

**SPRAWOZDANIE
Z WYKONANIA BUDŻETU
POWIATU GRYFIŃSKIEGO
ZA 2020 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 2021

Na podstawie przepisu art. 267 i 269 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2021 r. poz. 305), Zarząd Powiatu w Gryfinie przedkłada:

- sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Powiatu Gryfińskiego za 2020 r. zawierające zestawienie dochodów i wydatków budżetowych, wynikające z zamknięć rachunków budżetu,
- informację o stanie mienia Powiatu Gryfińskiego,
- 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,
- stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich.

Podstawę sporządzenia sprawozdania z wykonania budżetu stanowią informacje wynikające ze sprawozdawczości budżetowej, sporządzonej za okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r., uzupełnione danymi z ewidencji księgowej.

Gospodarka finansowa Powiatu Gryfińskiego w 2020 r. realizowana była zgodnie z wytycznymi uchwały nr XIII/91/2019 z dnia 19 grudnia 2019 r. w sprawie uchwalenia budżetu Powiatu Gryfińskiego na 2020 rok. Wielkości planistyczne przyjęte przez Radę Powiatu kształtowały się następująco:

1. Dochody budżetowe w kwocie 103 566 151,69 zł,
2. Wydatki budżetowe w kwocie 112 326 333,40 zł,
3. Deficyt budżetu w kwocie 8 760 181,71 zł,
4. Przychody budżetowe w kwocie 10 667 681,71 zł,
5. Rozchody budżetowe w kwocie 1 907 500,00 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 218/2020 z dnia 9 stycznia 2020 r., kierownicy jednostek uprawnieni byli 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 mogły jednak powodować:

1. tworzenia planu wydatków zwiększających wynagrodzenia osobowe pracowników i planu wydatków zwiększających odsetki od przeterminowanych płatności. W celu dokonania takich zmian niezbędna była wcześniejsza akceptacja Zarządu Powiatu.
2. zmian kwot planu wydatków między rozdziałami, które były finansowane dotacjami przekazanymi z budżetu państwa, budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego oraz innych jednostek sektora finansów publicznych.

Przyczynami dokonywania zmian planowanych do realizacji w 2020 r. kwot były m.in.:

- zmiany wysokości środków z budżetu państwa przyznanych na realizację zadań zleconych i własnych (dotacji) lub wykonywanych przez Powiat Gryfiński na podstawie zawartych porozumień (umów),
- dostosowanie planowanych kwot części subwencji ogólnej do wielkości wynikających z ustawy budżetowej,
- zmiany wysokości środków z tytułu dotacji i środków na finansowanie zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 ustawy o finansach publicznych,
- zmiany dotyczące środków związanych ze zwalczaniem zakażenia, zapobieganiem rozprzestrzenianiu się, profilaktyką oraz zwalczaniem skutków choroby zakaźnej wywołanej wirusem SARS-CoV-2, zwanej „COVID-19”,
- 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 organizacyjnych, w tym placówek oświatowych w związku ze zmianami organizacyjnymi związanymi z nowym rokiem szkolnym 2020/2021.

Konsekwencją dokonywanych zmian było osiągnięcie na koniec 2020 r. planowanych wielkości na poziomie:

1. Dochody budżetowe w wysokości 114 963 801,74 zł,
2. Wydatki budżetowe w wysokości 123 872 832,52 zł,

3. Deficyt budżetu w wysokości 8 909 030,78 zł,
4. Przychody budżetu w wysokości 10 616 530,78 zł,
5. Rozchody budżetu w wysokości 1 707 500,00 zł.

Według stanu na 31.12.2020 r. założenia budżetu zostały zrealizowane w następujących wysokościach:

1. Dochody budżetowe w wysokości 110 737 036,14 zł,
2. Wydatki budżetowe w wysokości 109 121 012,52 zł,
3. Nadwyżka budżetu w wysokości 1 616 023,62 zł,
4. Przychody budżetu w wysokości 10 616 530,78 zł,
5. Rozchody budżetu w wysokości 1 707 500,00 zł.

Część tabelaryczna sprawozdania z wykonania budżetu Powiatu Gryfińskiego za 2020 r. zawiera następujące załączniki:

1. Tabela nr 1: Dochody budżetu Powiatu Gryfińskiego w 2020 r.
2. Tabela nr 2: Dochody budżetu Powiatu Gryfińskiego w 2020 r. według źródeł.
3. Tabela nr 3: Dochody budżetu Powiatu Gryfińskiego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami w 2020 r.
4. Tabela nr 4: Dochody budżetu Powiatu Gryfińskiego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej wykonywanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej w 2020 r.
5. Tabela nr 5: Dochody budżetu Powiatu Gryfińskiego związane z realizacją zadań wykonywanych na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego w 2020 r.
6. Tabela nr 6: Dotacje celowe otrzymane z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego w 2020 r.
7. Tabela nr 7: Dochody i wydatki budżetu Powiatu Gryfińskiego związane z realizacją zadań związanych z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska w 2020 r.
8. Tabela nr 8: Dochody i wydatki budżetu Powiatu Gryfińskiego związane z realizacją zadań finansowanych z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w 2020 r.

9. Tabela nr 9: Dochody i wydatki budżetu Powiatu Gryfińskiego związane z realizacją zadań finansowanych z Funduszu Przeciwdziałania COVID – 19, w tym w ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w 2020 r.
10. Tabela nr 10: Wydatki budżetu Powiatu Gryfińskiego w 2020 r.
11. Tabela nr 11: Wydatki budżetu Powiatu Gryfińskiego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami w 2020 r.
12. Tabela nr 12: Wydatki budżetu Powiatu Gryfińskiego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej wykonywanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej w 2020 r.
13. Tabela nr 13: Wydatki budżetu Powiatu Gryfińskiego związane z realizacją zadań wykonywanych na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego w 2020 r.
14. Tabela nr 14: Wydatki majątkowe budżetu Powiatu Gryfińskiego na poszczególne zadania w 2020 r.
15. Tabela nr 15: Zmiany w planie wydatków budżetu Powiatu Gryfińskiego na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 o finansach publicznych, dokonane w trakcie roku budżetowego 2020.
16. Tabela nr 16: Przychody i rozchody budżetu Powiatu Gryfińskiego w 2020 r.
17. Tabela nr 17: Dotacje celowe udzielone z budżetu Powiatu Gryfińskiego na zadania własne powiatu realizowane przez podmioty należące do sektora finansów publicznych w 2020 r.
18. Tabela nr 18: Dotacje celowe udzielone z budżetu Powiatu Gryfińskiego na zadania własne powiatu realizowane przez podmioty nienależące do sektora finansów publicznych w 2020 r.
19. Tabela nr 19: Dotacje celowe udzielone z budżetu Powiatu Gryfińskiego na pomoc finansową innym jednostkom samorządu terytorialnego w 2020 r.
20. Tabela nr 20: Dotacje podmiotowe dla jednostek spoza sektora finansów publicznych udzielone z budżetu Powiatu Gryfińskiego w 2020 r.
21. Tabela nr 21: Dotacje podmiotowe dla jednostek sektora finansów publicznych udzielone z budżetu Powiatu Gryfińskiego w 2020 r.

22. Tabela nr 22: Należności i zobowiązania Powiatu Gryfińskiego wg stanu na 31.12.2020 r. (wg sprawozdań Rb-27 S i Rb-28 S jednostek).
23. Tabela nr 23: Zobowiązania Powiatu Gryfińskiego wg tytułów dłużnych wg stanu na koniec IV kwartału 2020 r. (wg sprawozdania Rb-Z).
24. Tabela nr 24: Należności długoterminowe Powiatu Gryfińskiego wg stanu na 31.12.2020 r.
25. Tabela nr 25: Plan i wykonanie przychodów i kosztów samorządowego zakładu budżetowego w 2020 r.
26. Tabela nr 26: Stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich wg stanu na 31.12.2020 r.

I. Wykonanie dochodów budżetowych

Na koniec 2020 r. dochody budżetowe zrealizowane zostały w 96,32 %. Realizację poszczególnych tytułów dochodów budżetowych w podziale na działy klasyfikacji budżetowej prezentuje poniższe zestawienie:.

Dział	Źródła dochodów	Plan na 31.12.2020 r.	Wykonanie na 31.12.2020 r.	z tego:		% wykonania	Udział w całości
				dochody bieżące	dochody majątkowe		
600	Transport i łączność	4 125 372,19	3 689 730,85	38 380,98	3 651 349,87	89,44	3,33
700	Gospodarka mieszkaniowa	2 993 752,44	1 627 395,06	1 553 513,06	73 882,00	54,36	1,47
710	Działalność usługowa	2 377 987,12	1 711 520,51	1 693 070,51	18 450,00	71,97	1,55
750	Administracja publiczna	83 596,94	146 645,59	145 445,59	1 200,00	175,42	0,13
752	Obrona narodowa	37 984,00	37 984,00	37 984,00	0,00	100,00	0,03
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	6 682 788,00	6 683 846,88	6 683 846,88	0,00	100,02	6,04
755	Wymiar sprawiedliwości	198 000,00	197 271,10	197 271,10	0,00	99,63	0,18
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	19 294 854,00	19 203 745,07	19 203 745,07	0,00	99,53	17,35
758	Różne rozliczenia	44 187 673,68	44 266 025,65	39 659 741,65	4 606 284,00	100,18	39,97
801	Oświata i wychowanie	2 376 103,03	1 333 681,70	1 314 681,70	19 000,00	56,13	1,20

851	Ochrona zdrowia	5 692 236,99	5 429 151,83	1 644 359,69	3 784 792,14	95,38	4,90
852	Pomoc społeczna	19 118 762,18	19 084 660,75	19 084 660,75	0,00	99,82	17,23
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	3 036 083,27	2 794 678,66	2 449 572,96	345 105,70	92,05	2,52
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	651 267,78	454 676,87	454 676,87	0,00	69,81	0,41
855	Rodzina	3 757 340,12	3 771 396,35	3 771 396,35	0,00	100,37	3,41
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	350 000,00	304 625,27	304 625,27	0,00	87,04	0,28
Ogółem:		114 963 801,74	110 737 036,14	98 236 972,43	12 500 063,71	96,32	100,00

Źródło: opracowanie własne na podstawie sprawozdawczości budżetowej za okres 01.01.2020 r. – 31.12.2020 r.

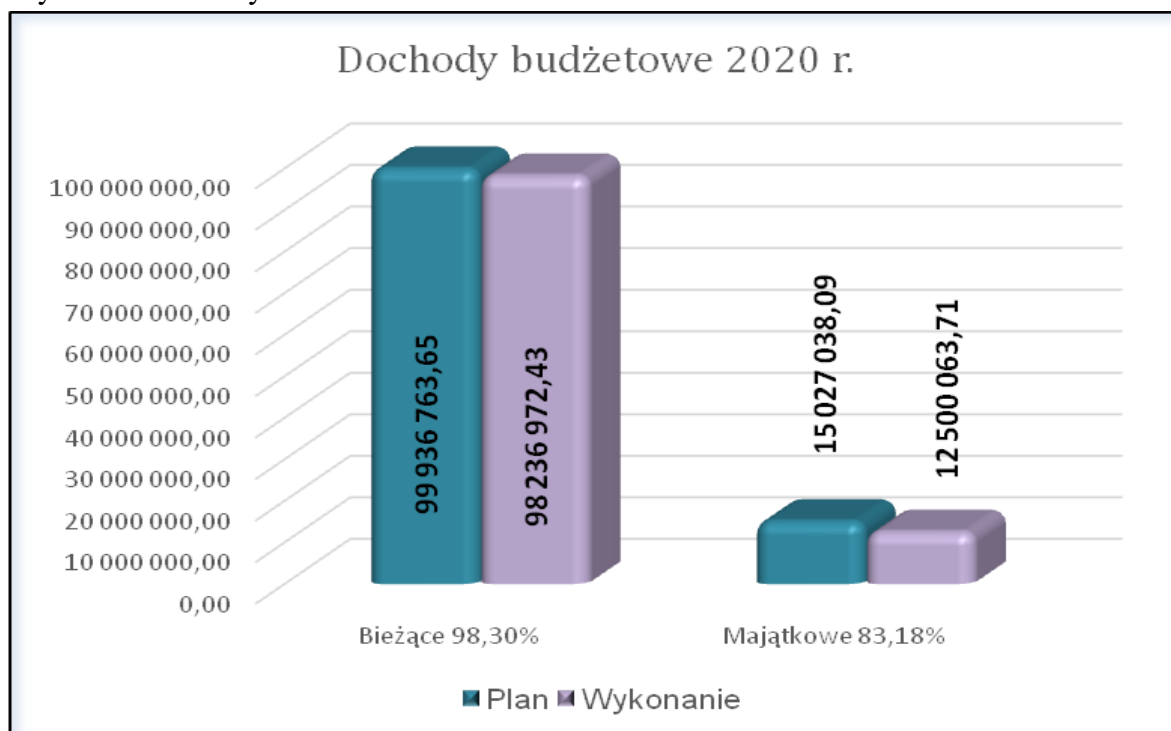
Dochody budżetowe gromadzą wszystkie jednostki organizacyjne Powiatu Gryfińskiego w zakresie wyznaczonym obowiązującymi przepisami prawa.

Struktura zrealizowanych w 2020 r. dochodów budżetowych przedstawia się następująco:

- dochody bieżące stanowią 88,71 % ogółu wykonanych dochodów,
- dochody majątkowe stanowią 11,29 % ogółu wykonanych dochodów.

Wykres 1 prezentuje stopień realizacji poszczególnych kategorii dochodów budżetowych.

Wykres 1. Dochody budżetowe w 2020 r.



Źródło: opracowanie własne na podstawie sprawozdawczości budżetowej za okres 01.01.2020 r. – 31.12.2020 r.

Dochody o charakterze bieżącym charakteryzują się systematyczną ich realizacją w trakcie roku budżetowego. Wynikają one najczęściej z przepisów prawa (np. subwencje i dotacje z budżetu państwa) jak i 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).

Natomiast, dla dochodów o charakterze majątkowym charakterystyczne jest ich powiązanie ze ściśle określonym zdarzeniem (w przypadku projektów realizowanych z udziałem środków zewnętrznych, zarówno unijnych, jak i krajowych) lub brak możliwości bezpośredniego wpływu na ich wykonanie (sprzedaż mienia).

Rok 2020, to rok epidemii koronawirusa, który negatywnie wpłynął na realizację niektórych dochodów, takich jak np.: wpływy z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych, opłaty z tytułu wyżywienia, wpływy z opłat za pobyt w internacie, itp.

Epidemia negatywnie wpłynęła również na wydłużenie okresu realizacji projektów dofinansowanych środkami zewnętrznymi w jednostkach oświatowych, a co za tym idzie, planowane do osiągnięcia dochody wynikające z ostatecznych rozliczeń nie zostały zrealizowane w pełnych wysokościach.

Dochody budżetowe można również podzielić w oparciu o ustawowe kryteria, wynikające z ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (tekst jednolity: Dz. U. z 2021, poz. 38).

Ustawa wskazuje trzy kategorie dochodów, stanowiących źródło finansowania zadań wykonywanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Zgodnie z ustawowym podziałem, Powiat Gryfiński w 2020 r. zrealizował dochody:

- własne (w tym między innymi dotacje pozyskane od innych jednostek samorządu terytorialnego oraz dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich, środki z państwowych funduszy celowych) na poziomie 55 562 790,27 zł, co stanowi 50,18 % wykonanych dochodów budżetowych,
- subwencję ogólną na poziomie 38 010 034,00 zł, co stanowi 34,32 % wykonanych dochodów budżetowych,

- dotacje z budżetu państwa (w tym na zadania własne oraz inwestycje i zakupy inwestycyjne) na poziomie 17 164 211,87 zł, co stanowi 15,50 % wykonanych dochodów budżetowych.

Wykonanie poszczególnych rodzajów dochodów obrazuje poniższe zestawienie:

Dział	Źródła dochodów	Wykonanie na 31.12.2020 r.	dochody własne	w tym		subwencje	Dotacje z budżetu państwa	
				dochody ze źródeł zewnętrznych	zadania zlecone/powierzone		zadania własne	
600	Transport i łączność	3 689 730,85	3 689 730,85	3 649 166,62	0,00	0,00	0,00	
700	Gospodarka mieszkaniowa	1 627 395,06	1 357 916,11	0,00	0,00	269 478,95	0,00	
710	Działalność usługowa	1 711 520,51	842 895,63	0,00	0,00	868 624,88	0,00	
750	Administracja publiczna	146 645,59	93 389,65	0,00	0,00	53 255,94	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	6 683 846,88	1 058,88	0,00	0,00	6 682 788,00	0,00	
755	Wymiar sprawiedliwości	197 271,10	0,00	0,00	0,00	197 271,10	0,00	
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	19 203 745,07	19 203 745,07	0,00	0,00	0,00	0,00	
758	Różne rozliczenia	44 266 025,65	6 255 991,65	4 606 284,00	38 010 034,00	0,00	0,00	
801	Oświata i wychowanie	1 333 681,70	1 108 025,77	834 475,75	0,00	127 655,93	98 000,00	
851	Ochrona zdrowia	5 429 151,83	3 774 175,31	3 748 814,64	0,00	1 654 976,52	0,00	
852	Pomoc społeczna	19 084 660,75	13 551 767,43	1 305 267,20	0,00	81 994,32	5 450 899,00	
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	2 794 678,66	2 387 702,58	2 292 702,88	0,00	406 976,08	0,00	
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	454 676,87	454 676,87	0,00	0,00	0,00	0,00	
855	Rodzina	3 771 396,35	2 537 089,20	2 426 515,26	0,00	1 234 307,15	0,00	

900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	304 625,27	304 625,27	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem:		110 737 036,14	55 562 790,27	18 863 226,35	38 010 034,00	11 615 312,87	5 548 899,00

Źródło: opracowanie własne na podstawie sprawozdawczości budżetowej za okres 01.01.2020 r. – 31.12.2020 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 stanowiących dochody powiatu, uiszczanych na podstawie odrębnych przepisów;
2. dochody uzyskiwane przez powiatowe jednostki budżetowe oraz wpłaty od powiatowych zakładów budżetowych;
3. dochody z majątku powiatu;
4. spadki, zapisy i darowizny na rzecz powiatu;
5. dochody z kar pieniężnych i grzywien określonych w odrębnych przepisach;
6. 5,0% dochodów uzyskiwanych na rzecz budżetu państwa w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami, o ile odrębne przepisy nie stanowią inaczej;
7. odsetki od pożyczek udzielanych przez powiat, o ile odrębne przepisy nie stanowią inaczej;
8. odsetki od nieterminowo przekazywanych należności stanowiących dochody powiatu;
9. odsetki od środków finansowych gromadzonych na rachunkach bankowych powiatu, o ile odrębne przepisy nie stanowią inaczej;
10. dotacje z budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego;
11. inne dochody należne powiatowi na podstawie odrębnych przepisów.

Źródłami zrealizowanych w 2020 r. dochodów własnych, których łączna kwota to 55 562 790,27 zł są:

- **w dziale 600 Transport i łączność** wypracowano dochody w wysokości **3 689 730,85 zł**, w następujących rozdziałach:

- a) *60004 Lokalny transport zbiorowy* - środki pozyskane z Gminy Cedynia, Gminy Moryń i Gminy Chojna oraz od Wojewody Zachodniopomorskiego na organizację publicznego transportu lokalnego; wpływy z usług – **15 721,20 zł**;
- b) *60014 Drogi publiczne powiatowe* – **3 673 109,65 zł**, z tytułu:
- wpływów za dzierżawę miejsc parkingowych – 11 275,00 zł,
 - wpływów ze sprzedaży drewna opałowego pozyskanego przy wycince poboczy dróg powiatowych – 15 897,61 zł,
 - wpływów z kar umownych wraz z odsetkami naliczonych wykonawcom, dotyczących zadań "Wycinka krzaków w pasie drogowym na sieci dróg powiatowych powiatu gryfińskiego z podziałem na 3 zadania" - zadanie nr 1 i 3 – 10 484,78 zł,
 - dofinansowania zadania inwestycyjnego „Przebudowa ulicy 1 Maja w Gryfinie” realizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego – 2 199 858,62 zł,
 - dotacji z Gminy Banie i Gminy Mieszkowice na współfinansowanie robót drogowych – 191 801,89 zł,
 - dofinansowania zadań inwestycyjnych „Przebudowa ulicy Krasieńskiego w Gryfinie” oraz „Przebudowa drogi powiatowej nr 1401Z Chojna - Białęgi, przejście przez miejscowość Narost” z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg – 1 243 791,75 zł;
- c) *60095 Pozostała działalność* – wpływy za rejestrację jachtów oraz udział 5% w dochodach związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej - **900,00 zł**.
- **w dziale 700 Gospodarka mieszkaniowa**, w rozdziale *70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami* wypracowano dochody w wysokości **1 357 916,11 zł**, z tytułu:
 - wpłat wnoszonych z tytułu trwałego zarządu i użytkowania oraz wieczystego użytkowania nieruchomości jednostki samorządu terytorialnego – 96 057,14 zł,
 - opłat za najem i dzierżawę składników majątkowych, w tym odpłatności za wynajem pomieszczeń w jednostkach organizacyjnych – 312 276,75 zł,
 - udziału w dochodach związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej (5%, 25% i 50 % udział w dochodach Skarbu Państwa z tytułu administracji nieruchomościami Skarbu Państwa) – 629 418,56 zł,

- wpływów z rozliczeń z lat ubiegłych – zwrot za media, zwrot kosztów procesowych, należności czynszowe z roku 2019 – 56 099,53 zł,
 - odsetek za opóźnienie w regulowaniu należności – 6 782,85 zł,
 - zwrotów kosztów utrzymania dzierżawionych lokali - 257 281,28 zł.
- **w dziale 710 Działalność usługowa**, wypracowano dochody w wysokości **842 895,63 zł**, w następujących rozdziałach:
 - a) *71012 Zadania z zakresu geodezji i kartografii* - odpłatności za czynności geodezyjno – kartograficzne – **842 891,20 zł**;
 - b) *71015 Nadzór budowlany* – 5% udziału w dochodach związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej – **4,43 zł**.
- **w dziale 750 Administracja publiczna**, w rozdziale *75020 Starostwa powiatowe* wypracowano dochody w wysokości **93 389,65 zł**, z tytułu:
 - opłat i kosztów sądowych oraz kosztów upomnień – 580,88 zł,
 - sprzedaży składników majątkowych – 1 200,00 zł,
 - wynagrodzenia płatnika składek, usunięcia i przechowywania pojazdów na parkingu strzeżonym – 16 452,55 zł,
 - najmu pomieszczenia z przeznaczeniem na bankomat w budynku Starostwa Powiatowego w Gryfinie przy ul. 11 Listopada – 9 690,37 zł,
 - odpłatności za wydanie kart wędkarskich – 6 345,00 zł,
 - odsetek za opóźnienie w regulowaniu należności – 2 347,39 zł,
 - wpływów z rozliczeń z lat ubiegłych (w tym, m.in. zwroty nadpłaty składek ZUS) – 15 507,46 zł,
 - kar za brak zgłoszeń pojazdów do rejestracji – 41 266,00 zł.
- 5. w dziale 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa**, w rozdziale *75411 Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej* wypracowano dochody w wysokości **1 058,88 zł** z 5% udziału w dochodach związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej.
- 6. w dziale 756 Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem** wypracowano dochody w wysokości **19 203 745,07 zł**, w następujących rozdziałach:

a) 75618 *Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw* – **2 923 816,42 zł**, z tytułu:

- opłat komunikacyjnych i za wydanie praw jazdy – 1 748 192,35 zł,
- wpłat za zajęcie pasa drogowego – 1 115 491,78 zł,
- opłat eksploatacyjnych za wydobycie kopalin – 24 669,60 zł,
- wpłat za koncesje i licencje, legitymacje instruktorów itp. – 7 687,90 zł,
- opłat za zezwolenia i zaświadczenia w transporcie drogowym – 25 504,00 zł,
- odsetek od nieterminowego wnoszenia opłat i kosztów upomnienia – 2 270,79 zł;

b) 75622 *Udziały powiatów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa* – **16 279 928,65 zł**, z tytułu:

- udziału powiatu w podatku dochodowym od osób fizycznych – 15 892 251,00 zł,
- udziału powiatu w podatku dochodowym od osób prawnych – 387 677,65 zł.

7. w dziale 758 Różne rozliczenia, wypracowano dochody w wysokości **6 255 991,65 zł**, w następujących rozdziałach:

a) 75802 *Uzupełnienie subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego*

- środki z Ministerstwa Finansów z przeznaczeniem na inwestycję pn. „Przebudowa obiektów inżynierskich w ciągu drogi powiatowej nr 1549Z Banie-Rów wraz z dojazdami na odcinku od km: 0+845 do km: 1+745” – **1 099 000,00 zł**,

b) 75814 *Różne rozliczenia finansowe* – **5 156 991,65 zł**, z tytułu:

- odsetek bankowych od środków znajdujących się na lokatach terminowych oraz zgromadzonych na podstawowych rachunkach bankowych jednostek organizacyjnych – 49 497,11 zł,
- zwrotu naliczonego podatku VAT – 1 599 848,78 zł,
- 5% udziału w dochodach związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej – 361,76 zł,
- wpływu środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19, w tym z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych przeznaczonych na inwestycje drogowe – 3 507 284,00 zł.

8. w dziale 801 Oświata i wychowanie wypracowane dochody w wysokości **1 108 025,77 zł**, pochodzą z następujących źródeł:

- a) wpływy generowane przez jednostki i placówki oświatowe – 273 550,02 zł, z tytułu:
- wpłat za korzystanie z mediów oraz odpłatności za świadczone usługi (m.in. opłaty za wyżywienie, zakwaterowanie w internacie, kursy zawodowe uczniów) – 117 393,41 zł,
 - wydawanych duplikatów dokumentów – 1 328,00 zł,
 - odsetek za opóźnienie w regulowaniu należności – 50,60 zł,
 - wpływów z kosztów egzekucyjnych i kosztów upomnień – 34,80 zł,
 - wpływów z lat ubiegłych – korekta za energię elektryczną za 2019 r. – 21,23 zł,
 - odszkodowania od ubezpieczyciela za wybitą szybę w budynku Zespołu Szkół Specjalnych w Nowym Czarnowie – 310,00 zł,
 - należnego wynagrodzenia płatnika składek, zwrotów za mylnie pobrane prowizje bankowe, zwrotów za materiały na egzaminy w szkołach – 63 212,82 zł,
 - wpłaty środków do Zespołu Szkół Specjalnych w Nowym Czarnowie przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych w związku z 50% zwolnieniem z opłacania składek za marzec, kwiecień i maj 2020 r. (uprawnienie o którym mowa w art. 31zo ust. 1a ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych) – 91 199,16 zł;
- b) środki zewnętrzne w wysokości 834 475,75 zł, otrzymane na dofinansowanie następujących projektów:
- Struggle against violent extremism – 20 257,68 zł,
 - Inwestycja w kształcenie zawodowe - inwestycją w przyszłość – 110 212,08 zł,
 - Podnoszenie jakości kształcenia zawodowego poprzez realizację zagranicznych staży – 69 048,76 zł,
 - Zdalna szkoła – wsparcie Ogólnopolskiej Sieci Edukacyjnej w systemie kształcenia zawodowego – 69 748,38 zł,
 - Bezpieczna szkoła – wymiana naszych doświadczeń – 51 990,97 zł,
 - Aktywnie żyć i zdrowym być – 48 549,69 zł,
 - Pomorze zachodnie – bezpieczna edukacja – 173 166,64 zł,
 - Wysokiej jakości staże kluczem do dobrej pracy – 272 501,55 zł,

- Wykonanie nowego pokrycia dachowego na Sali gimnastycznej w Chojnie przy ul. Dworcowej 3 – 19 000,00 zł.

9. w dziale 851 Ochrona zdrowia, w rozdziale *85111 Szpitale ogólne* wypracowano dochody w wysokości **3 774 175,31 zł**, z tytułu:

- wpływów z zawartej ugody sądowej za błąd lekarski oraz odsetek za opóźnienie w zapłacie należności, kary umownej i dostawy ciepła na potrzeby inwestycji rozbudowywanego Szpitala Powiatowego w Gryfinie – 25 360,67 zł,
- dofinansowania realizowanego projektu „Rozbudowa Szpitala Powiatowego w Gryfinie” z udziałem środków zewnętrznych Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego – 3 748 814,64 zł.

10. w dziale 852 Pomoc społeczna wypracowano dochody w wysokości **13 551 767,43 zł**, w następujących rozdziałach:

a) *85202 Domy pomocy społecznej* - **13 467 185,91 zł**, z tytułu:

- odpłatności mieszkańców domów pomocy społecznej oraz zobowiązanych jednostek samorządu terytorialnego za pobyt mieszkańców w czterech domach pomocy społecznej – 13 456 228,16 zł,
- należnego wynagrodzenia płatnika podatku dochodowego od osób fizycznych i składek ZUS, odsetek bankowych oraz różnych wpłat z roku ubiegłego – 5 571,36 zł,
- otrzymania darowizny – 70,00 zł,
- dofinansowania z Zachodniopomorskiego Oddziału Wojewódzkiego Narodowego Funduszu Zdrowia w ramach projektu „Zapewnienie bezpieczeństwa i opieki na czas COVID-19” – 5 316,39 zł;

b) *85218 Powiatowe centra pomocy rodzinie* – **80 956,52 zł**, z tytułu:

- należnego wynagrodzenia płatnika podatku dochodowego od osób fizycznych i składek ZUS – 433,75 zł,
- zwrotu opłat za media z tytułu wynajmowanego mieszkania – 2 275,50 zł,
- wpłaty środków przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych w związku z 50% zwolnieniem z opłacania składek za marzec, kwiecień i maj 2020 r. (uprawnienie o którym mowa w art. 31zo ust. 1a ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych

rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych) – 78 247,27 zł;

- c) 85220 Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania chronione i środki interwencji kryzysowej - wpływy z opłat za mieszkanie chronione – **3 625,00 zł.**

11. w dziale 853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej wypracowane dochody w wysokości **2 387 702,58 zł**, w następujących rozdziałach:

- a) 85311 Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych - **309 424,82 zł** z tytułu:

- zwrotu przez Powiatowy Zakład Aktywności Zawodowej w Gryfinie niewykorzystanej dotacji z poprzedniego roku – 13 025,08 zł,
- dotacji celowej z budżetu Województwa Zachodniopomorskiego na dofinansowanie działalności Powiatowego Zakładu Aktywności Zawodowej w Gryfinie – 250 887,24 zł,
- dotacji celowej przekazanej przez Gminę Moryń na dofinansowanie bieżącej działalności Warsztatów Terapii Zajęciowej w Goszkowie - 4 000,00 zł,
- dotacji z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych na „Zajęcia klubowe WTZ” – 41 512,50 zł;

- b) 85321 Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności – **382,65 zł** z tytułu 5% udziału w dochodach związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej;

- c) 85324 Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych – **54 298,05 zł** z tytułu wpływów dotyczących dochodów Powiatu z tytułu obsługi Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych realizowanych przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Gryfinie;

- d) 85333 Powiatowe Urzędy Pracy – **522 203,73 zł** z tytułu:

- wynagrodzenia płatnika podatku i składek – 548,92 zł,
- udziału Powiatu w dochodach Skarbu Państwa – 26 745,00 zł,
- należnych Powiatowi Gryfińskiemu środków z Funduszu Pracy na dofinansowanie kosztów wynagrodzeń zasadniczych pracowników Powiatowego Urzędu Pracy w

Gryfinie oraz składek na ubezpieczenia społeczne od tych wynagrodzeń
- 494 909,81 zł;

e) 85395 *Pozostała działalność* – **1 501 393,33 zł** z tytułu:

- dotacji przekazanej przez Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych na realizację projektu Aktywny Samorząd realizowanego przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Gryfinie - 304 451,38 zł,
- dotacji przekazanej przez Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych na realizację projektu „Pomoc osobom niepełnosprawnym poszkodowanym w wyniku chorób zakaźnych” – 374 637,20 zł,
- dotacji przekazanej przez Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych na zakup mikrobusu 9-cio miejscowego, przystosowanego do przewozu osoby niepełnosprawnej na wózku inwalidzkim – 92 250,00 zł,
- dotacji przekazanej przez Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych na zagospodarowanie terenu wokół siedziby Warsztatów Terapii Zajęciowej – 8 714,30 zł,
- środków z projektu grantowego pn. „RAZEM dla DPS” finansowanego środkami z Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój – 461 528,39 zł,
- refundacji środków dotyczących dofinansowania inwestycji „Przebudowa i zmiana sposobu użytkowania budynku przy ul. Łużyckiej 91 w Gryfinie na Zakład Aktywności Zawodowej” – 259 812,06 zł.

12. w dziale 854 Edukacyjna opieka wychowawcza wypracowano dochody w wysokości **454 676,87 zł**, w następujących rozdziałach:

a) 85403 *Specjalne ośrodki szkolno-wychowawcze* – **172 935,62 zł**, z tytułu:

- odpłatności za wyżywienie i zakwaterowanie wychowanków – 81 495,26 zł,
- wpływów z rozliczeń pomiędzy Specjalnym Ośrodkiem Szkolno – Wychowawczym w Chojnie a Centrum Placówek Opiekuńczo – Wychowawczych w Chojnie dotyczących wspólnego korzystania z mediów – 88 106,52 zł,
- odsetek za opóźnienie w regulowaniu należności – 681,10 zł,
- wpływów z lat ubiegłych – 673,50 zł,
- wynagrodzenia płatnika składek – 897,35 zł,
- wpływów za wydawane duplikaty dokumentów – 36,00 zł,
- darowizny na cele statutowe (Fundacja Młodzi Młodym) – 1 045,89 zł.

b) *85406 Poradnie psychologiczno-pedagogiczne, w tym poradnie specjalistyczne* – **71 922,51 zł**, z tytułu:

- należnego wynagrodzenia płatnika podatku dochodowego od osób fizycznych i składek ZUS – 475,44 zł,
- wpłaty środków przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych w związku z 50% zwolnieniem z opłacania składek (uprawnienie o którym mowa w art. 31 zo ust. 1a ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych) – 71 447,07 zł;

c) *85410 Internaty i bursy szkolne* – **209 818,74 zł**, z tytułu:

- wpłat za korzystanie z mediów oraz odpłatności za świadczone usługi (m.in. opłaty za wyżywienie, zakwaterowanie w internacie) – 206 921,43 zł,
- odsetek od nieterminowych wpłat – 126,24 zł,
- kosztów upomnień dotyczących zaległości w opłatach za pobyt w internacie przy Zespole Szkół Ponadpodstawowych w Chojnie – 46,40 zł,
- refundacji kosztów zatrudnienia pracowników na pracach interwencyjnych z Powiatowego Urzędu Pracy w Gryfinie, dotyczących roku poprzedniego – 2 724,67 zł.

13. w dziale 855 Rodzina wypracowano dochody w wysokości **2 537 089,20 zł**, w następujących rozdziałach:

a) *85504 Wspieranie rodziny* – dotacja z udziałem środków europejskich „Wsparcie dzieci umieszczonych w pieczy zastępczej w okresie epidemii COVID-19” – **315 219,94 zł**;

b) *85508 Rodziny zastępcze* – **956 270,95 zł** z tytułu:

- odpłatności za umieszczenie dzieci w rodzinach zastępczych funkcjonujących na terenie Powiatu Gryfińskiego wnoszonych przez zobowiązane jednostki samorządu terytorialnego oraz opiekunów – 955 124,01 zł,
- odsetek za nieterminową wpłatę należności – 1 123,74 zł,
- kosztów upomnień – 23,20 zł;

c) *85510 Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych* – **1 265 598,31 zł**, z tytułu:

- odpłatności za pobyt dzieci w placówkach opiekuńczo – wychowawczych wnoszonych przez właściwe jednostki samorządu terytorialnego – 1 163 356,38 zł,
- wynagrodzenia płatnika składek – 499,40 zł,
- wpłaty zasądzonej przez sąd od osoby fizycznej w Centrum Placówek Opiekuńczo – Wychowawczych w Chojnie – 5 273,34 zł,
- wpłaty środków dla Centrum Placówek Opiekuńczo – Wychowawczych w Chojnie przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych w związku z 50% zwolnieniem z opłacania składek (uprawnienie o którym mowa w art. 31 zo ust. 1a ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych) – 96 469,19 zł.

14. w dziale 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska w rozdziale 90019 – *Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska* otrzymano dochody, na podstawie ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. Prawo ochrony środowiska, za korzystania ze środowiska naturalnego przez zobowiązane podmioty - **304 625,27 zł.**

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 2020 r. stanowi kwotę **38 010 034,00 zł.** Na kwotę subwencji ogólnej składają się poszczególne jej części:

1) wyrównawcza, zrealizowana w wysokości 12 058 628,00 zł.

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 Głównego Urzędu Statystycznego, według stanu na dzień 31 grudnia roku poprzedzającego rok bazowy (2019);

2) równoważąca, zrealizowana w wysokości 4 379 371,00 zł.

Przy jej wyliczaniu bierze się pod uwagę:

- wielkość wydatków na rodziny zastępcze, które w roku poprzedzającym rok bazowy (2019) nie były objęte obowiązkiem dokonywania wpłat do budżetu państwa lub dla których taka wpłata była ustalona w kwocie niższej od 1 000 000,00 zł,
- czy w powiecie funkcjonuje urząd pracy,
- czy 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,
- czy dochody planowane w powiecie na rok budżetowy są niższe od dochodów planowanych na rok bazowy;

3) oświatowa, zrealizowana w wysokości **21 396 164,00 zł.**

Przeznaczona jest na finansowanie zadań oświatowych, realizowanych przez jednostki organizacyjne Powiatu Gryfińskiego oraz inne uprawnione jednostki i placówki oświatowe;

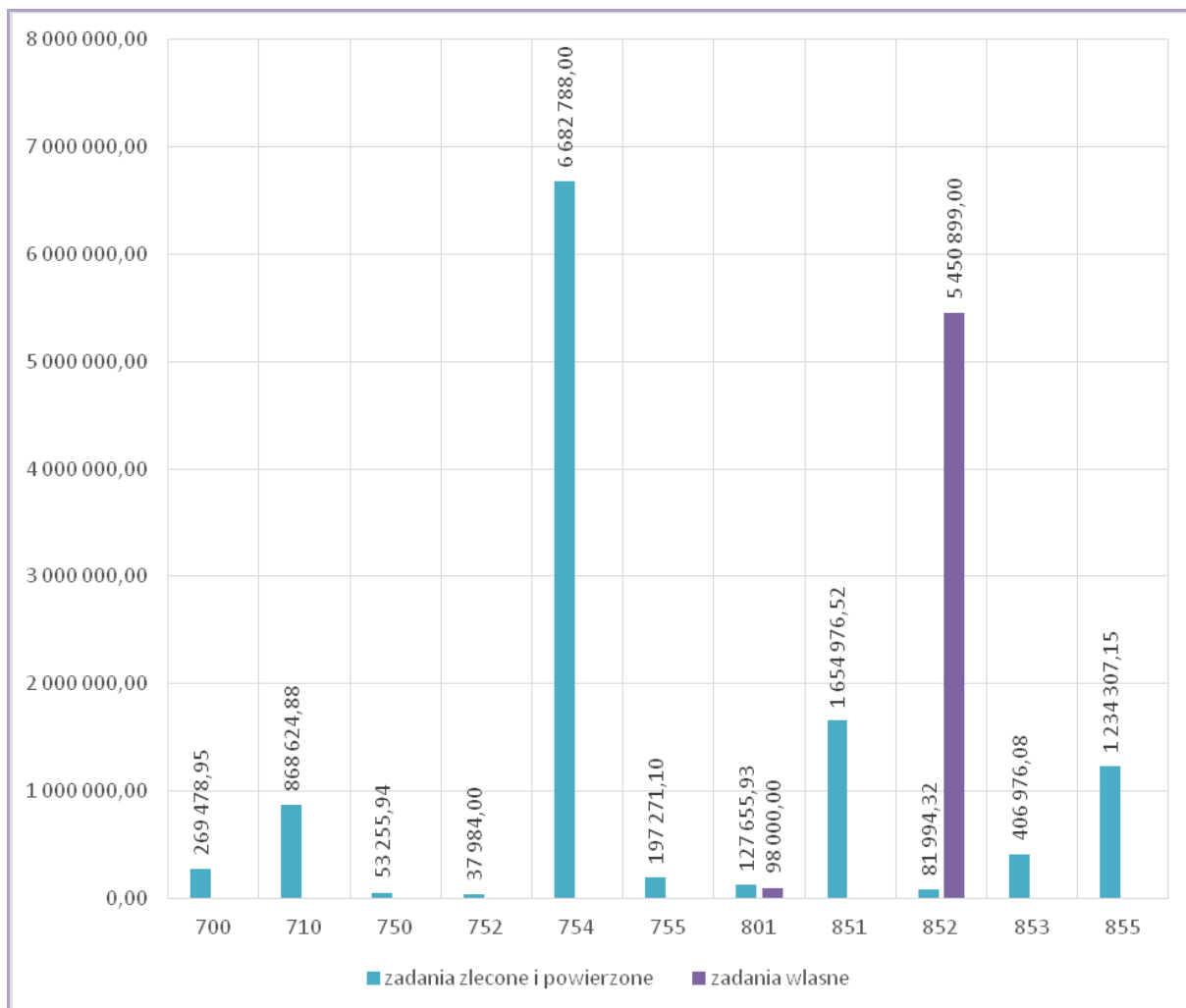
4) uzupełniająca subwencję ogólną, w 2020 r. przyznana została Powiatowi Gryfińskiemu kwota **175 871,00 zł, stanowiąca uzupełnienie dochodów powiatu.**

Dotacje z budżetu państwa

Stanowią one 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 2020 r. Powiat Gryfiński otrzymał dotacje z budżetu państwa na łączną kwotę 17 164 211,87 zł, co stanowi 15,50 % 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 2020 r.



Źródło: opracowanie własne na podstawie sprawozdawczości budżetowej za okres 01.01.2020 r. – 31.12.2020 r.

Dotacje z budżetu państwa stanowią środki finansowe, których sposób wydatkowania jest ukierunkowany przez dotującego. Rodzaje zadań publicznych, na które powiat w 2020 r. otrzymał dotacje z budżetu państwa przedstawia poniższe zestawienie.

Dział	Źródła dochodów	Dotacje z budżetu państwa		Zadania publiczne, finansowane lub dofinansowane z budżetu państwa w 2020 r.
		zadania zlecone /powierzone	zadania własne	
700	Gospodarka mieszkaniowa	269 478,95	0,00	• zarządzanie i gospodarowanie mieniem Skarbu Państwa

Sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Powiatu Gryfińskiego za 2020 r. – część opisowa

710	Działalność usługowa	868 624,88	0,00	<ul style="list-style-type: none"> gromadzenie i aktualizacja państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego (345 550,00 zł), zakup licencji na „Portal Projektant” , który służy do składania elektronicznych wniosków na naradę koordynacyjną i jest modulem portalu WebEWID (18 450,00 zł) kontrola procesu budowlanego oraz utrzymania obiektów budowlanych wykonywana przez Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Gryfinie (504 624,88 zł),
750	Administracja publiczna	53 255,94	0,00	<ul style="list-style-type: none"> wsparcie instytucjonalne jednostek samorządu terytorialnego (53 108,00 zł), organizowanie i przeprowadzanie kwalifikacji wojskowej i służby zastępczej na terenie województwa (147,94 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	6 682 788,00	0,00	<ul style="list-style-type: none"> interwencje ratowniczo-gaśnicze realizowane przez Komendę Powiatową Państwowej Straży Pożarnej w Gryfinie (6 351 127,00 zł), zwalczanie zakażenia, zapobieganie rozprzestrzenianiu się, profilaktyka oraz zwalczanie skutków choroby zakaźnej wywołanej wirusem SARS-CoV-2, zwanej "COVID-19", tj. pokrycie kosztów niezbędnych do zabezpieczenia i utrzymania uruchomionych przez Wojewodę Zachodniopomorskiego miejsc kwarantanny zbiorowej (331 661,00 zł),
755	Wymiar sprawiedliwości	197 271,10	0,00	<ul style="list-style-type: none"> nieodpłatna pomoc prawna i edukacja prawna,
801	Oświata i wychowanie	127 655,93	98 000,00	<ul style="list-style-type: none"> wspieranie dostępu do książek, podręczników, materiałów edukacyjnych i ćwiczeniowych (10 411,54 zł), program rządowy "Za życiem" realizowany przez Poradnię Psychologiczno-Pedagogiczną w Gryfinie (117 244,39 zł), Program „Aktywna tablica” – wsparcie finansowe na zakup pomocy dydaktycznych (98 000,00 zł),
851	Ochrona zdrowia	1 654 976,52	0,00	<ul style="list-style-type: none"> składki na ubezpieczenie zdrowotne osób bezrobotnych bez prawa do zasiłku i dzieci w placówkach opiekuńczo - wychowawczych (1 521 476,52 zł) finansowanie zadań związanych ze zwalczaniem zakażenia, zapobieganiem rozprzestrzenianiu się, profilaktyką oraz zwalczaniem skutków choroby zakaźnej wywołanej wirusem SARS-CoV-2, zwanej „COVID-19” – niezbędne materiały oraz sprzęt do Szpitala Powiatowego w Gryfinie (133 500,00 zł)
852	Pomoc społeczna	81 994,32	5 450 899,00	<ul style="list-style-type: none"> program korekcyjno-edukacyjny przeciwdziałania przemocy w rodzinie (18 612,00 zł), projekt „Może MY możemy” w ramach Programu Ośłonowego „Wspieranie jednostek samorządu terytorialnego w tworzeniu systemu przeciwdziałania przemocy w rodzinie” (63 382,32 zł),

				<ul style="list-style-type: none"> dofinansowanie bieżącej działalności domów pomocy społecznej (5 447 899,00 zł) i wypłata dodatku pracownika socjalnego (3 000,00 zł),
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	406 976,08	0,00	<ul style="list-style-type: none"> zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności (346 421,08zł) i pomoc socjalna udzielana cudzoziemcom "Karta Polaka" (60 555,00 zł),
855	Rodzina	1 234 307,15	0,00	<ul style="list-style-type: none"> dodatek wychowawczy tzw. 500+ (1 146 676,90 zł) dla dzieci w rodzinach zastępczych oraz w placówkach opiekuńczo - wychowawczych , program rządowy "Dobry start" tzw. 300+ (52 140,00 zł), finansowanie pobytu dzieci cudzoziemców umieszczonych w pieczy zastępczej lub placówce wychowawczej (35 490,25 zł).
Ogółem		11 615 312,87	5 548 899,00	x

Źródło: opracowanie własne na podstawie danych analitycznych ksiąg rachunkowych za okres 01.01.2020 r. – 31.12.2020 r.

II. Wykonanie wydatków budżetowych

Wydatki poniesione w 2020 r. stanowią kwotę **109 121 012,52 zł**, co przy wydatkach budżetowych planowanych do poniesienia na poziomie 123 872 832,52 zł stanowi 88,09% planu rocznego.

Na zrealizowane wydatki składają się:

1. wydatki bieżące w kwocie **89 117 645,06 zł**, w tym:

- wynagrodzenia i pochodne stanowią kwotę 49 786 176,53 zł,
- dotacje na zadania bieżące stanowią kwotę 14 864 712,02 zł,
- świadczenia na rzecz osób fizycznych stanowią kwotę 4 829 047,14 zł,
- wydatki na obsługę długu stanowią kwotę 183 130,37 zł,
- pozostałe wydatki bieżące stanowią kwotę 16 368 183,51 zł,
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 stanowią kwotę 3 086 395,49 zł;

2. wydatki majątkowe w kwocie **20 003 367,46 zł**, w tym:

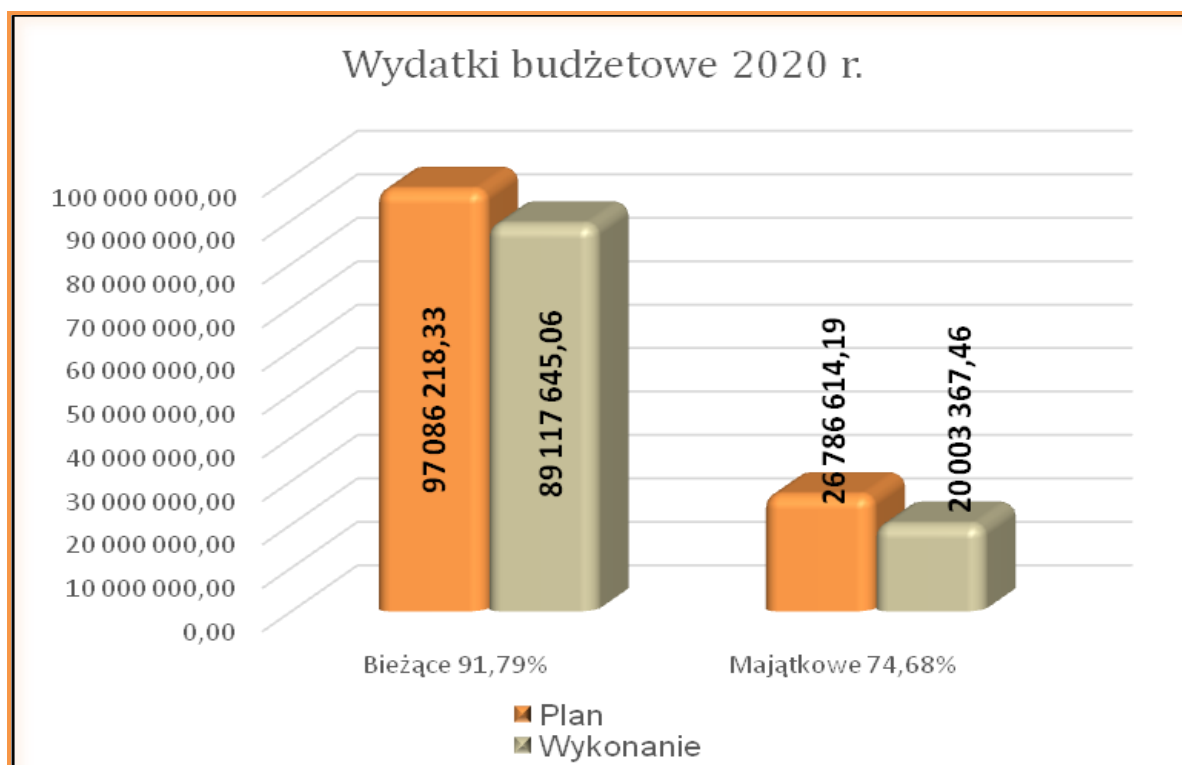
- wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne stanowią kwotę 17 966 063,80 zł,
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 stanowią kwotę 9 702 125,72 zł.

W ramach wykonanych wydatków z budżetu Powiatu Gryfińskiego:

- wydatki bieżące stanowią **81,67 %** poniesionych wydatków ogółem,
- wydatki majątkowe stanowią **18,33 %** poniesionych wydatków ogółem.

Stopień realizacji poszczególnych kategorii wydatków budżetowych prezentuje wykres 3.

Wykres 3. Wydatki budżetowe w 2020 r.



Źródło: opracowanie własne na podstawie sprawozdawczości budżetowej za okres 01.01.2020 r. – 31.12.2020 r.

W ramach wykonanych w 2020 r. wydatków majątkowych, w łącznej kwocie 20 003 367,46 zł zrealizowano, m.in.:

- przebudowę ulicy Jaśminowej w Żórawkach,
- przebudowę obiektów inżynierskich w ciągu drogi powiatowej nr 1549Z Banie-Rów wraz z dojazdami na odcinku od km: 4+845 do km: 1+745,
- roboty drogowe w Gminie Mieszkowice (przebudowa chodników, modernizacja nawierzchni),
- roboty drogowe w Gminie Banie (przebudowa chodnika w m. Babinek),
- przebudowę ulicy 1 Maja w Gryfinie,

- zakup sprzętu komputerowego i oprogramowania na potrzeby Starostwa Powiatowego w Gryfinie,
- finansowanie zadań związanych ze zwalczaniem zakażenia COVID-19 – Szpital Powiatowy w Gryfinie Spółka z o.o.,
- zakup udziałów - Szpital Powiatowy w Gryfinie Spółka z o.o.,
- rozbudowę Szpitala Powiatowego w Gryfinie,
- zakup sprzętu medycznego dla Szpitala Powiatowego w Gryfinie,
- termomodernizację Domu Pomocy Społecznej w Trzcińsku - Zdroju,
- wymianę kotła c. o. w budynku DPS w Trzcińsku - Zdroju,
- zakup samochodu na potrzeby Starostwa Powiatowego w Gryfinie.

Szczegółowy wykaz przedsięwzięć inwestycyjnych wraz ze źródłami ich finansowania przedstawia tabela nr 14 w części tabelarycznej opracowania.

Całość poniesionych w 2020 r. wydatków budżetowych, z podziałem na ich charakter przedstawia poniższe zestawienie:

Dział	Nazwa	Plan stan na 31.12.2020 r.	Wykonanie na 31.12.2020 r., z tego:		Stopień realizacji planu	Udział wydatków wykonanych w całości
			Wydatki bieżące	Wydatki majątkowe		
010	Rolnictwo i łowiectwo	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
020	Leśnictwo	78 500,00	73 462,93	0,00	93,58	0,07
600	Transport i łączność	16 581 309,62	3 081 533,94	11 503 736,98	87,96	13,37
630	Turystyka	15 000,00	4 500,00	0,00	30,00	0,00
700	Gospodarka mieszkaniowa	990 015,84	622 374,04	0,00	62,87	0,57
710	Działalność usługowa	1 567 644,79	878 468,46	18 558,46	57,22	0,82
750	Administracja publiczna	13 393 583,28	11 367 719,62	437 984,91	88,14	10,82
752	Obrona narodowa	37 984,00	37 984,00	0,00	100,00	0,03
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	7 091 788,00	6 748 218,24	0,00	95,16	6,18
755	Wymiar sprawiedliwości	198 000,00	197 271,10	0,00	99,63	0,18

757	Obsługa długu publicznego	190 000,00	183 130,37	0,00	96,38	0,17
758	Różne rozliczenia	2 724 909,53	0,00	0,00	0,00	0,00
801	Oświata i wychowanie	24 728 550,73	23 089 057,58	213 092,86	94,23	21,36
851	Ochrona zdrowia	13 420 315,39	2 755 991,34	7 463 183,60	76,15	9,36
852	Pomoc społeczna	21 183 131,99	20 551 021,52	139 898,00	97,68	18,97
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	5 345 381,57	4 670 193,69	133 000,00	89,96	4,40
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	8 293 223,53	7 222 424,03	20 989,95	87,34	6,64
855	Rodzina	7 792 994,25	7 576 794,20	00,0	97,23	6,94
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	170 000,00	0,00	72 922,70	42,90	0,07
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	46 500,00	44 500,00	0,00	95,70	0,04
926	Kultura fizyczna	23 000,00	13 000,00	0,00	56,52	0,01
Ogółem:		123 872 832,52	89 117 645,06	20 003 367,46	88,09	100,00

Źródło: opracowanie własne na podstawie sprawozdawczości budżetowej za okres 01.01.2020 r. – 31.12.2020 r.

III. Wynik roczny

Założenia planistyczne wg stanu na 31.12.2020 r. ukształtowały roczny wynik budżetowy w postaci **deficytu** na poziomie **8 909 030,78 zł**. Jednocześnie, zakładany do realizacji wynik operacyjny (bieżący) stanowił nadwyżkę na poziomie 2 850 545,32 zł.

Efektem rocznej polityki finansowej Powiatu Gryfińskiego jest osiągnięty wynik budżetowy w postaci **nadwyżki** budżetowej na poziomie **1 616 023,62 zł**, natomiast wynik operacyjny, świadczący o zachowaniu ustawowego warunku równowagi w sferze bieżącej, stanowi nadwyżkę w wysokości 9 119 327,37 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 2020 r. wielkości ekonomiczne, strony nierówności wynoszą:

- lewa strona nierówności (L_{STR}): 2,53 %,

- prawa strona nierówności (P_{STR}): 15,03 %.

Zgodnie z prowadzoną ewidencją księgową, na koniec 2020 r. dług publiczny Powiatu Gryfińskiego wynosi 12 692 500,00 zł. Kwota stanowi zobowiązania finansowe z tytułu zaciągniętych kredytów w roku 2007, 2011, 2019 i 2020.

Oprócz długu o długoterminowym charakterze, na koniec 2020 r., zgodnie ze sprawozdaniami jednostkowymi jednostek organizacyjnych (Rb-28S), pozostały zobowiązania niewymagalne, w łącznej kwocie 5 128 996,18 zł. Dotyczą one głównie:

- pochodnych od wynagrodzeń pracowników za grudzień,
- naliczonego za 2020 r. dodatkowego wynagrodzenia rocznego pracowników jednostek organizacyjnych Powiatu Gryfińskiego,
- zrealizowanych na rzecz jednostek organizacyjnych dostaw towarów i usług.

Zgodnie ze sprawozdaniami (Rb-27S) jednostkowymi jednostek organizacyjnych wobec budżetu Powiatu Gryfińskiego powstały należności w wysokości 1 622 006,37 zł, w tym zaległości w wysokości 1 564 284,57 zł.

Szczegółowy wykaz kwot zobowiązań i należności w podziale na jednostki organizacyjne prezentuje tabela nr 22 w części tabelarycznej opracowania.

IV. Przychody budżetowe

Zrealizowane w 2020 r. przychody budżetowe w wysokości **10 616 530,78 zł** składają się z:

1. uruchomionego kredytu w kwocie 2 500 000,00 zł,
2. wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 4 235 603,62 zł,
3. niewykorzystanych środków pieniężnych, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych w kwocie 3 880 927,16 zł, w tym:
 - 1) przychodów 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 w kwocie 2 366 548,08 zł, z tego:
 - środki z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska w kwocie 30 770,91 zł,

- środki z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w kwocie 250 074,60 zł,
 - środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w kwocie 2 085 702,57 zł;
- 2) przychodów wynikających z rozliczenia środków określonych z art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 1 514 379,08 zł.

V. Rozchody budżetowe

Rozchody budżetowe związane są z obowiązkiem spłaty istniejącego zadłużenia długoterminowego. W 2020 r. rozchody budżetowe dotyczyły rat kapitałowych kredytów długoterminowych w łącznej kwocie **1 707 500,00 zł**.

Pozostały do spłaty dług publiczny Powiatu Gryfińskiego prezentuje tabela nr 23 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 2020 r. zakładał:

- stan środków obrotowych na początek roku - 36 130,40 zł,
- przychody - 2 581 000,00 zł,
- koszty działalności - 2 594 900,00 zł,
- stan środków obrotowych na koniec roku - 22 230,40 zł.

Na koniec roku osiągnięto następujące wielkości:

- stan środków obrotowych na początek roku – (-) 70 979,39 zł,
- przychody - 2 340 274,54 zł,
- koszty działalności - 2 326 537,58 zł,
- stan środków obrotowych zakładu na koniec roku – (-) 57 242,43 zł.

Powyższe informacje ilustruje tabela nr 25 części tabelarycznej opracowania.

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.

VII. Stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich

W 2020 r. zrealizowano przedsięwzięcia w 83,18 % w stosunku do planu po zmianach na 2020 r., tj. w wysokości **32 071 110,91 zł**. Natomiast stopień realizacji zadań w całym okresie wyniósł 55,89 % w stosunku do nakładów łącznych, tj. w wysokości **75 693 194,06 zł**.

Szczegółowe dane o planowanych i wykonanych nakładach w ramach przedsięwzięć ujętych w wieloletniej prognozie finansowej Powiatu Gryfińskiego przedstawia tabela nr 26 części tabelarycznej opracowania.