

**SPRAWOZDANIE
Z WYKONANIA BUDŻETU
POWIATU GRYFIŃSKIEGO
ZA 2019 ROK**

POWIAT GRYFIŃSKI



Zarząd Powiatu w Gryfinie:

Przewodniczący Zarządu – Wojciech Konarski
Członek Zarządu – Ewa Dudar
Członek Zarządu – Jerzy Miler
Członek Zarządu – Henryk Kaczmar
Członek Zarządu – Jerzy Zgoda

Gryfino, marzec 2020

Na podstawie przepisu art. 267 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2019 r. poz. 869, zmiany: Dz. U. z 2018 r., poz. 2245, Dz. U. z 2019 r., poz. 1649, Dz. U. z 2020 r. poz. 284, poz. 374), Zarząd Powiatu w Gryfinie przedkłada:

- sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Powiatu Gryfińskiego za 2019 r. zawierające zestawienie dochodów i wydatków budżetowych, wynikające z zamknięć rachunków budżetu,
- informację o stanie mienia Powiatu Gryfińskiego.

Podstawę sporządzenia sprawozdania z wykonania budżetu stanowią informacje wynikające ze sprawozdawczości budżetowej, sporządzonej za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r., uzupełnione danymi z ewidencji księgowej.

Gospodarka finansowa Powiatu Gryfińskiego w 2019 r. realizowana była zgodnie z wytycznymi uchwały nr IV/30/2019 z dnia 24 stycznia 2019 r. w sprawie uchwalenia budżetu Powiatu Gryfińskiego na 2019 rok. Wielkości planistyczne przyjęte przez Radę Powiatu kształtowały się następująco:

1. Dochody budżetowe w kwocie 94 860 907,53 zł,
2. Wydatki budżetowe w kwocie 103 123 800,42 zł,
3. Deficyt budżetu w kwocie 8 262 892,89 zł,
4. Przychody budżetowe w kwocie 9 032 892,89 zł,
5. Rozchody budżetowe w kwocie 770 000,00 zł.

W trakcie roku budżetowego planowane do realizacji wielkości ulegały zmianom. Zmiany dokonywane były, zgodnie z przyznanymi kompetencjami, zarówno przez Radę Powiatu, jak i przez Zarząd Powiatu. Do dokonywania zmian uprawnieni zostali również kierownicy jednostek organizacyjnych. Zgodnie z § 1 oraz § 2 uchwały Zarządu Powiatu nr 36/2019 z dnia 31.01.2019 r., kierownicy jednostek uprawnieni są do zmian w planach wydatków budżetowych, których są dysponentami, w trybie przenoszenia kwot planowanych między rozdziałami i paragrafami tego samego działu klasyfikacji budżetowej. Dokonane zmiany nie mogą jednak powodować m.in.:

- zwiększenia lub zmniejszenia wynagrodzeń osobowych pracowników, wynagrodzeń bezosobowych oraz pochodnych od wynagrodzeń,
- zwiększenia lub zmniejszenia planowanej kwoty wydatków majątkowych.

Najczęstszymi przyczynami dokonywania zmian planowanych do realizacji w 2019 r. kwot były m.in.:

- zmiany wysokości środków z budżetu państwa przyznanych na realizację zadań zleconych (dotacji) lub wykonywanych przez Powiat Gryfiński na podstawie zawartych porozumień (umów),
- uzgodnienia dotyczące zakresu i sposobu współfinansowania zadań publicznych z innymi jednostkami samorządu terytorialnego, m.in. z zakresu drogownictwa,
- konieczność dostosowania planu finansowego do rzeczywistych potrzeb, określonych m.in. na podstawie przeprowadzonego postępowania przetargowego,
- konieczność urealnienia planów finansowych jednostek i placówek oświatowych w związku z organizacją roku szkolnego 2019/2020.

Konsekwencją dokonywanych zmian jest osiągnięcie na koniec 2019 r. planowanych wielkości na poziomie:

1. Dochody budżetowe w wysokości 102 568 439,96 zł,
2. Wydatki budżetowe w wysokości 112 052 533,92 zł,
3. Deficyt budżetu w wysokości 9 484 093,96 zł,
4. Przychody budżetu w wysokości 10 254 093,96 zł,
5. Rozchody budżetu w wysokości 770 000,00 zł.

Część tabelaryczna sprawozdania z wykonania budżetu Powiatu Gryfińskiego za 2019 r. zawiera następujące załączniki:

1. Tabela nr 1: Dochody budżetu Powiatu Gryfińskiego w 2019 r.
2. Tabela nr 2: Dochody budżetu Powiatu Gryfińskiego w 2019 r. według źródeł.
3. Tabela nr 3: Dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami w 2019 r.
4. Tabela nr 4: Dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej na podstawie porozumień z organami administracji rządowej w 2019 r.
5. Tabela nr 5: Dochody związane z realizacją zadań wykonywanych na podstawie umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego w 2019 r.
6. Tabela nr 6: Dochody związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska w 2019 r.
7. Tabela nr 7: Wydatki ogółem według kierunków wydatkowania oraz działów i rozdziałów w 2019 r.

8. Tabela nr 8: Wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami w 2019 r.
9. Tabela nr 9: Wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej wykonywanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej w 2019 r.
10. Tabela nr 10: Wydatki związane z realizacją zadań na podstawie porozumień z jednostkami samorządu terytorialnego w 2019 r.
11. Tabela nr 11: Wydatki związane z realizacją zadań związanych z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska w 2019 r.
12. Tabela nr 12: Wydatki majątkowe budżetu Powiatu Gryfińskiego na poszczególne zadania w 2019 r.
13. Tabela nr 13: Zmiany w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, dokonane w trakcie roku budżetowego.
14. Tabela nr 14: Przychody i rozchody budżetu Powiatu Gryfińskiego w 2019 r.
15. Tabela nr 15: Dotacje celowe udzielone z budżetu Powiatu Gryfińskiego na zadania własne powiatu realizowane przez podmioty należące do sektora finansów publicznych w 2019 r.
16. Tabela nr 16: Dotacje celowe udzielone z budżetu Powiatu Gryfińskiego na zadania własne powiatu realizowane przez podmioty nienależące do sektora finansów publicznych w 2019 r.
17. Tabela nr 17: Dotacje celowe udzielone z budżetu Powiatu Gryfińskiego na pomoc finansową innym jednostkom samorządu terytorialnego w 2019 r.
18. Tabela nr 18: Dotacje podmiotowe dla jednostek spoza sektora finansów publicznych udzielone z budżetu Powiatu Gryfińskiego w 2019 r., Dotacje podmiotowe dla jednostek sektora finansów publicznych udzielone z budżetu Powiatu Gryfińskiego w 2019 r.
19. Tabela nr 19: Należności i zobowiązania Powiatu Gryfińskiego w 2019 r. (wg sprawozdań Rb-27 S i Rb-28 S jednostek)
20. Tabela nr 20: Zobowiązania Powiatu Gryfińskiego wg tytułów dłużnych (Sprawozdanie RB-Z) w 2019 r.
21. Tabela nr 21: Należności długoterminowe Powiatu Gryfińskiego w 2019 r.
22. Tabela nr 22: Plan i wykonanie przychodów i kosztów samorządowego zakładu budżetowego w 2019 r.

I. Wykonanie dochodów budżetowych

Na koniec 2019 r. dochody budżetowe zrealizowane zostały w 94,60 %. Realizację poszczególnych tytułów dochodów budżetowych, w podziale na działy klasyfikacji budżetowej prezentuje tabela 1.

Tabela 1 Wykonanie dochodów budżetowych w 2019 r.

Dział	Źródła dochodów	Plan na 31.12.2019 r.	Wykonanie na 31.12.2019 r.	z tego:		% wykonania	Udział w całości
				dochody bieżące	dochody majątkowe		
010	Rolnictwo i łowiectwo	132 715,00	132 714,21	0,00	132 714,21	100	0,14
600	Transport i łączność	5 141 559,74	3 833 481,52	100 109,12	3 733 372,40	74,56	3,95
700	Gospodarka mieszkaniowa	2 090 953,10	1 843 661,41	1 803 501,41	40 160,00	88,17	1,90
710	Działalność usługowa	1 676 731,00	1 622 732,10	1 522 732,10	100 000,00	96,78	1,67
750	Administracja publiczna	158 102,40	174 216,65	171 722,35	2 494,30	110,19	0,18
752	Obrona narodowa	37 984,00	37 984,00	37 984,00	0,00	100,00	0,04
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	5 507 273,00	5 507 735,99	5 507 735,99	0,00	100,01	5,68
755	Wymiar sprawiedliwości	198 000,00	188 516,32	188 516,32	0,00	95,21	0,19
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	19 328 094,00	19 610 093,66	19 610 093,66	0,00	101,46	20,20
758	Różne rozliczenia	34 397 771,43	34 991 120,76	34 095 065,76	896 055,00	101,72	36,06
801	Oświata i wychowanie	2 558 203,03	3 472 254,97	3 464 454,97	7 800,00	135,73	3,58
851	Ochrona zdrowia	6 546 291,00	1 513 639,84	1 513 639,84	0,00	23,12	1,56
852	Pomoc społeczna	17 566 247,47	17 540 411,74	17 164 150,98	376 260,76	99,85	18,08
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	2 817 368,75	2 339 576,88	2 111 640,66	227 936,22	83,04	2,41
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	588 053,11	601 261,34	585 608,34	15 653,00	102,25	0,62
855	Rodzina	3 055 092,93	3 120 730,63	3 093 510,63	27 220,00	102,15	3,22

900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	703 000,00	436 619,43	436 619,43	0,00	62,11	0,45
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	65 000,00	65 002,41	65 002,41	0,00	100	0,07
926	Kultura fizyczna	0,00	0,00	250,00	0,00	0	
Ogółem:		102 568 439,96	97 032 003,86	91 472 337,97	5 559 665,89	94,60	100,00

Źródło: opracowanie własne na podstawie sprawozdawczości budżetowej za okres 01.01.2019 r. – 31.12.2019 r.

Dochody budżetowe gromadzą wszystkie jednostki organizacyjne Powiatu Gryfińskiego w zakresie wyznaczonym obowiązującymi przepisami prawa.

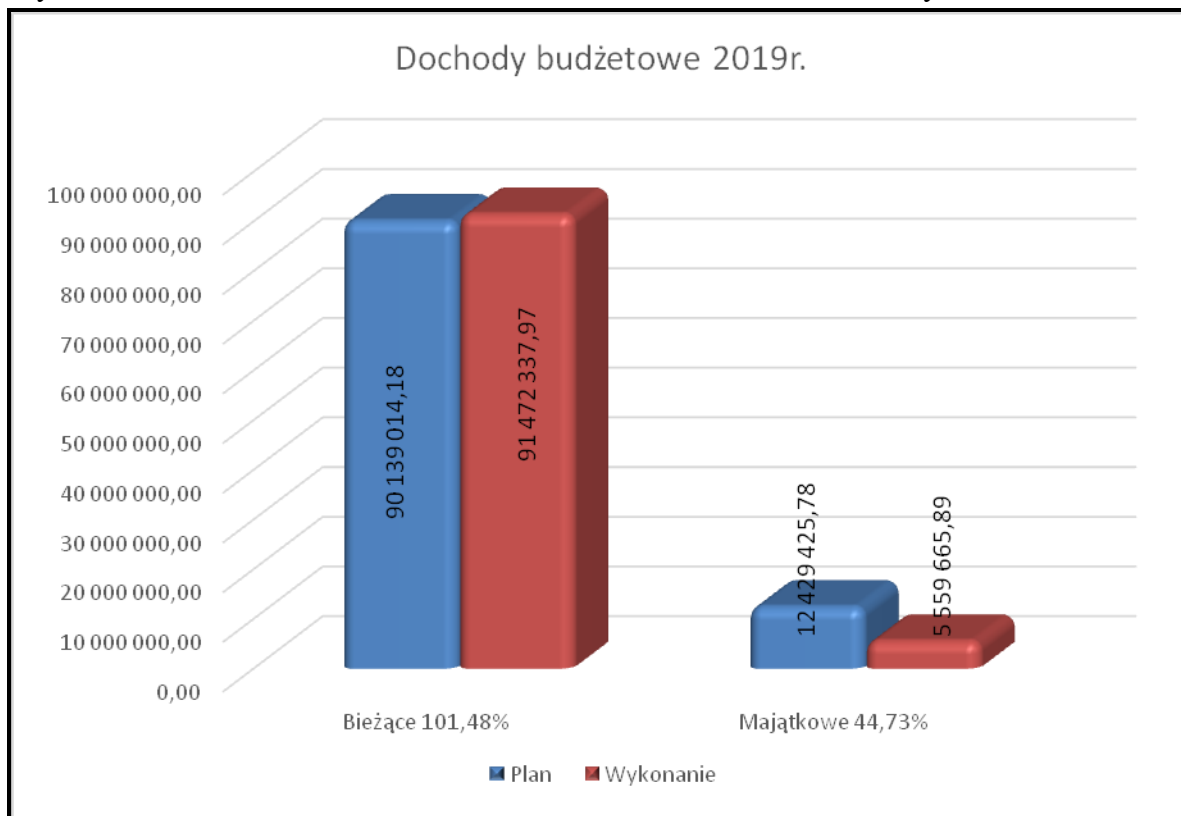
Struktura zrealizowanych w 2019 r. dochodów budżetowych przedstawia się następująco:

- dochody bieżące stanowią 94,27 % ogółu wykonanych dochodów,
- dochody majątkowe stanowią 5,73 % ogółu wykonanych dochodów.

Wykres 1 prezentuje stopień realizacji poszczególnych kategorii dochodów budżetowych.

Wykres 1

Dochody budżetowe w 2019 r.



Źródło: opracowanie własne na podstawie sprawozdawczości budżetowej za okres 01.01.2019 r. – 31.12.2019 r.

Dochody o charakterze bieżącym charakteryzują się systematyczną ich realizacją w trakcie roku budżetowego. Wynikają one najczęściej z zawartych umów (np. na wynajem pomieszczeń), realizowane są w systemie ciągłym (np. opłaty za wyżywienie) lub występują cyklicznie w określonych przedziałach czasowych (np. opłaty za kursy zawodowe).

W ramach dochodów o charakterze majątkowym wyszczególnia się dwie ich kategorie:

- dochody, które bez względu na ich źródło przeznaczone mają zostać na finansowanie zadań inwestycyjnych (budowa, modernizacja, zakup środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej o wartości początkowej przekraczającej 10 000,00 zł),
- dochody pochodzące z przeniesienia składników majątkowych na rzecz innych podmiotów (a więc środki finansowe pochodzące ze sprzedaży nieruchomości, ruchomości oraz aktywów trwałych), a także z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

Klasyfikacja dochodów budżetowych może również zostać dokonana w oparciu o ustawowe kryteria, wynikające z ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (tekst jednolity: Dz. U. z 2020, poz. 23, zmiany: Dz. U. z 2020 r. poz. 374).

Ustawa wskazuje trzy kategorie dochodów, stanowiących źródło finansowania zadań wykonywanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Zgodnie z ustawowym podziałem, Powiat Gryfiński w 2019 r. zrealizował dochody:

- własne, w tym także dotacje pozyskane od innych jednostek samorządu terytorialnego, na poziomie 46 814 100,84 zł, co stanowi 48,24 % wykonanych dochodów budżetowych,
- subwencję ogólną na poziomie 34 170 443,00 zł, co stanowi 35,22% wykonanych dochodów budżetowych,
- dotacje z budżetu państwa (w tym na zadania własne oraz inwestycje i zakupy inwestycyjne) na poziomie 16 047 460,02 zł, co stanowi 16,54 % wykonanych dochodów budżetowych.

Wykonanie poszczególnych rodzajów dochodów obrazuje tabela 2.

Tabela 2

Zrealizowane w 2019 r. dochody budżetowe

Dział	Źródła dochodów	Wykonanie na 31.12.2019 r.	dochody własne	w tym		Dotacje z budżetu państwa	
				dochody ze źródeł zewnętrznych	subwencje	zadania zlecone/powierzone	zadania własne
010	Rolnictwo i łowiectwo	132 714,21	0,00	0,00	0,00	132 714,21	0,00
600	Transport i łączność	3 833 481,52	3 833 481,52	623 414,59	0,00	0,00	0,00
700	Gospodarka mieszkaniowa	1 843 661,41	1 325 163,25	0,00	0,00	518 498,16	0,00
710	Działalność usługowa	1 622 732,10	832 758,61	0,00	0,00	789 973,49	0,00
750	Administracja publiczna	174 216,65	95 978,62	33 654,00	0,00	78 238,03	0,00
752	Obrona narodowa	37 984,00	0,00	0,00	0,00	37 984,00	0,00
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	5 507 735,99	15 562,99	0,00	0,00	5 492 173,00	0,00
755	Wymiar sprawiedliwości	188 516,32	0,00	0,00	0,00	188 516,32	0,00
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	19 610 093,66	19 610 093,66	0,00	0,00	0,00	0,00
758	Różne rozliczenia	34 991 120,76	820 677,76	0,00	34 170 443,00	0,00	0,00
801	Oświata i wychowanie	3 472 254,97	3 285 081,90	2 921 439,66	0,00	116 371,22	70 801,85
851	Ochrona zdrowia	1 513 639,84	20 662,50	0,00	0,00	1 492 977,34	0,00
852	Pomoc społeczna	17 540 411,74	11 815 086,15	0,00	0,00	43 244,50	5 682 081,09
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	2 339 576,88	2 057 405,68	929 387,49	0,00	282 171,20	0,00
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	601 261,34	601 261,34	17 733,00	0,00	0,00	0,00
855	Rodzina	3 120 730,63	1 999 015,02	27 220,00	0,00	1 006 021,61	115 694,00

900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	436 619,43	436 619,43	0,00	0,00	0,00	0,00
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	65 002,41	65 002,41	0,00	0,00	0,00	0,00
926	Kultura fizyczna	250,00	250,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem:		97 032 003,86	46 814 100,84	4 552 848,74	34 170 443,00	10 178 883,08	5 868 576,94

Źródło: opracowanie własne na podstawie sprawozdawczości budżetowej za okres 01.01.2019 r. – 31.12.2019 r.

Dochody własne

Katalog dochodów własnych powiatu wynika z przepisu art. 5 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego. Zgodnie z nim, własnymi źródłami finansowania działalności powiatu są:

- 1) wpływy z opłat będących dochodami powiatu na mocy odrębnych regulacji prawnych,
- 2) dochody uzyskiwane przez powiatowe jednostki budżetowe,
- 3) dochody z majątku powiatu,
- 4) spadki, zapisy i darowizny na rzecz powiatu,
- 5) kary, grzywny, których pobór regulują odrębne przepisy,
- 6) 5% dochodów uzyskiwanych na rzecz budżetu państwa w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych ustawowo zleconych zadań, o ile odrębne przepisy nie stanowią inaczej,
- 7) odsetki od: nieterminowo przekazywanych należności stanowiących dochód powiatu, środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych – o ile odrębne przepisy nie stanowią inaczej,
- 8) dotacje udzielone przez inne jednostki samorządu terytorialnego,
- 9) dochody należne powiatowi na podstawie odrębnych uregulowań,
- 10) udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych od podatników zamieszkałych na obszarze powiatu – udział wynosi 10,25%,
- 11) udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych od podatników mających siedzibę na obszarze powiatu – udział wynosi 1,40%.

Źródłami zrealizowanych w 2019 r. dochodów własnych, których łączna kwota to 46 814 100,84 zł są:

1. w dziale 600 Transport i łączność:

- w rozdziale 60004 *Lokalny transport zbiorowy* (kwota 59 265,83 zł) środki pozyskane z Gminy Widuchowa, Cedynia, Moryń i Chojna na organizację publicznego transportu lokalnego; wpływy z usług
 - w rozdziale 60014 *Drogi publiczne powiatowe* (kwota 3 774 070,56 zł) wpływy z zadania „Przebudowa drogi powiatowej nr 1384Z Kłodowo-Trzcińsko-Zdrój – Warnice” realizowanego w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich, wpływy z zadania „Przebudowa ul. Jaśminowej w Żórawkach” środki z Funduszu Dróg Samorządowych, wpływy z zadania „Przebudowa odcinka drogi powiatowej Trzcińsko Zdrój – Białęgi o dł. 0,75km” środki z Województwa Zachodniopomorskiego, dzierżawa miejsc parkingowych, wpływy ze sprzedaży drewna pozyskanego z wycinki, dotacje z budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego przeznaczone na wspólną realizację prac na drogach powiatowych (Gmina Mieszkowice, Gmina Cedynia) oraz z tytułu kary za nieterminowe opracowanie dokumentacji projektowej na zadanie inwestycyjne pn. „Przebudowa ul. 1-ga Maja w Gryfinie” i kary dotyczącej wycinki krzaków na terenie dróg powiatowych.
 - W rozdziale 60095 *Pozostała działalność* (kwota 145,13) udział 5% w dochodach związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej,
- Łączna kwota pozyskanych w dziale 600 Transport i łączność środków to **3 833 481,52 zł**,

2. w dziale 700 Gospodarka mieszkaniowa, rozdziale 70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami środki w kwocie **1 325 163,25 zł** pochodzące z:

- wpłat wnoszonych z tytułu trwałego zarządu i użytkowania oraz wieczystego użytkowania nieruchomości jednostki samorządu terytorialnego,
- opłat za najem i dzierżawę składników majątkowych i korzystanie z mediów,
- udziału w dochodach związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej (25% udział w dochodach Skarbu Państwa z tytułu administracji nieruchomościami Skarbu Państwa),
- odpłatności za wynajem pomieszczeń w jednostkach organizacyjnych,

- odsetek za opóźnienie w regulowaniu należności,

3. środki ujęte w dziale 710 Działalność usługowa, w kwocie 832 758,61 zł pochodzące z tytułu:

- w rozdziale 71012 *Zadania z zakresu geodezji i kartografii* - odpłatności za wykonywane przez wydział Starostwa Powiatowego czynności geodezyjno – kartograficzne,
- w rozdziale 71015 *Nadzór budowlany* – 5% udziału w dochodach związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej,

4. w dziale 750 Administracja publiczna,

- w rozdziale 75020 *Starostwa powiatowe*, środki z tytułu: opłat i kosztów sądowych, wynajmu i sprzedaży składników majątkowych, wynagrodzenia płatnika składek, odszkodowań oraz odpłatności za wydanie kart wędkarskich, kara dotycząca opóźnienia w wykonaniu dokumentacji technicznej na modernizację instalacji p. poż. w budynku Starostwa.
- w rozdziale 75075 *Promocja jednostek samorządu terytorialnego* wpływ środków w ramach programów na projekt „ Promocja miejsc i wydarzeń na terenie Powiatu Gryfińskiego”.

Łączna kwota zrealizowanych dochodów własnych – **95 978,62 zł**,

5. w dziale 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa, rozdziale 75411 *Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej* w kwocie 15 562,99 zł pochodzące z 5% i 25% udziału w dochodach związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej, środki z funduszu celowego na montaż systemu retransmisji radiowej na terenie powiatu gryfińskiego w gminach Cedynia, Chojna, Moryń, Widuchowa i Trzcianko Zdrój

6. w dziale 756 Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem:

- w rozdziale 75618 *Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw* (kwota 2 782 243,02 zł), z tytułu:
 - opłaty komunikacyjnej i za wydanie praw jazdy,

- wpłat za zajęcie pasa drogowego,
- opłaty eksploatacyjnej,
- wpłat za koncesje i licencje,
- opłat za zezwolenia i zaświadczenia w transporcie drogowym,
- odsetek od nieterminowego wnoszenia opłat i kosztów upomnienia,
- w rozdziale 75622 *Udziały powiatów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa* (kwota 16 827 850,64 zł) z tytułu:
 - udziału powiatu w podatku dochodowym od osób fizycznych – 16 189 225,00 zł (realizacja planu – 100,94%),
 - udziału powiatu w podatku dochodowym od osób prawnych – 638 625,64 zł (realizacja planu – 106,44%).

Łączna kwota wypracowanych w dziale 756 dochodów własnych – **19 610 093,66 zł**,

7. w dziale 758 Różne rozliczenia, rozdziale 75814 *Różne rozliczenia finansowe* środki w kwocie **820 677,76 zł** pochodzące z:

- odsetek bankowych od środków znajdujących się na lokatach terminowych oraz zgromadzonych na podstawowych rachunkach bankowych jednostek organizacyjnych – 161 114,23 zł,
- zwrotu podatku VAT naliczonego 659 563,53 zł,

8. w dziale 801 Oświata i wychowanie środki dochodów własnych w łącznej kwocie **3 285 081,90 zł**, na którą składają się:

- wpływy generowane przez jednostki i placówki oświatowe – 335 866,06 zł, z tytułu:
 - wpłat za korzystanie z mediów,
 - wydawanych duplikatów dokumentów,
 - odpłatności za świadczone usługi (m.in. opłaty na wyżywienie w ZSS w Nowym Czarnowie, realizowane kursy zawodowe),
 - należnego wynagrodzenia płatnika składek,
- dofinansowanie realizowanych projektów z udziałem środków zewnętrznych program:
 - Erasmus+ Struggle against violent extremism – 121,63 zł,
 - Inwestycja w kształcenie zawodowe- inwestycją w przyszłość – 1 559 200,00 zł,
 - Erasmus+ Europejska jakość w kształceniu zawodowym- 70 148,50 zł,
 - Wymiana podłogi na sportową podłogę syntetyczną w sali gimnastycznej Zespole Szkół Ponadpodstawowych w Chojnie – 18 500,00 zł

- Erasmus + Podnoszenie jakości kształcenia zawodowego poprzez realizację zagranicznych staży – 662,00 zł,
- Stabilne zatrudnienie – środki PFRON – 9 276,18 zł,
- Erasmus+ Jakość w kształceniu zawodowym poprzez europejskie staże – 297 003,29 zł,
- Erasmus+ Nauczanie oparte na grach - 807 329,34 zł,
- Cyfrowy obywatel w cyfrowym świecie – 177 822,90 zł,
- Aktywnie żyć i zdrowym być – 9 152,00 zł

9. w dziale 851 Ochrona zdrowia wpływy z zawartej ugody sądowej za błąd lekarski oraz odsetek za opóźnienie w zapłacie należności, kara umowna za roboty budowlane Rozbudowa Szpitala Powiatowego w Gryfinie; łączna kwota uzyskanych dochodów własnych – **20 662,50 zł**,

10. w dziale 852 Pomoc społeczna, środki pochodzące z:

- w rozdziale *85202 Domy pomocy społecznej* (kwota 11 813 592,24 zł), z tytułu:
 - odpłatności mieszkańców domów pomocy społecznej oraz zobowiązanych jednostek samorządu terytorialnego za pobyt mieszkańców z czterech domów pomocy społecznej – 11 805 756,33 zł,
 - należnego wynagrodzenia płatnika podatku dochodowego od osób fizycznych i składek ,zasilek pogrzebowy z ZUS oraz różne wpłaty z roku ubiegłego – 7 567,27 zł,
 - odsetek za czas opóźnienia w zapłacie płatności za pobyt mieszkańców oraz otrzymania darowizny – 268,64 zł,
- w rozdziale *85218 Powiatowe centra pomocy rodzinie* (kwota 1 493,91 zł) środki zrealizowane przez PCPR w Gryfinie wpływy z różnych dochodów tj. wynagrodzenie płatnika za terminowe regulowanie podatku dochodowego i składek ZUS.

Łączna kwota wypracowanych w dziale 852 dochodów własnych – **11 815 086,15 zł**,

11. w dziale 853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej środki w łącznej kwocie **2 057 405,68 zł**, na którą składają się:

- dotacja celowa z budżetu woj. zachodniopomorskiego na dofinansowanie działalności Powiatowy Zakład Aktywności Zawodowej (kwota 196 755,26 zł),

- dotacja celowa przekazana przez Gminę Moryń, przeznaczona na dofinansowanie bieżącej działalności WTZ w Goszkowie (kwota 4 000,00 zł),
- dotacja przekazane przez PFRON na realizację projektu Aktywny Samorząd realizowany przez PCPR (kwota 248 114,44 zł),
- dotacja z PFRON na Zajęcia klubowe WTZ (kwota 22 140,00 zł),
- dochody pozyskiwane przez PUP w Gryfinie (kwota 24 958,49 zł), pochodzące z opłat za wnioski o wydanie zezwolenia na pracę sezonową oraz rejestrację oświadczenia o powierzeniu wykonania pracy cudzoziemca, kary umownej i wynagrodzenia płatnika podatku i składek, udział Powiatu w dochodach Skarbu Państwa,
- należne Powiatowi Gryfińskiemu środki z Funduszu Pracy (kwota 453 700,00 zł),
- wpływy dotyczące dochodów Powiatu z tytułu obsługi Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych realizowane przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie (kwota 43 355,00 zł),
- dofinansowania ze środków Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego („Niepełnosprawni w pracy”- kwota 548 974,86 zł, „Aktywna integracja w Powiecie Gryfińskim” – 285 476,41 zł , Powiatowy Zakład Aktywności Zawodowej”- 94 936,22 zł).
- PFRON zakup autobusu przystosowanego do przewozu osób niepełnosprawnych na potrzeby Środowiskowego Domu Samopomocy w Gryfinie (kwota 134 995,00 zł)

12. w dziale 854 Edukacyjna opieka wychowawcza środki pochodzące z:

- w rozdziale 85403 *Specjalne ośrodki szkolno-wychowawcze* (kwota 244 548,32 zł) odpłatności za wyżywienie i zakwaterowanie wychowanków, sprzedaż usług z tytułu mediów, wynagrodzenia płatnika składek, wydawanych duplikatów dokumentów darowizna na cele statutowe (Fundacja Młodzi Młodym), dofinansowanie projektu realizowanego w 2018 roku” Budowa ogólnodostępnej infrastruktury rekreacyjnej dla dzieci i młodzież oraz dla dorosłych mieszkańców z gminy Chojna”,
- w rozdziale 85406 *Poradnie psychologiczno-pedagogiczne, w tym poradnie specjalistyczne* (kwota 381,55 zł) przysługującego płatnikowi składek ZUS oraz zaliczki na podatek dochodowy wynagrodzenia za terminowe uiszczanie opłat,
- w rozdziale 85410 *Internaty i bursy szkolne* (356 328,83 zł) odpłatności za wyżywienie i pobyt w internatach przy ZSP w Chojnie i ZSP nr 2 w Gryfinie oraz odsetek od nieterminowych wpłat,

- w rozdziale 85411 *Domy wczasów dziecięcych* (kwota 2,64 zł) zwrotu dotacji udzielonej z lat ubiegłych.

Łączna kwota wypracowanych w dziale 854 dochodów własnych – **601 261,34 zł.**

13. w dziale 855 Rodzina środki pochodzące z:

- w rozdziale 85508 *Rodziny zastępcze* (kwota 806 749,81 zł), odpłatności za umieszczenie dzieci w rodzinach zastępczych funkcjonujących na terenie Powiatu Gryfińskiego wnoszonej przez zobowiązane jednostki samorządu terytorialnego, odsetek,
- w rozdziale 85510 *Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych* (kwota 1 192 265,21 zł) :
 - odpłatności za pobyt dzieci w placówkach opiekuńczo – wychowawczych wnoszonych przez rodziców (opiekunów prawnych) oraz właściwe jednostki samorządu terytorialnego,
 - odpłatności za przebywanie w mieszkaniach chronionych,
 - dochodów generowanych przez Centrum Placówek Opiekuńczo – Wychowawczych, m.in. z tytułu nawiązki sądowej, wynagrodzenia płatnika składek, refundacji wynagrodzeń z PUP z lat ubiegłych,
 - dofinansowanie projektu realizowanego w 2018 roku” Budowa ogólnodostępnej infrastruktury rekreacyjnej dla dzieci i młodzież oraz dla dorosłych mieszkańców z gminy Chojna”

Łączna kwota wypracowanych w dziale 855 dochodów własnych – **1 999 015,02 zł,**

14. w dziale 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska środki wnoszone za korzystania ze środowiska naturalnego przez zobowiązane podmioty, które wyniosły **436 619,43 zł.**

15. w dziale 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego środki Województwo Zachodniopomorskie (kwota 30 000,00 zł) i Zachodniopomorski Wojewódzki Konserwator Zabytków (kwota 35 000,00 zł) na zabezpieczenie i odbudowę odcinka zachodniego murów obronnych w Chojnie oraz wpływy z pozostałych odsetek (2,41 zł).

Łączna kwota wypracowanych w dziale 921 dochodów własnych – **65 002,41 zł**

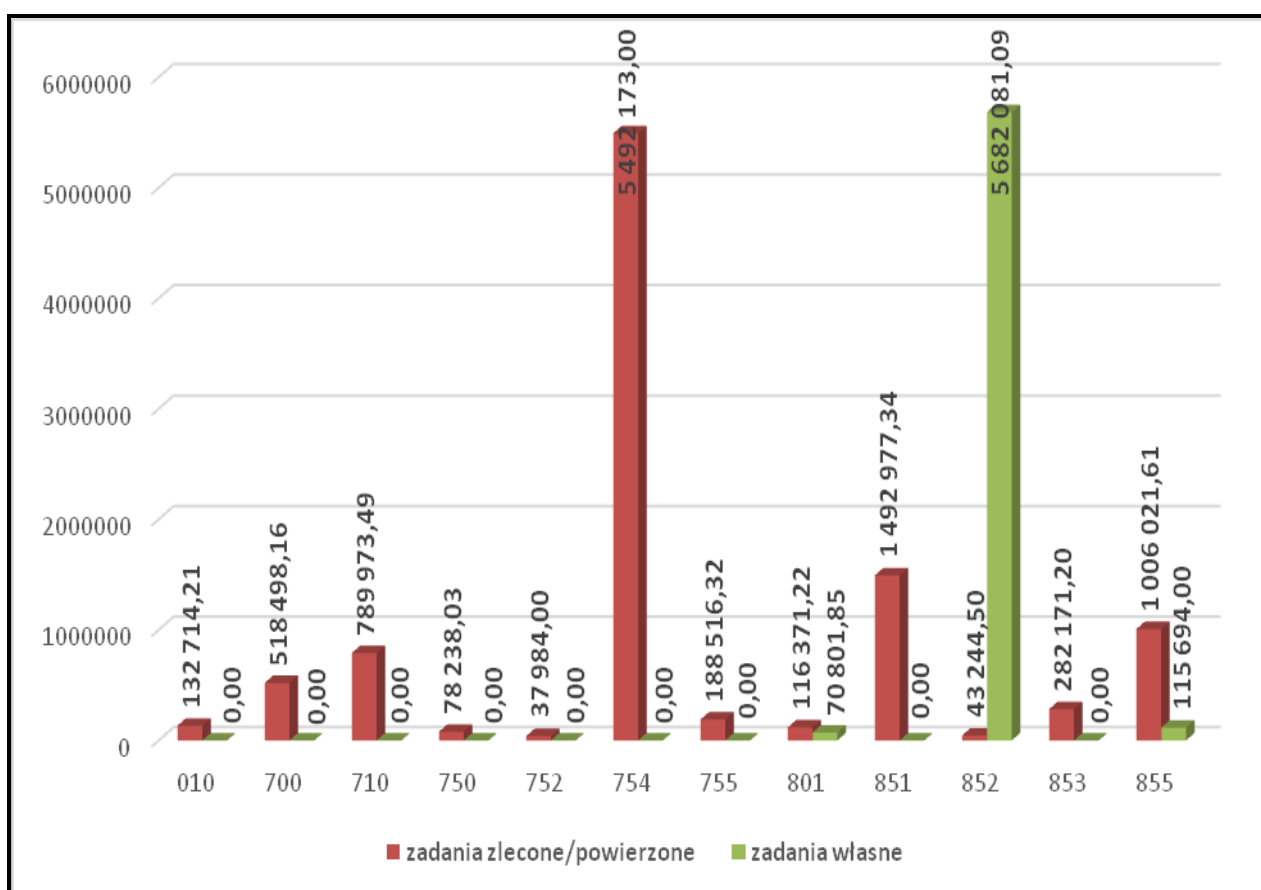
16. w dziale 926 Kultura fizyczna wpływ środków z tytułu niewykorzystanej dotacji w kwocie **250,00 zł**

Dotacje z budżetu państwa stanowią źródło finansowania zadań z zakresu administracji rządowej oraz zleconych jednostce samorządu terytorialnego do realizacji na podstawie obowiązujących rozwiązań prawnych. Środki otrzymane w formie dotacji mogą też być źródłem dofinansowania zadań własnych. Dotacje z budżetu państwa mogą mieć charakter środków bieżących lub majątkowych. Charakter przyznanych środków determinował będzie sposób ich wydatkowania.

W 2019 r. Powiat Gryfiński otrzymał dotacje z budżetu państwa na łączną kwotę 16 047 460,02 zł, co stanowi 16,54% zrealizowanych dochodów. Wysokość otrzymanych kwot na poszczególne rodzaje zadań publicznych w układzie działów klasyfikacji budżetowej przedstawia wykres 2.

Wykres 2

Realizacja dotacji z budżetu państwa w 2019 r.



Źródło: opracowanie własne na podstawie sprawozdawczości budżetowej za okres 01.01.2019 r. – 31.12.2019 r.

Dotacje z budżetu państwa stanowią środki finansowe, których sposób wydatkowania jest ukierunkowany przez dotującego. Rodzaje zadań publicznych, na które powiat w 2019 r. otrzymał dotacje z budżetu państwa przedstawia tabela 3.

Tabela 3 Zadana publiczne dotowane przez budżet państwa w 2019 r.

Dział	Źródła dochodów	Dotacje z budżetu państwa		Zadania publiczne, finansowane lub dofinansowane z budżetu państwa w 2019 r.
		zadania zlecone /powierzone	zadania własne	
010	Rolnictwo i łowiectwo	132 714,21	0,00	<ul style="list-style-type: none"> wykonanie rurociągu melioracyjno-wodnego szczegółowego oraz obniżenie i stabilizacja spiętrzonych wód jeziora
700	Gospodarka mieszkaniowa	518 498,16	0,00	<ul style="list-style-type: none"> zarządzanie i gospodarowanie mieniem Skarbu Państwa (242 050,16 zł), Pokrycie kosztów prac zabezpieczających nieruchomości stanowiącą zabytek (276 448,00 zł)
710	Działalność usługowa	789 973,49	0,00	<ul style="list-style-type: none"> gromadzenie i aktualizacja państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego (264 586,00 zł), Zakup urządzenia wielkoformatowego A0+KIP860 (100 000,00 zł) kontrola procesu budowlanego oraz utrzymania obiektów budowlanych wykonywana przez Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Gryfinie (425 387,49 zł),
750	Administracja publiczna	78 238,03	0,00	<ul style="list-style-type: none"> wsparcie instytucjonalne jednostek samorządu terytorialnego (48 184,00 zł), organizowanie i przeprowadzanie kwalifikacji wojskowej i służby zastępczej na terenie województwa (30 054,03 zł),
752	Obrona narodowa	37 984,00	0,00	<ul style="list-style-type: none"> wyposażenie osobiste i ochronne funkcjonariuszy Państwowej Straży Pożarnej
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	5 492 173,00	0,00	<ul style="list-style-type: none"> interwencje ratowniczo-gaśnicze realizowane przez Komendę Powiatową Państwowej Straży Pożarnej w Gryfinie,
755	Wymiar sprawiedliwości	188 516,32	0,00	<ul style="list-style-type: none"> nieodpłatna pomoc prawna i edukacja prawna,
801	Oświata i wychowanie	116 371,22	70 801,85	<ul style="list-style-type: none"> wspieranie dostępu do książek, podręczników, materiałów edukacyjnych i ćwiczeniowych (12 093,54 zł), program rządowy "Za życiem" realizowany przez Poradnię Psychologiczno-Pedagogiczną w Gryfinie (104 277,68 zł), Posiłek w szkole i w domu – Specjalny Ośrodek szkolno – Wychowawczy w Chojnie (70 801,85 zł)
851	Ochrona zdrowia	1 492 977,34	0,00	<ul style="list-style-type: none"> składki na ubezpieczenie zdrowotne osób bezrobotnych bez prawa do zasiłku i dzieci w placówkach opiekuńczo - wychowawczych

852	Pomoc społeczna	43 244,50	5 682 081,09	<ul style="list-style-type: none"> • program korekcyjno-edukacyjny przeciwdziałania przemocy w rodzinie (16 920,00 zł), • Projekt Powiat przemocy mówi NIE – (26 324,50 zł) • dofinansowanie bieżącej działalności domów pomocy społecznej (5 302 887,00 zł) i wypłata dodatku pracownika socjalnego (2 933,33zł), • Dotacja z przeznaczeniem na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych powiatów , tj. na dofinansowanie działalności domów pomocy społecznej (376 260,76 zł)
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	282 171,20	0,00	<ul style="list-style-type: none"> • zespoły do spraw orzekaniu o niepełnosprawności (271 461,20 zł) i pomoc socjalna udzielana cudzoziemcom "Karta Polaka" (10 710,00 zł),
855	Rodzina	1 006 021,61	115 694,00	<ul style="list-style-type: none"> • dodatek wychowawczy tzw. 500+ (926 305,51 zł), • program rządowy "Dobry start" tzw. 300+ (54 250,00 zł), • finansowanie pobytu dzieci cudzoziemców umieszczonych w pieczy zastępczej (25 466,10 zł), • dofinansowanie koordynatorów rodzinnej pieczy zastępczej zatrudnionych w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w Gryfinie (115 694,00 zł).
Ogółem		10 178 883,08	5 868 576,94	x

Źródło: opracowanie własne na podstawie danych analitycznych ksiąg rachunkowych za okres 01.01.2019 r. – 31.12.2019 r.

Subwencja ogólna

Jest bezzwrotnym, bezwarunkowym transferem środków publicznych z budżetu państwa na rzecz jednostek samorządu terytorialnego. Stanowi źródło finansowania działań wykonywanych przez jednostki samorządu terytorialnego.

Subwencja ogólna przekazana z budżetu państwa Powiatowi Gryfińskiemu w 2019 r. stanowi kwotę 34 170 443,00 zł. Na kwotę subwencji ogólnej składają się poszczególne jej części:

1) wyrównawcza, którą tworzą kwota podstawowa i kwota uzupełniająca. Do otrzymania części wyrównawczej uprawnione są powiaty, w których wskaźnik dochodów podatkowych na jednego mieszkańca w powiecie jest mniejszy od wskaźnika dochodów podatkowych dla wszystkich powiatów. Przy ustalaniu należnej kwoty części uzupełniającej pod uwagę brane są: wskaźnik bezrobocia w powiecie oraz stopa bezrobocia, ustalona przez Prezesa GUS, według stanu na dzień 31 grudnia roku poprzedzającego rok bazowy (2018);

kwota zrealizowana w 2019 r. wynosi 10 588 545,00 zł

2) równoważąca, należna powiatom, w których m.in.:

- uwzględnia się wydatki na rodziny zastępcze, które w roku poprzedzającym rok bazowy (2018) nie były objęte obowiązkiem dokonywania wpłat do budżetu państwa,

- nie funkcjonuje urząd pracy, a jego zadania przejął inny powiat,
- długość dróg powiatowych w przeliczeniu na jednego mieszkańca powiatu jest wyższa od średniej długości dróg powiatowych w kraju w przeliczeniu na jednego mieszkańca w kraju;

kwota zrealizowana w 2019 r. wynosi 3 868 689,00 zł

3) oświatowa, przeznaczona na finansowanie zadań oświatowych, realizowanych przez jednostki organizacyjne Powiatu Gryfińskiego oraz inne, uprawnione jednostki i placówki oświatowe;

kwota zrealizowana w 2019 r. wynosi 18 396 701,00 zł

4) uzupełniająca subwencję ogólną, w 2019 r. przyznana została Powiatowi Gryfińskiemu kwota 1 316 508,00 zł, stanowiąca uzupełnienie dochodów powiatu w kwocie 420 453,00 zł oraz dofinansowanie inwestycji na drogach powiatowych na zadania inwestycyjne pn. „Przebudowa obiektów inżynierskich w ciągu drogi powiatowej nr 1549Z banie – Rów” – kwota 883 055,00 zł oraz Przebudowa przepustu na rzece Rurzyca w m. Rurka – 13 000,00 zł.

II. Wykonanie wydatków budżetowych

Wydatki poniesione w 2019 r. stanowią kwotę 98 695 139,75 zł, co przy wydatkach budżetowych planowanych do poniesienia na poziomie 112 052 533,92 zł stanowi 88,08% planu rocznego.

Na zrealizowane wydatki składają się:

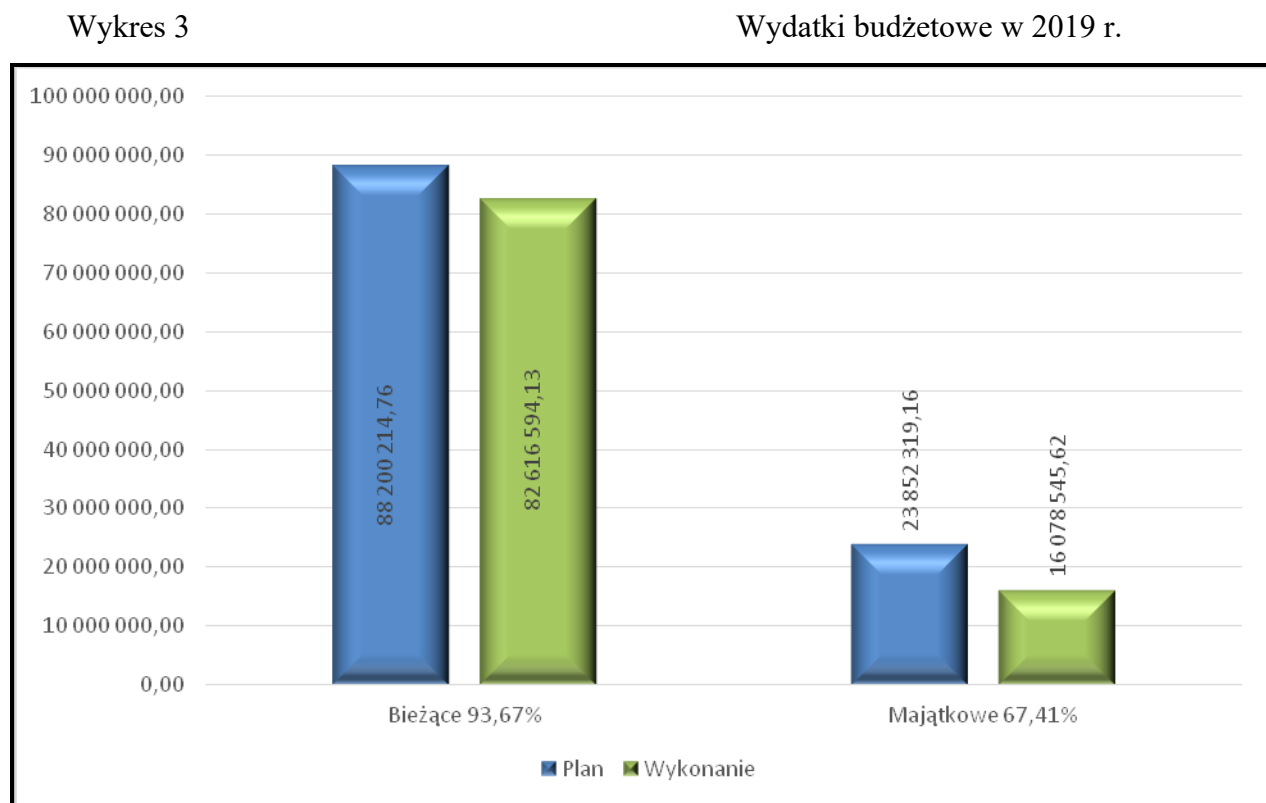
- wydatki bieżące w kwocie 82 616 594,13 zł, w ramach których:
 - wynagrodzenia i pochodne stanowią kwotę 42 396 959,15 zł,
 - dotacje na zadania bieżące stanowią kwotę 14 246 415,42 zł,
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych stanowią kwotę 4 075 977,75 zł,
 - wydatki na obsługę długu stanowią kwotę 232 398,65 zł,
 - pozostałe wydatki bieżące stanowią kwotę 18 920 960,00 zł,
 - wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 stanowią kwotę 2 743 883,16 zł
- wydatki majątkowe w kwocie 16 078 545,62 zł.

W ramach wykonanych wydatków z budżetu Powiatu Gryfińskiego:

- wydatki bieżące stanowią 83,71% poniesionych wydatków,

- wydatki majątkowe stanowią 16,29% poniesionych wydatków.

Wykres 3 prezentuje stopień realizacji poszczególnych kategorii wydatków budżetowych.



Źródło: opracowanie własne na podstawie sprawozdawczości budżetowej za okres 01.01.2019 r. – 31.12.2019 r.

W ramach wykonanych w 2019 r. wydatków majątkowych, w łącznej kwocie 16 078 545,62 zł zrealizowano:

- Przebudowa przepustów DP 1549Z Banie-Rów,
- Przebudowa przepustu na rzece Różyca w m. Rurka
- Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego poprzez przebudowę i modernizację odcinków dróg i ulic powiatowych, stanowiących trasy dojazdowe do szkół, w tym wykonanie dokumentacji technicznej m.in.; (przebudowy odcinka drogi Trzcieszko-Zdrój – Białęgi, dokumentacja przebudowy drogi 1401Z Chojna – Białęgi na odcinku przejścia przez m. Narost, dokumentacja projektowa przebudowy odcinka drogi powiatowej 1409Z Warnice – Stare Łysogórki, przebudowa nawierzchni drogi powiatowej nr 1363Z Steklno – Widuchowa w miejscowości Marwice),

- Przebudowa ulicy 1 Maja w Gryfinie,
- Przebudowa drogi powiatowej Nr 1384Z Kłowo - Trzcisko-Zdrój - Warnice,
- Przebudowa ulicy Jaśminowej w Żórawkach,
- Roboty drogowe na drogach powiatowych w gminach Mieszkowice i Cedynia,
- Rozbudowa Szpitala Powiatowego w Gryfinie,
- Podniesienie kapitału zakładowego w spółce „Szpital Powiatowy w Gryfinie”
- Modernizacja wewnętrznej instalacji c.o. w Domu pomocy społecznej w Nowym Czarnowie,
- Zakup sprzętu komputerowego i oprogramowania (kserokopiarka oraz centrala telefoniczna),
- Zakup urządzenia wielkoformatowego A0+KIP860,
- Przebudowa boiska sportowego na terenie SOSW w Chojnie,

Szczegółowy wykaz przedsięwzięć inwestycyjnych wraz ze źródłami ich finansowania przedstawia tabela nr 12 w części tabelarycznej opracowania.

Całość poniesionych w 2019 r. wydatków budżetowych, z podziałem na ich charakter przedstawia tabela 4.

Tabela 4 Struktura i stopień realizacji planu wydatków budżetowych

Dział	Nazwa	Plan stan na 31.12.2019 r.	Wykonanie na 31.12.2019 r., z tego:		Stopień realizacji planu	Udział wydatków wykonanych w całości
			Wydatki bieżące	Wydatki majątkowe		
010	Rolnictwo i łowiectwo	133 715,00	1 000,00	132 714,21	100	0,14
020	Leśnictwo	57 106,00	52 588,21	0,00	92,09	0,05
600	Transport i łączność	13 415 442,22	3 953 860,16	4 743 502,12	64,83	8,81
630	Turystyka	15 000,00	15 000,00	0,00	100	0,02
700	Gospodarka mieszkaniowa	1 286 746,61	1 076 323,72	0,00	83,65	1,09
710	Działalność usługowa	901 916,00	718 263,49	135 300,00	94,64	0,86
750	Administracja publiczna	11 796 036,92	10 044 847,87	584 190,84	90,11	10,77

752	Obrona narodowa	37 984,00	37 984,00	0,00	100,00	0,04
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	5 635 723,00	5 575 272,07	0,00	98,93	5,65
755	Wymiar sprawiedliwości	198 000,00	188 516,32	0,00	95,21	0,19
757	Obsługa długu publicznego	400 000,00	232 398,65	0,00	58,10	0,24
758	Różne rozliczenia	1 499 329,16	0,00	0,00	0,00	0,00
801	Oświata i wychowanie	21 149 110,81	20 166 450,76	14 140,00	95,42	20,45
851	Ochrona zdrowia	15 848 893,00	3 617 338,20	9 647 610,45	83,70	13,44
852	Pomoc społeczna	19 527 632,87	18 532 678,14	496 504,67	97,45	19,28
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	5 148 051,06	4 529 399,84	105 986,86	80,04	4,70
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	7 331 685,25	6 964 401,13	25 285,87	95,34	7,08
855	Rodzina	6 999 662,02	6 498 183,06	0	92,84	6,58
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	233 000,00	5 000,00	193 310,60	85,11	0,20
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	392 500,00	365 994,63	0,00	93,25	0,37
926	Kultura fizyczna	45 000,00	41 093,88	0,00	91,32	0,04
Ogółem:		112 052 533,92	82 616 594,13	16 078 545,62	88,08	100,00

Źródło: opracowanie własne na podstawie sprawozdawczości budżetowej za okres 01.01.2019 r. – 31.12.2019 r.

Zgodnie z dyspozycją art. 222 ustawy o finansach publicznych zarząd jednostki samorządu terytorialnego dokonuje podziału rezerwy ogólnej i rezerw celowych.

Ustalona w uchwale budżetowej na 2019 r. rezerwa ogólna w wysokości 500 000,00 zł, w tym na zadania inwestycyjne 200 000,00 zł, w toku wykonania budżetu ulegała zmianom zgodnie z uchwałami Rady Powiatu i Zarządu Powiatu. Na każdym etapie dokonywanych zmian budżetu, poziom rezerwy ogólnej mieścił się w przedziale nie niższym niż 0,1% i nie wyższym niż 1% wydatków budżetu.

Utworzone w budżecie na 2019 r. rezerwy celowe w wysokości 2 030 176,89 zł, zwiększone o kwotę 860 924,00 zł, w ciągu roku zostały rozdysponowane na kwotę 1 686 411,77 zł na zadania określone w uchwale budżetowej.

Na koniec roku sprawozdawczego pozostała rezerwa ogólna w wysokości 294 640,04 zł, w tym inwestycyjna w wysokości 150 000,00 zł, co stanowi 0,26 % planowanych wydatków budżetu.

Kształtowanie się wielkości rezerwy ogólnej i rezerw celowych przedstawia tabela 5.

Tabela 5 Rezerwa ogólna i rezerwy celowe

Lp.	Nazwa rezerwy	Plan wg uchwały budżetowej	Kwota zwiększenia	Kwota zmniejszenia	Stan na 31.12.2019 r.	Udział % w planowanych wydatkach na 31.12.2019 r.
1	Rezerwa ogólna, w tym:	500 000,00	42 000,00	247 359,96	294 640,04	0,26
1.1	na zadania inwestycyjne	200 000,00	0,00	50 000,00	150 000,00	0,13
2	Rezerwy celowe, z tego:	2 030 176,89	860 924,00	1 686 411,77	1 204 689,12	1,08
2.1	na zadania z zakresu zarządzania kryzysowego	210 000,00	0,00	0,00	210 000,00	0,19
2.2	na zadania z zakresu oświaty i wychowania	845 426,23	860 924,00	883 297,16	823 053,07	0,73
2.3	na zadania z zakresu pomocy społecznej	194 800,00	0,00	194 788,41	11,59	0,00
2.4	na zadania z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej	338 730,62	0,00	223 037,06	115 693,56	0,10
2.5	na zadania z zakresu związanego z rodziną	41 220,04	0,00	39 909,14	1 310,90	0,00
2.6	rehabilitacji zawodowej i społecznej osób niepełnosprawnych	300 000,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00
2.7	na zadania remontów obiektów użyteczności publicznej, w szczególności z udziałem środków PFRON w ramach programu "Wyrównywanie różnic między regionami"	100 000,00	0,00	45 380,00	54 620,00	0,05
	Rezerwy ogółem:	2 530 176,89	902 924,00	1 933 771,73	1 499 329,16	1,34

Źródło: opracowanie własne na podstawie danych analitycznych ksiąg rachunkowych za okres 01.01.2019 r. – 31.12.2019 r.

III. Wynik roczny

Założenia planistyczne ukształtowały roczny wynik budżetowy w postaci deficytu na poziomie 9 484 093,96 zł. Jednocześnie, zakładany do realizacji wynik operacyjny (bieżący) stanowił nadwyżkę na poziomie 1 938 799,42 zł (według planu na 31.12.2019 r.).

Efektom rocznej polityki finansowej Powiatu Gryfińskiego jest osiągnięty wynik budżetowy w postaci deficytu budżetowego na poziomie 1 663 135,89 zł.

Drugi z wyników – wynik operacyjny, świadczący o zachowaniu ustawowego warunku równowagi w sferze bieżącej, stanowi nadwyżkę w wysokości 8 855 743,84 zł.

Spełniony został również warunek wynikający z art. 243 ustawy o finansach publicznych (indywidualny wskaźnik zadłużenia), zgodnie z którym $L_{STR} \leq P_{STR}$. Ustalone w oparciu o wykonane na koniec 2019 r. wielkości ekonomiczne, strony nierówności wynoszą:

- lewa strona nierówności (L_{STR}): 1,12 %,
- prawa strona nierówności (P_{STR}): 10,17 %.

Zgodnie z prowadzoną ewidencją księgową, na koniec 2019 r. dług publiczny Powiatu Gryfińskiego wynosi 11 900 000,00 zł. Kwota stanowi zobowiązania finansowe z tytułu zaciągniętych kredytów w roku 2007, 2011 i 2019.

Oprócz długu o długoterminowym charakterze, na koniec 2019 r., zgodnie ze sprawozdaniami jednostkowymi jednostek organizacyjnych (Rb-28S), pozostały zobowiązania wymagalne w kwocie 4 453,10 zł oraz niewymagalne, w łącznej kwocie 5 964 675,88 zł. Dotyczą one głównie:

- pochodnych od wynagrodzeń pracowników za grudzień,
- naliczonego za 2019 r. dodatkowego wynagrodzenia rocznego pracowników jednostek organizacyjnych Powiatu Gryfińskiego,
- zrealizowanych na rzecz jednostek organizacyjnych dostaw towarów i usług.

Szczegółowy wykaz kwot zobowiązań w podziale na jednostki organizacyjne prezentuje tabela nr 19, która obrazuje również należne jednostkom organizacyjnym kwoty, ze wskazaniem należności wymagalnych.

IV. Przychody budżetowe

Zrealizowane w 2019 r. przychody budżetowe w wysokości 10 549 666,67 zł składają się z uruchomionego kredytu w kwocie 5 000 000,00 zł oraz wolnych środków, jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu powiatu w kwocie 5 549 666,67 zł.

Wolne środki stanowią konsekwencję realizowanej w 2018 r. polityki finansowej Powiatu Gryfińskiego.

V. Rozchody budżetowe

Rozchody budżetowe związane są z obowiązkiem spłaty istniejącego zadłużenia długoterminowego. W 2019 r. rozchody budżetowe dotyczyły rat kapitałowych kredytów długoterminowych w łącznej kwocie 770 000,00 zł.

Pozostały do spłaty dług publiczny Powiatu Gryfińskiego prezentuje tabela nr 20 (części tabelarycznej opracowania).

VI. Samorządowy zakład budżetowy

Powiatowy Zakład Aktywności Zawodowej w Gryfinie rozpoczął działalność wytwórczo-usługową od 1 września 2018 r. Ustalony dla zakładu budżetowego plan finansowy w 2019 r. zakładał:

- stan środków obrotowych na początek roku w kwocie 232 010,40 zł
- przychody w kwocie 2 662 993,00 zł,
- koszty w kwocie 2 858 873,00 zł,
- stan środków obrotowych na koniec roku w kwocie 36 130,40 zł.

Na koniec roku osiągnięto:

- przychody w wysokości 1 968 814,27 zł,
- stan środków obrotowych na początek roku w kwocie 95 736,51 zł
- koszty działalności w kwocie 2 135 530,17 zł,
- Stan środków obrotowych zakładu na koniec roku w kwocie – 70 979,39 zł..

Powyższe informacje ilustruje tabela nr 22.

Zgodnie z uchwałą Rady Powiatu nr XLI/266/2018 z dnia 28.06.2018 r. w sprawie utworzenia samorządowego zakładu budżetowego pod nazwą „Powiatowy Zakład Aktywności Zawodowej” w Gryfinie, zakład został zwolniony z obowiązku wpłaty do budżetu powiatu nadwyżki środków obrotowych ustalanych na koniec kolejnych okresów sprawozdawczych oraz ustaloną na koniec okresu sprawozdawczego nadwyżkę środków obrotowych przeznacza się na działalność zakładu. Zwolnienie i ustalenie obowiązuje do 31 grudnia 2021 r.