

**PROJEKT UCHWAŁY BUDŻETOWEJ
POWIATU GRYFIŃSKIEGO
NA 2019 ROK**

POWIAT GRYFIŃSKI



Zarząd Powiatu w Gryfinie:

Przewodniczący Zarządu – Wojciech Konarski

Członek Zarządu – Jerzy Miler

Członek Zarządu – Jan Gładkow

Członek Zarządu – Henryk Kaczmar

Członek Zarządu – Roman Rataj

Gryfino, listopad 2018

Na podstawie przepisu art. 238 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017, poz. 2077 ze zmianami), Zarząd Powiatu w Gryfinie przedkłada projekt uchwały budżetowej Powiatu Gryfińskiego na 2019 r.

Projekt uchwały budżetowej Powiatu Gryfińskiego na 2019 r. zawiera wielkości planowanych dochodów, w podziale na ich źródła oraz wydatków budżetowych, prezentujących kierunki rozdysponowania środków publicznych. W projekcie uchwały budżetowej zawarto także planowane wielkości przychodów, ze wskazaniem ich źródeł oraz planowaną wielkość rozchodów budżetowych. Projekt uchwały budżetowej zawiera także uzasadnienie oraz inne materiały, niezbędne do określenia wielkości planowanych do realizacji w 2019 r.

Podstawą opracowania projektu uchwały budżetowej na 2019 r. były informacje planistyczne na 2019 r. otrzymane od Ministerstwa Finansów a dotyczące: wysokości subwencji ogólnej, udziału Powiatu Gryfińskiego w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz od Wojewody Zachodniopomorskiego w zakresie dotacji z budżetu państwa przeznaczonych na finansowanie zadań zleconych z zakresu administracji rządowej oraz stanowiących źródło dofinansowania zadań własnych. W procesie planistycznym uwzględniono także zakładane wskaźniki makroekonomiczne, a także przyjęte, na mocy uchwały Rady Powiatu, uznane za priorytetowe w 2019 r., założenia i kierunki rozdysponowania środków publicznych.

Projekt uchwały budżetowej Powiatu Gryfińskiego obejmuje roczny plan dochodów i wydatków budżetowych, a także roczne wielkości przychodów i rozchodów budżetowych.

Planowane do realizacji w 2019 r. dochody budżetowe prezentowane są w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej, obejmującej: działy, rozdziały i paragrafy oraz z wyszczególnieniem dochodów o charakterze bieżącym oraz majątkowym.

Planowane do realizacji wydatki budżetowe prezentowane są według klasyfikacji budżetowej, w układzie działów i rozdziałów. Agregowane są one również w obrębie poszczególnych grup wydatków, zgodnych z wytycznymi ustawy o finansach publicznych oraz z uwzględnieniem ich charakteru (bieżące, majątkowe).

Przedłożony projekt uchwały budżetowej na 2019 r. definiuje planowane:

1. Dochody budżetowe w wysokości 93 106 330,61 zł,
2. Wydatki budżetowe w wysokości 100 106 330,61 zł,
3. Deficyt budżetu w wysokości 7 000 000,00 zł,
4. Przychody budżetowe w wysokości 7 770 000,00 zł,
5. Rozchody budżetowe w wysokości 770 000,00 zł.

I. Dochody budżetowe

Planowane do realizacji w 2019 r. dochody budżetowe stanowią kwotę **93 106 330,61 zł.**

Ustawa o finansach publicznych dokonuje podziału dochodów budżetowych, wyszczególniając:

- dochody o charakterze majątkowym, do których zalicza się: dotacje i inne otrzymane przez jednostkę samorządu terytorialnego środki, stanowiące źródło finansowania (lub współfinansowania) zadań inwestycyjnych, dochody uzyskane ze sprzedaży majątku, a także dochody pochodzące z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności; dochody majątkowe, zgodnie z art. 242 ustawy o finansach publicznych, nie mogą być przeznaczone na finansowanie wydatków bieżących,
- dochody bieżące, które stanowią środki pozyskiwane przez jednostkę samorządu terytorialnego z ustawowo określonych tytułów; stanowią one źródło finansowania zadań bieżących, ale mogą również zostać przeznaczone na finansowanie działań inwestycyjnych.

Zgodnie z przedstawioną klasyfikacją dochodów budżetowych, planowane do realizacji w 2019 r. środki stanowią dochody:

- bieżące – w kwocie 84 970 871,57 zł, czyli 91,26% planowanych wielkości,
- majątkowe – w kwocie 8 135 459,04 zł, czyli 8,74% planowanych wielkości.

Wynikający z przepisów ustawy o finansach publicznych obowiązek klasyfikowania dochodów budżetowych ze względu na ich charakter, nie jest jedyną charakterystyką dochodów budżetowych.

Podział środków finansowych przysługujących jednostce samorządu terytorialnego może zostać dokonany również w oparciu o przepisy ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. z 2018, poz. 1530 ze zmianami).

Zgodnie z nimi, w budżecie jednostki samorządu terytorialnego wyodrębnia się trzy grupy dochodów:

- własne, do których zalicza się również dotacje pozyskane od innych jednostek samorządu terytorialnego,
- subwencję ogólną,
- dotacje z budżetu państwa (w tym także na zadania realizowane na podstawie zawartych porozumień z organami administracji rządowej oraz przeznaczone na inwestycje i zakupy inwestycyjne).

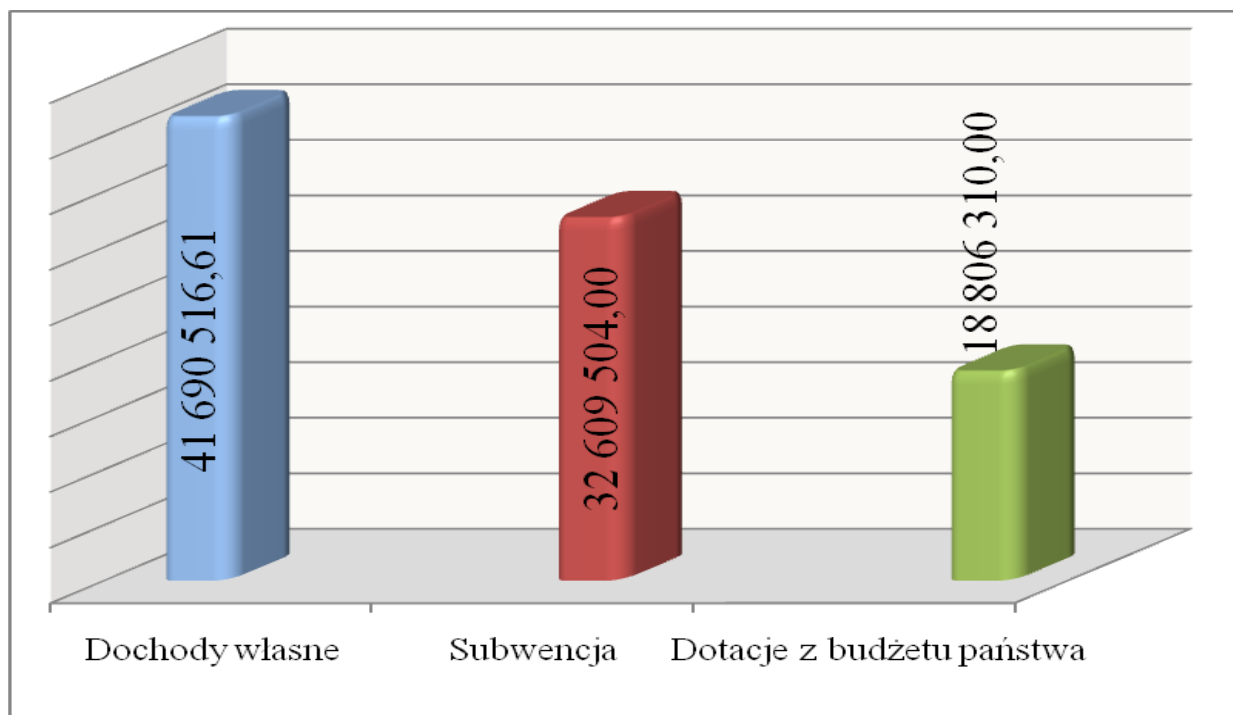
W planowanych do pozyskania w 2019 r. kwotach dochodów, poszczególne ich grupy kształtują się następująco:

- dochody własne stanowią 44,78% całości zaplanowanych dochodów,
- subwencja ogólna stanowi 35,02% całości zaplanowanych dochodów,
- dotacje z budżetu państwa stanowią 20,20% całości zaplanowanych dochodów.

Strukturę planowanych do realizacji w 2019 r. dochodów budżetowych przedstawia wykres 1.

Wykres 1

Struktura planowanych dochodów budżetowych



Dochody własne

Katalog przysługujących powiatowi dochodów własnych zawiera art. 5 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego. Zgodnie z przepisem tego artykułu, do własnych źródeł finansowania działalności powiatu zaliczane są:

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

Ujęte w projekcie budżetu na 2019 r. dochody własne przedstawia tabela 1.

Tabela 1

Dochody własne w 2019 r.

Dział	Źródła dochodów	Plan na 2019	Dochody własne	Struktura dochodów własnych	Tytuły własnych dochodów budżetowych
010	Rolnictwo i łowiectwo	4 000,00			
600	Transport i łączność	2 497 183,00	2 497 183,00	5,99	<ul style="list-style-type: none">- wpływy związane z zawartymi umowami z jednostkami samorządu terytorialnego, dotyczącymi wspólnej realizacji zadań na drogach powiatowych,- dofinansowanie z budżetu Województwa Zachodniopomorskiego realizacji zadań inwestycyjnych,- środki z Regionalnego Programu Operacyjnego WZ przeznaczone na inwestycje drogowe,- dzierżawa miejsc postojowych,- sprzedaż drewna uzyskanego z wycinek (podcinek),- wpływy za bilety w związku z organizacją transportu publicznego,- pozostałe dochody generowane w związku z realizacją zadań drogowych,

700	Gospodarka mieszkaniowa	1 710 245,55	1 564 735,55	3,75	<ul style="list-style-type: none"> - zarząd i wieczyste użytkowanie nieruchomości, - najem i dzierżawa składników majątkowych oraz zwrot za media, - sprzedaż nieruchomości Powiatu Gryfińskiego, - udział w dochodach związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej (25% udział w dochodach Skarbu Państwa z tytułu administracji nieruchomościami Skarbu Państwa), - odpłatność za wynajem pomieszczeń w jednostkach organizacyjnych,
710	Działalność usługowa	1 647 000,00	850 000,00	2,04	<ul style="list-style-type: none"> - wpływy z opłat za czynności geodezyjno– kartograficzne,
750	Administracja publiczna	152 264,37	79 864,37	0,19	<ul style="list-style-type: none"> - najem i dzierżawa pomieszczeń administracyjnych oraz zwroty za media , - wynagrodzenie płatnika składek, - odpłatność za wydawane karty wędkarskie, - inne dochody, należne na podstawie obowiązujących ustaw,
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	4 767 100,00	100,00		<ul style="list-style-type: none"> - udział w dochodach związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej (5%),
755	Wymiar sprawiedliwości	198 000,00			
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	19 328 094,00	46,36	<ul style="list-style-type: none"> - udział powiatu w podatku dochodowym od osób fizycznych, - udział powiatu w podatku dochodowym od osób prawnych, - opłata komunikacyjna i za wydanie prawa jazdy, - opłata eksploatacyjna, - opłata za zajęcie pasa drogowego, - wpłaty wnoszone przez podmioty z tytułu koncesji i licencji, - wpływy za wydanie zezwoleń, zaświadczeń i ich duplikatów, - odsetki od nieterminowego wnoszenia opłat,
758	Różne rozliczenia	32 672 304,96	62 800,96	0,15	<ul style="list-style-type: none"> - odsetki od środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych, w tym lokat terminowych,
801	Oświata i wychowanie	1 539 171,64	1 429 971,64	3,43	<ul style="list-style-type: none"> - opłaty za wydawanie duplikatów dokumentów, - wynagrodzenie płatnika składek, - zwrot za media, - wpływy z tytułu organizowanych kursów zawodowych, - środki na realizację projektu z RPO „Inwestycja w kształcenie zawodowe – inwestycja w przyszłość” oraz rozliczenie końcowe projektu „Europejska jakość w kształceniu zawodowym”, - środki na realizację projektu z programu Erasmus+ Struggle (...),

851	Ochrona zdrowia	6 809 398,00	29 398,00	0,07	- wpłaty z tytułu zawartej ugody i porozumienia za błąd lekarski,
852	Pomoc społeczna	16 182 400,00	11 117 200,00	26,67	- wpłaty za pobyt mieszkańców w domach pomocy społecznej oraz wpłaty zobowiązanych do tego jednostek samorządu terytorialnego, - wynagrodzenie płatnika składek,
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	1 777 961,85	1 590 961,85	3,82	- środki Funduszu Pracy na finansowanie wynagrodzeń i składek na ubezpieczenia społeczne pracowników Powiatowego Urzędu Pracy, - środki przekazywane przez PFRON, - środki z Regionalnego Programu Operacyjnego przeznaczone na projekty: „Aktywna integracja w powiecie gryfińskim”, „Niepełnosprawni w pracy” oraz rozliczenie końcowe projektu „Utworzenie Zakładu Aktywności Zawodowej”,
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	523 898,64	523 898,64	1,25	- odpłatność za wyżywienie wychowanków w SOSW, - wynagrodzenie płatnika składek, - wpłaty z tytułu administrowania internatami znajdującymi się przy powiatowych jednostkach organizacyjnych,
855	Rodzina	2 594 308,60	1 913 308,60	4,59	- wpływy stanowiące odpłatność za pobyt dzieci w placówkach opiekuńczo – wychowawczych wnoszone przez rodziców oraz zobowiązane do tego jednostki samorządu terytorialnego, - wynagrodzenie płatnika składek, - odpłatność za umieszczenie dzieci w rodzinach zastępczych funkcjonujących na terenie powiatu,
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	703 000,00	703 000,00	1,69	- udział powiatu w dochodach z tytułu środków wnoszonych przez zobowiązane podmioty za korzystanie ze środowiska naturalnego
Ogółem:		93 106 330,61	41 690 516,61	100,00	

Projekt uchwały budżetowej Powiatu Gryfińskiego na 2019 r. obrazuje również planowane dotacje z budżetu państwa, związane z realizacją przez powiat zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych, realizowanych na podstawie obowiązujących przepisów prawa. Otrzymane środki stanowią źródło finansowania zadań zleconych (obcych), ale są również źródłem dofinansowania zadań własnych.

Planowane do realizacji w 2019 r. dochody z tytułu dotacji z budżetu państwa stanowią kwotę 18 806 310,00 zł. Przeznaczenie poszczególnych kwot przedstawia tabela 2.

Tabela 2

Dotacje z budżetu państwa

Dział	Rozdział	§	Źródła dochodów	Plan na 201 r.
010			Rolnictwo i łowiectwo	4 000,00
	01005		<i>Prace geodezyjno-urzędzeniowe na potrzeby rolnictwa</i>	4 000,00
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	4 000,00
700			Gospodarka mieszkaniowa	145 510,00
	70005		<i>Gospodarka gruntami i nieruchomościami</i>	145 510,00
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	145 510,00
710			Działalność usługowa	797 000,00
	71012		<i>Zadania z zakresu geodezji i kartografii</i>	388 000,00
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	388 000,00
	71015		<i>Nadzór budowlany</i>	409 000,00
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	409 000,00
750			Administracja publiczna	72 400,00
	75011		<i>Urzędy wojewódzkie</i>	46 300,00
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	46 300,00
	75045		<i>Kwalifikacja wojskowa</i>	26 100,00
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	17 200,00
		2120	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez powiat na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	8 900,00
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	4 767 000,00
	75411		<i>Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej</i>	4 767 000,00
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	4 767 000,00
755			Wymiar sprawiedliwości	198 000,00
	75515		Nieodpłatna pomoc prawna	198 000,00
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	198 000,00
801			Oświata i wychowanie	109 200,00
	80195		<i>Pozostała działalność</i>	109 200,00
		2120	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez powiat na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	109 200,00

851			Ochrona zdrowia	6 780 000,00
	85111		<i>Szpitala ogólne</i>	5 000 000,00
		6430	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych powiatu	5 000 000,00
	85156		<i>Składki na ubezpieczenie zdrowotne oraz świadczenia dla osób nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego</i>	1 780 000,00
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	1 780 000,00
852			Pomoc społeczna	5 065 200,00
	85202		<i>Domy pomocy społecznej</i>	5 065 200,00
		2130	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu	5 065 200,00
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	187 000,00
	85321		<i>Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności</i>	187 000,00
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	187 000,00
855			Rodzina	681 000,00
	85504		<i>Wspieranie rodziny</i>	31 000,00
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	31 000,00
	85508		Rodziny zastępcze	650 000,00
		2160	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone powiatom, związane z realizacją dodatku wychowawczego oraz dodatku do zryczałtowanej kwoty stanowiących pomoc państwa w wychowaniu dzieci	650 000,00
Ogółem:				18 806 310,00

W projekcie uchwały budżetowej Powiatu Gryfińskiego na 2019 r. uwzględniono również dochody w postaci subwencji ogólnej.

Planowana subwencja ogólna stanowi kwotę **32 609 504,00 zł**. Ujęta w projekcie budżetu na 2019 r. wielkość subwencji podlegała będzie weryfikacji (podobnie, jak dotacje z budżetu państwa jest wielkością wstępną). Informacja o ostatecznej kwocie należnej Powiatowi Gryfińskiemu subwencji ogólnej przekazywana jest przez Ministerstwo Finansów na przełomie lutego i marca kolejnego roku budżetowego.

Stanowiąca formę bezzwrotnego transferu środków z budżetu centralnego, subwencja ogólna przekazywana jest w trzech częściach:

1) wyrównawczej, składającej się z kwoty podstawowej i kwoty uzupełniającej; należna jest ona tym powiatom, 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 (2017); kwota planowana na 2019 r. wynosi 10 588 545,00 zł,

2) równoważącej, którą otrzymują powiaty, w których m.in.:

- uwzględnia się wydatki na rodziny zastępcze, które w roku poprzedzającym rok bazowy (2017) nie były objęte obowiązkiem dokonywania wpłat do budżetu państwa,
 - nie funkcjonuje urząd pracy, a zadania z tym związane realizuje 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 planowana na 2019 r. wynosi 3 868 689,00 zł,

3) oświatowej, stanowiącej źródło finansowania zadań oświatowych, realizowanych przez jednostki i placówki oświatowe (jednostki organizacyjne Powiatu Gryfińskiego); kwota planowana na 2019 r. wynosi 18 152 270,00 zł.

II. Wydatki budżetowe

Planowane do realizacji w 2019 r. wydatki budżetowe stanowią kwotę **100 106 330,61 zł.**

Podobnie jak w przypadku dochodów budżetowych, także w odniesieniu do wydatków budżetowych wyszczególniane są różne ich kategorie. Klasyfikując planowane wydatki budżetowe według ich charakteru należy stwierdzić, iż:

- 80,75% stanowią wydatki o charakterze bieżącym z kwotą 80 832 528,06 zł,
- 19,25% stanowią wydatki o charakterze majątkowych z kwotą 19 273 802,55 zł.

Planowane do realizacji w 2019 r. **wydatki majątkowe** związane są głównie z:

- 1) inwestycjami z zakresu drogownictwa, na których łączną kwotę 5 600 000,00 zł składają się m.in.:
 - przebudowa ulicy 1. Maja w Gryfinie,
 - przebudowa przepustu na rzece Rurzyca w miejscowości Rurka oraz w ciągu drogi powiatowej nr 1594Z Banie-Rów, wraz z dojazdami na odcinku od km: 4+050 km do km: 4+730,
 - przebudowa ulicy Jaśminowej w Żórawkach,

- przebudowa drogi nr 1402Z na odcinku od drogi 1409Z do kopalni w Chełmnie Górnym (I etap),
 - przebudowa drogi powiatowej nr 1384Z Kłodowo – Trzciesko-Zdrój – Warnice,
 - roboty drogowe (przebudowa chodników, modernizacja nawierzchni) w gminach: Mieszkowice, Cedynia i Trzciesko-Zdrój,
 - poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego na trasach przejazdów szkolnych (przebudowa i modernizacja dróg stanowiących trasy dojazdowe do szkół),
 - budowa systemu parkingowego na parkingu przy ulicy 9 Maja w Gryfinie,
- 2) dokumentacją projektową na modernizację i remont systemu grzewczego wraz z wymianą instalacji c.o., instalacji elektrycznej na I i II piętrze w budynku Starostwa Powiatowego przy ulicy 11 Listopada 16D oraz montażem zestawów pompowych podnoszących ciśnienie w instalacji hydrantowej w budynku Starostwa w Chojnie,
 - 3) rozbudową Szpitala Powiatowego w Gryfinie,
 - 4) termomodernizacją budynku Domu Pomocy Społecznej w Trzciesku-Zdroju i modernizacją wewnętrznej instalacji c.o. Domu Pomocy Społecznej w Nowym Czarnowie,
 - 5) przebudową boiska sportowego w Specjalnym Ośrodku Szkolno - Wychowawczym w Chojnie,
 - 6) zakupami inwestycyjnymi dokonywanymi przez jednostki organizacyjne (głównie samochód, sprzęt komputerowy, biurowy, oprogramowanie),
 - 7) dofinansowaniem m.in. przebudowy chodników w ciągach dróg powiatowych, zakupu samochodu do przewozu osób niepełnosprawnych (Gmina Chojna), przebudowy wejścia głównego i ciągów pieszych w obrębie Szkoły Podstawowej nr 3 w Gryfinie.

Na zaplanowane do realizacji w 2019 r. wydatki bieżące w łącznej kwocie **80 832 528,06 zł** składają się:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane w wysokości 40 619 870,34 zł,
- wydatki przeznaczone na realizację zadań statutowych w wysokości 20 969 330,17 zł,
- dotacje na zadania bieżące w wysokości 12 864 987,00 zł,
- wydatki na obsługę długu w wysokości 400 000,00 zł,

- świadczenia na rzecz osób fizycznych w wysokości 3 759 243,82 zł,
- wydatki związane z realizacją projektów z udziałem środków unijnych w wysokości 2 219 096,73 zł.

Szczegółową strukturę planowanych do realizacji wydatków budżetowych przedstawia tabela 3.

Tabela 3 Planowane do realizacji w 2019 r. wydatki budżetowe

Dział	Nazwa	Plan	z tego:		Udział w całości	Zadania	
			Wydatki bieżące	wydatki majątkowe		własne	zlecone*
010	Rolnictwo i łowiectwo	89 000,00	4 000,00	85 000,00	0,09	85 000,00	4 000,00
020	Leśnictwo	54 106,00	54 106,00		0,05	54 106,00	
600	Transport i łączność	8 432 200,00	2 832 200,00	5 600 000,00	8,42	8 432 200,00	
630	Turystyka	15 000,00	15 000,00		0,01	15 000,00	
700	Gospodarka mieszkaniowa	818 023,61	818 023,61		0,82	672 513,61	145 510,00
710	Działalność usługowa	822 185,00	822 185,00		0,82	25 185,00	797 000,00
750	Administracja publiczna	11 915 798,89	10 810 798,89	1 105 000,00	11,90	11 843 398,89	72 400,00
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	4 895 550,00	4 865 500,00	30 050,00	4,89	128 550,00	4 767 000,00
755	Wymiar sprawiedliwości	198 000,00	198 000,00		0,20		198 000,00
757	Obsługa długu publicznego	400 000,00	400 000,00		0,40	400 000,00	
758	Różne rozliczenia	2 330 176,89	2 130 176,89	200 000,00	2,33	2 330 176,89	
801	Oświata i wychowanie	18 267 917,58	18 233 017,58	34 900,00	18,25	18 158 717,58	109 200,00
851	Ochrona zdrowia	15 215 000,00	4 645 894,31	10 569 105,69	15,20	13 435 000,00	1 780 000,00
852	Pomoc społeczna	17 813 266,25	17 358 266,25	455 000,00	17,80	17 813 266,25	
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	3 721 973,09	3 615 986,23	105 986,86	3,72	3 534 973,09	187 000,00
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	7 654 972,94	7 044 212,94	610 760,00	7,65	7 654 972,94	
855	Rodzina	6 595 160,36	6 595 160,36		6,59	5 914 160,36	681 000,00
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	233 000,00	5 000,00	228 000,00	0,23	233 000,00	
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	340 000,00	340 000,00		0,34	340 000,00	
926	Kultura fizyczna	295 000,00	45 000,00	250 000,00	0,29	295 000,00	
Ogółem:		100 106 330,61	80 832 528,06	19 273 802,55	100,00	91 365 220,61	8 741 110,00

*w tym zadania na podstawie porozumień z organami administracji rządowej

Przepis art. 222 ustawy o finansach publicznych nakazuje utworzenie w budżecie jednostki samorządu terytorialnego rezerwy ogólnej. Wysokość jej winna oscylować w granicach od 0,1% do 1% planowanych wydatków budżetowych.

W projekcie uchwały budżetowej Powiatu Gryfińskiego na 2019 r. utworzona została rezerwa ogólna w kwocie 500 000,00 zł, która stanowi 0,50% planowanych do realizacji wydatków budżetowych. W utworzonej rezerwie ogólnej 200 000,00 zł przeznaczone jest na zadania inwestycyjne.

Na podstawie tego samego artykułu ustawy o finansach publicznych możliwe jest utworzenie w budżecie rezerw celowych, mających charakter rezerw fakultatywnych (za wyjątkiem rezerwy na zadania związane z zarządzaniem kryzysowym). Przeznaczone są one na realizację wydatków, których szczegółowy podział nie jest możliwy na etapie konstrukcji projektu budżetu. Łączna wysokość ujętych w budżecie rezerw celowych nie może przekroczyć 5% planowanych wydatków.

W projekcie uchwały budżetowej Powiatu Gryfińskiego na 2019 r. utworzone zostały rezerwy celowe związane z:

- realizacją zadań z zakresu zarządzania kryzysowego – 210 000,00 zł,
- realizacją zadań z zakresu oświaty i wychowania – 845 426,23 zł,
- realizacją zadań z zakresu pomocy społecznej – 194 800,00 zł,
- realizacją zadań z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej – 338 730,62 zł,
- realizacją zadań z zakresu rodziny – 41 220,04 zł,
- realizacją zadań z zakresu rehabilitacji zawodowej i społecznej osób niepełnosprawnych – 100 000,00 zł,
- realizacją remontów obiektów użyteczności publicznej, w szczególności z udziałem środków PFRON w ramach programu wyrównywania różnic między regionami – 100 000,00 zł.

Utworzone w projekcie uchwały budżetowej na 2019 r. rezerwy celowe stanowią łącznie kwotę 1 830 176,89 zł, co odpowiada 1,83% planowanych do realizacji wydatków budżetowych.

III. Wynik roczny

Oczekiwany wynik rocznej działalności finansowej Powiatu Gryfińskiego w 2019 r. stanowi deficyt w wysokości 7 000 000,00 zł.

Ustalany jako różnica planowanych do wykonania w trakcie roku budżetowego dochodów budżetowych oraz planowanych do realizacji wydatków budżetowych, deficyt budżetowy jest konsekwencją głównie:

- planowanej rozbudowy Szpitala Powiatowego w Gryfinie,
- realizacji zadań inwestycyjnych na drogach powiatowych.

Źródłem pokrycia deficytu budżetowego są wolne środki oraz planowany do pozyskania kredyt bankowy w kwocie 5 000 000,00 zł.

Stanowiący zobowiązanie długoterminowe, planowany do zaciągnięcia kredyt bankowy wpłynie na wysokość długu publicznego Powiatu Gryfińskiego, który rok 2019 rozpoczyna długiem publicznym na poziomie 7 670 000,00 zł. Po uwzględnieniu uruchomienia planowanego kredytu bankowego w kwocie 5 000 000,00 zł i spłacie rat kapitałowych kredytów już zaciągniętych (770 000,00 zł), na koniec roku budżetowego dług publiczny Powiatu Gryfińskiego wyniesie 11 900 000,00 zł.

Oczekiwany roczny wynik operacyjny, ustalony jako różnica planowanych dochodów budżetowych oraz wydatków budżetowych o charakterze bieżącym, stanowi nadwyżkę w kwocie 4 138 343,51 zł. Osiągnięcie nadwyżki operacyjnej oznacza, iż dochody bieżące są źródłem finansowania całokształtu wydatków bieżących, a ponadto część wypracowanych dochodów bieżących stanowiła będzie źródło finansowania planowanych do realizacji w 2019 r. zadań o charakterze inwestycyjnym.

Od 1 stycznia 2014 r. obowiązującym jednostki samorządu terytorialnego jest zindywidualizowany wskaźnik zadłużenia, stanowiący relację:

$$\left(\frac{R + O}{D}\right)_n \leq \frac{1}{3} * \left(\frac{Db_{n-1} + Sm_{n-1} - Wb_{n-1}}{D_{n-1}} + \frac{Db_{n-2} + Sm_{n-2} - Wb_{n-2}}{D_{n-2}} + \frac{Db_{n-3} + Sm_{n-3} - Wb_{n-3}}{D_{n-3}}\right)$$

gdzie poszczególne symbole oznaczają:

- R - planowaną na rok budżetowy łączną kwotę z tytułu spłaty rat kredytów i pożyczek, o których mowa w art. 89 ust. 1 pkt 2-4 oraz art. 90, oraz wykupów papierów wartościowych emitowanych na cele określone w art. 89 ust. 1 pkt 2-4 oraz art. 90,
- O - planowane na rok budżetowy odsetki od kredytów i pożyczek, o których mowa w art. 89 ust. 1 i art. 90, odsetki i dyskonto od papierów wartościowych emitowanych na cele określone w art. 89 ust. 1 i art. 90 oraz spłaty kwot wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji,

- D - dochody ogółem budżetu w danym roku budżetowym,
Db - dochody bieżące,
Sm - dochody ze sprzedaży majątku,
Wb - wydatki bieżące,
n - rok budżetowy, na który ustalana jest relacja,
n-1 - rok poprzedzający rok budżetowy, na który ustalana jest relacja,
n-2 - rok poprzedzający rok budżetowy o dwa lata,
n-3 - rok poprzedzający rok budżetowy o trzy lata.

Obliczając wskazaną relację na 2019 r. ustalono, iż:

- lewa strona wynosi 1,26% (*wskaźnik obciążenia rocznego*),
- prawa strona wynosi 8,72% (*wskaźnik dopuszczalny*).

Przy tak ukształtowanych wielkościach planistycznych, Powiat Gryfiński spełnia ustawowy warunek wynikający z art. 243 ustawy o finansach publicznych (indywidualny wskaźnik zadłużenia).

IV. Przychody budżetowe

Przychody budżetu Powiatu Gryfińskiego w 2019 r. oszacowane zostały w wysokości 7 770 000,00 zł. Na kwotę przychodów budżetowych składają się:

- wolne środki w wysokości 2 770 000,00 zł,
- planowany do zaciągnięcia kredyt bankowy w wysokości 5 000 000,00 zł.

Planowany do zaciągnięcia kredyt bankowy przeznaczony zostanie na rozbudowę nieruchomości powiatowej na potrzeby Szpitala Powiatowego w Gryfinie.

V. Rozchody budżetowe

Rozchody budżetowe, zaplanowane w kwocie 770 000,00 zł, związane są ze spłatą wcześniej zaciągniętych zobowiązań długoterminowych.

W 2019 r. Powiat Gryfiński jest zobowiązany, na mocy wcześniej zawartych umów, do:

- spłaty rat kapitałowych kredytu konsolidacyjnego zaciągniętego w 2007 r. w Nordea Bank Polska SA, płatnych w okresach kwartalnych w kwocie 67 500,00 zł; **łącznie spłata w 2019 r. 270 000,00 zł,**
- spłaty rat kapitałowych kredytu długoterminowego, przeznaczonego na finansowanie inwestycji drogowych współfinansowanych środkami zewnętrznymi, zaciągniętego w BGK w 2011 r., płatnych w okresach kwartalnych w kwocie 125 000,00 zł; **łącznie spłata w 2019 r. 500 000,00 zł.**

Przedkładając projekt uchwały budżetowej Powiatu Gryfińskiego na 2019 r., Zarząd Powiatu wyraża przekonanie, iż uwzględnione w projekcie uchwały budżetowej kierunki rozdysponowania środków publicznych, zgodne z przyjętymi przez Radę Powiatu priorytetami na 2019 r. znajdą aprobatę wśród Radnych Rady Powiatu w Gryfinie.