**Załącznik Nr 7** do projektu uchwały budżetowej) w wysokości - **590 000,00 zł**,
- 5) zadania finansowane z państwowych funduszy celowych w 2024 r. (**Załącznik Nr 8** do projektu uchwały budżetowej) w wysokości: dochody – **465 735,00 zł**, wydatki – **1 002 598,80 zł**,
- 6) zadania finansowane z Funduszu Rządowego Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w 2024 r. (**Załącznik Nr 9** do projektu uchwały budżetowej) w wysokości – **19 940 000,00 zł**,
- 7) zadania finansowane z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19: Rządowego Programu Odbudowy Zabytków w 2024 r. (**Załącznik Nr 10** do projektu uchwały budżetowej) w wysokości – **690 600,00 zł**,
- 8) zadania finansowane na podstawie ustawy Prawo geodezyjne i kartograficzne w 2024 r. (**Załącznik Nr 11** do projektu uchwały budżetowej) w wysokości: przewidywane wykonanie dochodów w 2023 r. – **1 200 000,00 zł**, wydatki – **1 950 047,00 zł**.

Planowane do realizacji w 2024 r. wydatki majątkowe budżetu Powiatu Gryfińskiego na poszczególne zadania przedstawia **Załącznik Nr 12** do projektu uchwały budżetowej na łączną kwotę **33 119 963,33 zł**.

Dotacje udzielone w 2024 roku ujęto w **Załączniku Nr 13** do projektu uchwały budżetowej, w tym:

- 1) kwoty dotacji celowych udzielonych na zadania realizowane przez jednostki należące do sektora finansów publicznych na łączną kwotę **958 334,28 zł**,
- 2) kwoty dotacji podmiotowych udzielonych na zadania realizowane przez jednostki należące do sektora finansów publicznych na łączną kwotę **130 000,00 zł**,
- 3) kwoty dotacji celowych udzielonych na zadania realizowane przez jednostki nienależące do sektora finansów publicznych na łączną kwotę **18 044 551,76 zł**,
- 4) kwoty dotacji podmiotowych na zadania realizowane przez jednostki nienależące do sektora finansów publicznych na łączną kwotę **667 755,00 zł**.

Ponadto w **Załączniku Nr 14** do projektu uchwały budżetowej wykazano plan przychodów i kosztów samorządowego zakładu budżetowego w 2024 r. (Powiatowy Zakład Aktywności Zawodowej w Gryfinie), w którym założono:

- stan środków obrotowych na początek roku w kwocie **18 600,00 zł**,
- przychody w kwocie **3 435 900,00 zł**, w tym dotacja z budżetu powiatu 130 000,00 zł,
- koszty w kwocie **3 439 200,00 zł**,
- stan środków obrotowych na koniec roku w kwocie **15 300,00 zł**.

Przedkładany projekt budżetu Powiatu Gryfińskiego na rok 2024 zaproponowany do uchwalenia przez Radę Powiatu Gryfińskiego przewiduje:

l.p.	Wyszczególnienie	Plan
1.	dochody ogółem	149 897 454,43
2.	wydatki ogółem	160 825 092,10
3.	wynik budżetu (1-2)	-10 927 637,67
4.	przychody ogółem	12 135 137,67
	- 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	2 889 088,37
	- przychody jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z	

	rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków	503 049,30
	- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	2 243 000,00
	- przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym	6 500 000,00
5.	rozchody ogółem	1 207 500,00
	- spłata kredytów	1 207 500,00

Źródło: opracowanie własne

Projekt budżetu Powiatu Gryfińskiego na 2024 r. zamyka się deficytem budżetowym w wysokości **10 927 637,67 zł**, który pokryty zostanie niewykorzystanymi środkami pieniężnymi, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych, wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych oraz zaciągniętym kredytem.

Przychody w wysokości **12 135 137,67 zł** oraz rozchody w wysokości **1 207 500,00 zł** określa **Załącznik Nr 3** do projektu uchwały budżetowej. W ramach przychodów planuje się zaciągnięcie kredytu w wysokości **6 500 000,00 zł** na realizację zadań inwestycyjnych.

Przedkładając projekt uchwały budżetowej Powiatu Gryfińskiego na 2024 r., Zarząd Powiatu wyraża przekonanie, iż uwzględnione w projekcie uchwały budżetowej kierunki rozdysponowania środków publicznych znajdą aprobatę wśród Radnych Rady Powiatu w Gryfinie.