



UZASADNIENIE DO UCHWAŁY BUDŻETOWEJ POWIATU GORZOWSKIEGO NA 2025 ROK



Spis treści

WSTĘP	3
1. Omówienie poszczególnych źródeł dochodów	3
2. Omówienie poszczególnych rodzajów wydatków, z wyodrębnieniem wydatków majątkowych.....	11
3. Omówienie źródeł przychodów oraz planowanych do spłaty zobowiązań z lat poprzednich.....	18
4. Informacja o sytuacji finansowej Powiatu ze szczegółowym uwzględnieniem aktualnego stanu zadłużenia, a także prognozy zadłużenia w roku budżetowym oraz kolejnych lat.....	20

WSTĘP

Rok 2025 jest dla Powiatu Gorzowskiego kolejnym rokiem realizacji programu ostrożnościowego wprowadzonego w związku z zaciągnięciem w 2015 roku pożyczki ze Skarbu Państwa oraz koniecznością wykupu obligacji wyemitowanych przez powiat na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów.

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

Projekt budżetu na rok 2025 zakłada osiągnięcie dochodów na poziomie 132.701.527,28 zł, natomiast wydatków na poziomie 140.701.527,28 zł. Wartości te są oparte na bazie sprawozdań z wykonania trzech kwartałów roku 2024 oraz prognozowanych wartości dla roku 2025 z uwzględnieniem zdarzeń incydentalnych.

Budżet powiatu na 2025 rok jest budżetem deficytowym. Planowany deficyt w wysokości 8.000.000,00 zł zostanie pokryty przychodami jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 4.375.964,00 zł oraz wolnymi środkami w kwocie 3.624.036,00 zł.

1. Omówienie poszczególnych źródeł dochodów

Planowane na rok 2025 dochody ogółem będą wynosić 132.701.527,28 zł. W poszczególnych działach, w głównych pozycjach przedstawia się to następująco:

Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo **100.000,00 zł**

Dochody zaplanowano w kwocie 100.000,00 zł, w całości stanowią dotację celową z budżetu państwa z przeznaczeniem na prace geodezyjno – urządzeniowe na potrzeby rolnictwa.

Dział 600 – Transport i łączność **23.792.771,00 zł**

Dochody zaplanowano w łącznej wysokości 23.792.771,00 zł, w tym:
dochody bieżące 1.455.000,00 zł, w tym 880.000,00 zł z tytułu opłat za zajęcia pasa drogowego oraz 575.000,00 zł jako dotacje celowe otrzymane z tytułu pomocy finansowej

udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących z przeznaczeniem na:

- 375.000,00 zł Remont drogi powiatowej nr 1393F na odc. Wieprzyce – Jeżyki,
- 80.000,00 zł Remont drogi powiatowej nr 1420F (od skrzyżowania z drogą powiatową 1424F do skrzyżowania z drogą powiatową 1418F ok. 1200m) w m. Ściechów i remont drogi 1418F od skrzyżowania z drogą powiatową 1420F do tartaku w m. Lubiszyn (ok. 3000m) -dokumentacja,
- 120.000,00 zł Remont drogi powiatowej 1387F na odc. Mościce-Mościczki-Kamień Wielki oraz 1386F na odc. Kamień Wielki-Kamień Mały do DW nr 132, ok. 7200 m (dokumentacja),

dochody majątkowe 22.337.771,00 zł, w tym:

kwota 5.289.683,00 zł jako środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł – Program Rozwoju Dróg Samorządowych z przeznaczeniem na:

- 3.493.464,00 zł Przebudowa drogi powiatowej nr 1282F na terenie gminy Deszczno, Płonica,
- 1.796.219,00 zł Przebudowa drogi powiatowej nr 1405F Zdroisko - Rybakowo Etap II,

kwota 7.780.954,00 zł jako dotacje celowe otrzymane z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych z przeznaczeniem na:

- 801.671,00 zł Przebudowa drogi powiatowej nr 1365F Gorzów Wlkp.-Czechów,
- 1.237.955,00 zł Przebudowa drogi powiatowej nr 1405F Zdroisko-Rybakowo Etap I,
- 20.000,00 zł Przebudowa drogi powiatowej 1392F Lubno-Stanowice (ok. 1,5 km),
- 250.000,00 zł Przebudowa dróg powiatowych, budowa chodników, ścieżek rowerowych oraz montaż urządzeń bezpieczeństwa ruchu drogowego (progi zwalniające, wyniesione przejścia dla pieszych, szykany drogowe),
- 2.784.382,00 zł Przebudowa wraz z rozbudową drogi powiatowej nr 1365F na odc. Czechów -Santok,
- 1.255.142,00 zł Przebudowa drogi powiatowej nr 1282F na terenie gminy Deszczno, Płonica,
- 12.000,00 zł Przebudowa drogi powiatowej 1388F w zakresie przebudowy chodnika w m. Witnica ul. Sportowa ok. 220 m (dokumentacja),
- 180.000,00 zł Przebudowa drogi powiatowej 1410F Witnica-Sosny ok. 4100 m (dokumentacja),
- 15.000,00 zł Montaż wysp spowalniających na drodze powiatowej 1396F w m. Prądocin,

- 598.739,00 zł Przebudowa drogi powiatowej nr 1405F Zdroisko - Rybakowo Etap II,
- 80.000,00 zł Rozbudowa i przebudowa drogi powiatowej 1420F w m. Ściechów (od przejazdu kolejowego do skrzyżowania z drogą powiatową 1424F ok. 2600m) – dokumentacja,
- 546.065,00 zł Przebudowa wraz z rozbudową drogi powiatowej nr 1410F na odc. Lubno-Stare Dzieduszyce,

kwota 9.267.134,00 zł jako środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych z przeznaczeniem na:

- 1.960.000,00 zł Przebudowa drogi powiatowej 1392F Lubno-Stanowice (ok. 1,5 km),
- 1.607.134,00 zł Przebudowa wraz z rozbudową drogi powiatowej nr 1365F na odc. Czechów -Santok,
- 5.700.000,00 zł Przebudowa wraz z rozbudową drogi powiatowej nr 1410F na odc. Lubno-Stare Dzieduszyce.

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

2.460.103,00 zł

Dochody zaplanowano w łącznej wysokości 2.460.130,00 zł, w tym:
dochody bieżące 338.802,00 zł, pochodzące ze źródeł:

- dochody własne Starostwa Powiatowego w kwocie 6.460,00 zł
- dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat w wysokości 194.842,00 zł
- dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami – dochody (25%) z tytułu opłat za wieczyste użytkowanie gruntów Skarbu Państwa, trwałego zarządu, dzierżawę – 137.500,00 zł

dochody majątkowe 2.121.301,00 zł jako środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych z przeznaczeniem na realizację zadania pn. „Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej Powiatu Gorzowskiego” (Starostwo Powiatowe, DPS w Kamieniu Wielkim oraz Centrum Wsparcia Rodziny).

Dział 710 – Działalność usługowa

2.626.000,00 zł

Dochody łącznie zaplanowano na poziomie 2.626.000,00 zł, w tym:

- z tytułu opłat za opracowania geodezyjne i kartograficzne 1.300.000,00 zł (wydatki ujęto w rozdziale 71012 Zadania z zakresu geodezji i kartografii w wysokości

114.00,00 zł oraz w rozdziale 75020 Starostwa powiatowe w wysokości 1.186.000,00 zł),

- dotacji celowej z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat – 470.000,00 zł,
- dotacji celowej z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat na funkcjonowanie PINB – 856.000,00 zł

Dział 750 – Administracja publiczna

734.724,00 zł

Dochody łącznie zaplanowano na poziomie 734.724,00 zł, w tym:

- dotacja celowa z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat 245.560,00 zł,
- wpływy z różnych opłat 2.300,00 zł,
- dochody własne Starostwa Powiatowego 35.158,00 zł,
- dotacja celowa otrzymane z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących (dofinansowanie filii Wydziału Komunikacji i Wydziału Budownictwa) 200.000,00 zł,
- dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich z Urzędu Marszałkowskiego na realizację projektu pn. „Cyberbezpieczny Powiat” 251.706,00 zł (wydatki bieżące 111.706,00 zł, wydatki majątkowe 140.000,00 zł).

Dział 752 - Obrona narodowa

109.500,00 zł

Dochody zaplanowano na poziomie 109.500,00 zł, w tym:

- kwalifikacja wojskowa łącznie 109.500,00 zł, (dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat 48.000,00 zł i dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania objęte porozumieniem w zakresie przygotowania i przeprowadzenia kwalifikacji wojskowej 61.500,00 zł).

Dział 754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

4.000,00 zł

Dochody zaplanowano na poziomie 4.000,00 zł w całości będą pochodzić z dotacji celowej z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat 4.000,00 zł.

Dział 755 – Wymiar sprawiedliwości**219.744,00 zł**

Dochody zaplanowano na poziomie 219.744,00 zł w całości będą pochodzić z dotacji celowej z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat z przeznaczeniem na nieodpłatną pomoc prawną.

Dział 756 - Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem**71.336.217,28 zł**

Dochody zaplanowano w wysokości łącznej 71.336.217,28 zł, w tym:

- wpływy z opłat komunikacyjnych 2.000.000,00 zł,
- wpływy z opłaty eksploatacyjnej 500.000,00 zł,
- wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób fizycznych 440.000,00 zł,
- wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych 65.000,00 zł,
- wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień 4.000,00 zł
- wpływy z opłat za wydanie prawa jazdy 275.000,00 zł,
- wpływy z różnych opłat 145.000,00 zł,
- udziały powiatu w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowano na poziomie 67.907.217,28 zł w całości będą pochodzić z:
 - wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych 52.532.888,08 zł
 - wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych - na podstawie przewidywanych wpływów 15.374.329,20 zł.

Dział 758 - Różne rozliczenia**565.899,00 zł**

Dochody zaplanowano na poziomie 565.899,00 zł i składają się na nie:

- odsetki 120.000,00 zł
- środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy na zadania oświatowe 445.899,00 zł.

Dział 801 – Oświata i wychowanie**177.640,00 zł**

Dochody zaplanowano w wysokości łącznej 177.640,00 zł, w tym:

dochody bieżące 177.140,00 zł, pochodzące ze źródeł:

- dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich z Urzędu Marszałkowskiego na realizację projektu pn. „Lubuskie szkolnictwo zawodowe dla nowoczesnego rynku pracy” 36.020,00 zł
- dochody własne Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Lipkach Wielkich 35.000,00 zł,
- dochody własne Zespołu Szkół w Kostrzynie nad Odrą 106.120,00 zł,

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

Dział 851 – Ochrona zdrowia

3.600,00 zł

Dochody zaplanowano na poziomie 3.600,00 zł w całości będą pochodzić z wpływów z rozliczeń z lat ubiegłych (zwrot z ZUS składki zdrowotnej za lata poprzednie za osoby bezrobotne).

Dział 852 – Pomoc społeczna

15.581.965,00 zł

Dochody zaplanowano w wysokości łącznej 15.581.965,00 zł, w tym:

- dochody własne domów pomocy społecznej 13.560.519,00 zł.
- dotacja celowa z budżetu państwa z przeznaczeniem na funkcjonowanie domów pomocy społecznej 1.260.000,00 zł.
- dotacja celowa z budżetu państwa z przeznaczeniem na zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie 40.000,00 zł
- dochody własne mieszkań chronionych 717.850,00 zł
- dotacja celowa z budżetu państwa z przeznaczeniem na utrzymanie systemu teleinformatycznego w PCPR – program Piecza 3.596,00 zł.

Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

8.633.740,00 zł

W dziale tym zaplanowano dochody bieżące podległych jednostek, w tym:

- dotacja celowa z budżetu państwa z przeznaczeniem na pomoc obywatelom Ukrainy 9.947,00 zł (Powiatowy Zespół ds. Orzekania o Stopniu Niepełnosprawności),
- dotacja celowa z budżetu państwa z przeznaczeniem na działalność Powiatowego Zespołu ds. Orzekania o Stopniu Niepełnosprawności w Gorzowie Wlkp. 1.167.000,00 zł,
- dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami 630,00 zł

- dochody własne w Starostwie Powiatowym 80.000,00 zł
- dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich z Urzędu Marszałkowskiego na realizację projektu pn. „Aktywizacja droga do zmian” 476.724,00 zł

Poza tym w Powiatowym Urzędzie Pracy zaplanowano:

- wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości 2.100,00 zł
- wpływy z różnych opłat 245.800,00 zł
- dochody własne 33.409,00 zł
- dotacja celowa otrzymana z Urzędu Miasta Gorzowa Wlkp. na bieżącą działalność Powiatowego Urzędu Pracy w Gorzowie Wlkp. 6.283.470,00 zł
- środki z Funduszu Pracy na wynagrodzenia dla pracowników PUP 334.660,00 zł.

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza

2.198.400,00 zł

Dochody zaplanowano w wysokości łącznej 2.198.400,00 zł, w tym:

dochody bieżące 115.900,00 zł:

- dochody własne Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Lipkach Wielkich 5.900,00 zł,
- dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania objęte porozumieniem w zakresie Wczesnego wspomaganie rozwoju dziecka 110.000,00 zł

dochody majątkowe 2.082.500,00 zł, w tym:

- Modernizacja Budynku internatu przy SOSzW w Lipkach Wielkich 2.082.500,00 zł.

Dział 855 – Rodzina

2.440.224,00 zł

- dotacja celowa otrzymana z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego w rodzinach zastępczych 1.957.460,00 zł,
- dotacja celowa z budżetu państwa z przeznaczeniem na pokrycie kosztów utrzymania dziecka cudzoziemskiego przebywającego w pieczy zastępczej na terenie Rzeczypospolitej Polskiej – Powiat gorzowski 10.000,00 zł,
- dotacja celowa otrzymana z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego w placówkach opiekuńczo-wychowawczych 472.764,00 zł.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**100.000,00 zł**

Planowane wpływy z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska i administracyjnych kar pieniężnych 100.000,00 zł (wydatki ujęto w rozdziale 90007 Zmniejszenie hałasu i wibracji w wysokości 50.000,00 zł oraz rozdział 90019 Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska w wysokości 50.000,00 zł).

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego**1.617.000,00 zł**

Dochody zaplanowano w wysokości 1.617.000,00 zł w całości będą pochodzić z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 - Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadania pn. „Rewaloryzacja Kościoła Parafialnego pw. Podwyższenia Krzyża Świętego w Gralewie z 1708 roku”.

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

Planowane wydatki na rok 2025 ogółem będą wynosić 140.701.527,28 zł. W poszczególnych działach, w głównych pozycjach przedstawia się to następująco:

Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo 160.000,00 zł

W rozdziale 01005 ujęte są wydatki w kwocie 100.000,00 zł dotyczące prac geodezyjno-urzędniowych na potrzeby rolnictwa. Zadanie to realizowane jest przez Starostwo Powiatowe w Gorzowie Wlkp. – Wydział Geodezji i Kartografii.

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

Dział 020 – Leśnictwo 79.100,00 zł

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

W rozdziale 02002 ujęte są wydatki w kwocie 79.100,00 zł przeznaczone na nadzór nad gospodarką leśną lasów niepaństwowych oraz na inwentaryzację tych lasów.

Dział 600 – Transport i łączność 37.317.249,00 zł

Wydatki w tym dziale dotyczą infrastruktury kolejowej i dróg powiatowych, w tym:

- wydatki na infrastrukturę kolejową 3.000,00 zł na realizację Projektu pn. „Remont linii nr 363 na odcinku Skwierzyna-Międzychód” w ramach Programu Kolej+,
- wydatki bieżące (zakup materiałów, usługi, remonty) - w kwocie: 4.332.000,00 zł, w tym: remonty dróg powiatowych na kwotę 2.210.000,00 zł w tym:

- 180.000,00 zł Remont drogi powiatowej 1406F w m. Wojcieszycy (ulica Parkowa) od skrzyżowania z ulicą Wspólną na odc. ok. 130 mb,
- 750.000,00 zł Remont drogi powiatowej nr 1393F na odc. Wieprzyce – Jeżyki,
- 160.000,00 zł Remont drogi powiatowej nr 1420F (od skrzyżowania z drogą powiatową 1424F do skrzyżowania z drogą powiatową 1418F ok. 1200m) w m. Ściechów i remont drogi 1418F od skrzyżowania z drogą powiatową 1420F do tartaku w m. Lubiszyn (ok. 3000m) -dokumentacja,
- 120.000,00 zł Remont drogi powiatowej 1387F na odc. Mościce-Mościczki-Kamień Wielki oraz 1386F na odc. Kamień Wielki-Kamień Mały do DW nr 132, ok. 7200 m (dokumentacja),

- wydatki na zakupy inwestycyjne – w kwocie: 400.000,00 zł,

- wydatki na inicjatywy społeczne – w kwocie: 202.000,00 zł,
- wydatki na przebudowę dróg powiatowych w kwocie: tj.: 32.380.249,00 zł, w tym:
 - 5.191.268,00 zł Przebudowa drogi powiatowej nr 1365F Gorzów Wlkp.-Czechów,
 - 3.092.887,00 zł Przebudowa drogi powiatowej nr 1405F Zdroisko-Rybakowo Etap I,
 - 2.000.000,00 zł Przebudowa drogi powiatowej 1392F Lubno-Stanowice (ok. 1,5 km),
 - 1.000.000,00 zł Przebudowa dróg powiatowych, budowa chodników, ścieżek rowerowych oraz montaż urządzeń bezpieczeństwa ruchu drogowego (progi zwalniające, wyniesione przejścia dla pieszych, szlaki drogowe),
 - 6.001.749,00 zł Przebudowa drogi powiatowej nr 1282F na terenie gminy Deszczno, Płonica,
 - 12.000,00 zł Przebudowa drogi powiatowej 1388F w zakresie przebudowy chodnika w m. Witnica ul. Sportowa ok. 220 m (dokumentacja),
 - 180.000,00 zł Przebudowa drogi powiatowej 1410F Witnica-Sosny ok. 4100 m (dokumentacja),
 - 30.000,00 zł Montaż wysp spowalniających na drodze powiatowej 1396F w m. Prądocin,
 - 2.993.698,00 zł Przebudowa drogi powiatowej nr 1405F Zdroisko - Rybakowo Etap II,
 - 160.000,00 zł Rozbudowa i przebudowa drogi powiatowej 1420F w m. Ściechów (od przejazdu kolejowego do skrzyżowania z drogą powiatową 1424F ok. 2600m) – dokumentacja,
 - 6.792.131,00 zł Przebudowa wraz z rozbudową drogi powiatowej nr 1410F na odc. Lubno-Stare Dzieduszyce,
 - 35.000,00 zł Przebudowa drogi powiatowej 1382F (ulice Asfaltowa, Lipowa i Łączna) w zakresie budowy ścieżki pieszo-rowerowej w m. Kostrzyn nad Odrą ok. 1220 m – dokumentacja,
 - 500.000,00 zł Przebudowa i rozbudowa kanalizacji deszczowej w drodze powiatowej 1406F w m. Wawrów od numeru 47A (OSP) do numeru 55,
 - 4.391.516,00 zł Przebudowa wraz z rozbudową drogi powiatowej nr 1365F na odc. Czechów -Santok.

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

2.517.836,00 zł

Wydatki w tym dziale dotyczą gospodarowania gruntami i nieruchomościami Skarbu Państwa w ramach dotacji celowej w kwocie 194.842,00 zł oraz na zadania własne w zakresie gospodarowania mieniem powiatowym w kwocie 15.000,00 zł. Zadanie to realizowane jest przez Starostwo Powiatowe w Gorzowie Wlkp. – Biuro Gospodarki Nieruchomościami. Ponadto w tym dziale zaplanowano wydatki inwestycyjne w kwocie 2.307.994,00 zł na realizację zadania pn. „Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej Powiatu Gorzowskiego” (Starostwo Powiatowe, DPS w Kamieniu Wielkim oraz Centrum Wsparcia Rodziny).

Dział 710 – Działalność usługowa**1.440.000,00 zł**

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

Zadania ujęte w rozdziale 71012 – zadania własne na kwotę 114.000,00 zł z przeznaczeniem na finansowanie zadań związanych z gromadzeniem, aktualizacją, uzupełnieniem, udostępnieniem i zabezpieczeniem zasobu geodezyjnego i kartograficznego oraz wyłączeniem materiałów z zasobu (wpływy na realizację zadań ujęte w rozdziale 71012 w wysokości 1.300.000,00 zł) oraz zadania zlecone na kwotę 470.000,00 zł z tytułu otrzymanej dotacji celowej na realizację zadań związanych z pracami geodezyjnymi i kartograficznymi. Zadanie realizowane przez Wydział Geodezji i Kartografii.

Zadanie ujęte w rozdziale 71015 – na kwotę 856.000,00 zł realizuje Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego w Gorzowie Wlkp.

Dział 750 – Administracja publiczna**24.731.944,28 zł**

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

- wydatki w rozdziale 75011 w kwocie 245.560,00 zł stanowią dotację Wojewody Lubuskiego na realizację jego zadań administracyjnych,
- wydatki w rozdziale 75019 w kwocie 783.500,00 zł dotyczą utrzymania Rady Powiatu Gorzowskiego,
- wydatki w rozdziale 75020 w kwocie 18.247.930,00 zł dotyczą utrzymania stanowisk pracy w Starostwie Powiatowym w Gorzowie Wlkp., w tym:
 - wydatki z zakresu zadań związanych z gromadzeniem, aktualizacją, uzupełnieniem, udostępnieniem i zabezpieczeniem zasobu geodezyjnego i kartograficznego oraz wyłączeniem materiałów z zasobu w wysokości 1.186.000,00 zł (wpływy na realizację zadań ujęte w rozdziale 71012 w wysokości 1.300.000,00 zł),
 - wydatki na wynagrodzenia wydatki administracyjne Starostwa Powiatowego w wysokości 15.826.676,00 zł (wynagrodzenia 13.214.311,00 zł, umowy zlecenia 70.000,00 zł, składki ZUS 2.542.365,00,00 zł),
 - pozostałe wydatki 1.086.911,00 zł związane z usługami objętymi Systemem Monitorowania Usług Publicznych oraz z utrzymaniem stanowisk pracy,
 - wydatki SP ZOZ w Likwidacji w Kostrzynie nad Odrą w wysokości 148.343,00 zł (składki ZUS 10.608,00 zł, FP 1.535,00 zł, wynagrodzenia bezosobowe 136.200,00 zł),
- wydatki w rozdziale 75075 w kwocie 280.900,00 zł dotyczą promocji Powiatu Gorzowskiego,
- wydatki w rozdziale 75095 w kwocie 5.174.054,28 zł dotyczą wydatków nie związanych z usługami objętymi Systemem Monitorowania Usług Publicznych oraz wydatków nie należących do kategorii utrzymania stanowisk pracy, w tym: wydatki na zadania bieżące związane z zakupami, usługami, zadaniami remontowymi, opłatami i składkami w wysokości 4.844.054,28 w tym wydatki bieżące na zadanie pn.

„Cyberbezpieczny Powiat” 136.600,00 zł oraz wydatki majątkowe w kwocie 330.000,00 zł w tym 190.000,00 zł z przeznaczeniem na przebudowę holu na parterze w budynku Starostwa Powiatowego oraz na realizację zadania pn. „Cyberbezpieczny Powiat” 140.000,00 zł.

Dział 752 – Obrona narodowa 109.500,00 zł

Wydatki w tym dziale wydatki dotyczą organizacji komisji poborowych: w ramach dotacji celowej w kwocie 48.000,00 zł oraz na podstawie porozumień w kwocie 61.500,00 zł. Zadanie realizowane jest przez Stanowisko ds. Zarządzania Kryzysowego w Starostwie Powiatowym.

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa 289.500,00 zł

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

Dział 755 – Wymiar sprawiedliwości 219.744,00 zł

Wydatki w tym dziale dotyczą ustawy o nieodpłatnej pomocy prawnej oraz edukacji prawnej w kwocie 219.744,00 zł.

Dział 757 – Obsługa długu publicznego 2.765.205,00 zł

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

Zadanie to realizowane jest przez Starostwo Powiatowe w Gorzowie Wlkp.

Dział 758 – Różne rozliczenia 1.555.000,00 zł

Wydatki w tym dziale dotyczą utworzonych rezerw:

- rezerwa ogólna – 500.000,00 zł,
- rezerwa celowa – 300.000,00 zł (przeznaczona na Zarządzanie Kryzysowe),
- rezerwa celowa – 755.000,00 zł (przeznaczona na odprawy emerytalne w jednostkach powiatowych).

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

Dział 801 – Oświata i wychowanie	17.924.238,00 zł
i Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza	<u>9.888.490,00 zł</u>
	27.812.728,00 zł

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

Zadania te realizowane są przez jednostki budżetowe Powiatu Gorzowskiego:

- Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Lipkach Wielkich w kwocie 8.543.915,00 zł,
- Zespół Szkół w Kostrzynie nad Odrą w kwocie 12.457.761,00 zł, w tym środki finansowe z Funduszu Pomocy w kwocie 443.899,00 zł na zadania oświatowe w ramach pomocy obywatelom Ukrainy,
- Poradnia Psychologiczno –Pedagogiczna w Gorzowie Wlkp. w kwocie 1.591.968,00zł
- Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna w Kostrzynie nad Odrą w kwocie 1.695.564,00 zł,
- Starostwo Powiatowe w Gorzowie Wlkp. realizuje dotacje dla niepublicznych szkół w kwocie 280.000,00 zł, dotacje dla niepublicznych placówek wspomagających wczesny rozwój dziecka w kwocie 670.000,00 zł, w tym 110.000,00 zł program pn.”Za Życiem”, pomoc obywatelom Ukrainy na zadania oświatowe 2.000,00 zł, realizacja zadania pn. „Lubuskie szkolnictwo zawodowe dla nowoczesnego rynku pracy” 36.020,00 zł, pozostałe zadania w zakresie oświaty i wychowania, w tym awans zawodowy nauczycieli w kwocie 14.500,00 zł. Ponadto w dziale 854 zaplanowano wydatki inwestycyjne na realizację zadania pn. „Modernizacja Budynku internatu przy SOSzW w Lipkach Wielkich” w kwocie 2.521.000,00 zł.

Dział 851 – Ochrona zdrowia **3.600,00 zł**

Wydatki zaplanowano na poziomie 3.600,00 zł w całości będą pochodzić z wpływów z rozliczeń z lat ubiegłych (zwrot z ZUS składki zdrowotnej za lata poprzednie za osoby bezrobotne, a następnie będą podlegały zwrotowi do LUW).

Dział 852 – Pomoc społeczna **18.870.714,00 zł**

Wydatki w tym dziale związane są z realizacją zadań z zakresu pomocy społecznej kwocie 18.870.714,00 zł, w tym:

- utrzymanie domów pomocy społecznej w Kamieniu Wielkim i Kostrzynie nad Odrą (rozdział 85202) – 16.644.697,00 zł
- zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie – 40.000,00 zł
- utrzymanie Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Gorzowie Wlkp. – 1.318.167,00 zł
- mieszkania chronione – 717.850,00 zł,
- ośrodek interwencji kryzysowej - 150.000,00 zł,

Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej**12.511.474,00 zł**

Wydatki w tym dziale obejmują:

- bieżące utrzymanie Zespołu ds. Orzekania o Stopniu Niepełnosprawności w Gorzowie Wlkp. 1.211.631,00 zł (zadania zlecone 1.167.000,000 zł , zadania własne 34.684,00, pomoc obywatelom Ukrainy 9.947,00 zł)
- bieżące utrzymanie PUP w Gorzowie Wlkp.- 10.312.605,00 zł,
- dotację dla Warsztatów Terapii Zajęciowej w Chwałęcicach i Kamieniu Wielkim – 224.640,00 zł,
- opłaty za usługi koronera - 240.000,00 zł,
- realizację projektu pn. „Aktywizacja droga do zmian” 510.444,00 zł,
- wkład własny do modernizacji pomieszczenia sanitarnego w budynku WTZ przy DPS Kamień Wielki 12.154,00 zł.

Dział 855 – Rodzina**8.118.133,00 zł**

Wydatki w tym dziale związane są z opieką nad dziećmi umieszczonymi w rodzinach zastępczych 6.451.133,00 zł i w placówkach opiekuńczo-wychowawczych 1.667.000,00 zł.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**100.000,00 zł**

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

- rozdział 90007 Zmniejszenie hałasu i wibracji w wysokości 50.000,00 zł
- rozdział 90019 Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska w wysokości 50.000,00 zł

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

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego**1.929.000,00 zł**

W dziale tym realizowane są zadania z zakresu kultury i ochrony dziedzictwa narodowego w kwocie 1.929.000,00 zł :

- wydatki w kwocie 60.000,00 zł związane z tworzeniem biblioteki powiatowej,
- wydatki w kwocie 1.617.000,00 zł jako dotacja dla parafii na zadanie pn. „Rewaloryzacja Kościoła Parafialnego pw. Podwyższenia Krzyża Świętego w Gralewie z 1708 roku,
- wydatki w kwocie 60.000,00 zł związane z dotacjami zleconymi do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego,
- wydatki w kwocie 12.000,00 zł związane z kosztami dotyczącymi organizacji imprez i konkursów kulturalnych,
- Powiatowe Święto Plonów – 85.000,00zł,
- Powiatowy Dzień Dziecka – 41.000,00 zł,
- Powiatowy Dzień Sołtysa – 54.000,00 zł.

Dział 926 – Kultura fizyczna**170.800,00 zł**

Wydatki w dziale 926 dotyczą kultury fizycznej i sportu, w tym imprez sportowych organizowanych przez Starostwo Powiatowe oraz przez organizacje prowadzące działalność pożytku publicznego – w ramach otwartego konkursu ofert. Zadania te realizowane są przez Starostwo Powiatowe w Gorzowie Wlkp. w kwocie 170.800,00 zł:

- wydatki w kwocie 50.000,00 zł związane z dotacjami zleconymi do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego,
- wydatki w kwocie 19.500,00 zł związane z kosztami dotyczącymi organizacji imprez i konkursów kulturalnych,
- wydatki w kwocie 47.300,00 zł na zadanie p.n. "Powiatowa Spartakiada Młodzieży",
- wydatki w kwocie 54.000,00 zł na zadanie p.n. "Zawody wędkarskie".

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

W budżecie Powiatu Gorzowskiego na 2025 r. planuje się następujące źródła przychodów i rozchodów:

			w złotych
Lp.	Treść	Klasyfikacja §	2025r .
Przychody ogółem:			10 100 000,00
1.	Kredyty	§	0,00
2.	Pożyczki	§ 952	0,00
3.	Pożyczki na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE	§ 903	0,00
4.	Przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach	§ 905	4 375 964,00
5.	Spłaty pożyczek udzielonych	§ 951	0,00
6.	Prywatyzacja majątku jst	§ 944	0,00
7.	Nadwyżka budżetu z lat ubiegłych	§ 957	0,00
8.	Papiery wartościowe (obligacje)	§ 931	0,00
9.	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	§ 950	5 724 036,00
10.	Dochody budżetu		132 701 527,28
11.	Razem przychody i dochody		142 801 527,28
Rozchody ogółem:			2 100 000,00
1.	Spłaty kredytów	§ 992	0,00
2.	Spłaty pożyczek	§ 992	100 000,00
3.	Spłaty pożyczek otrzymanych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE	§ 963	0,00
4.	Udzielone pożyczki	§ 991	0,00
5.	Lokaty	§ 994	0,00
6.	Wykup papierów wartościowych (obligacji)	§ 982	2 000 000,00
7.	Rozchody z tytułu innych rozliczeń	§ 995	0,00
8.	Wydatki budżetu		140 701 527,28
10.	Razem wydatki i rozchody		142 801 527,28

Jak wynika z powyższej tabeli budżet Powiatu Gorzowskiego na 2025 rok jest budżetem deficytowym. Planowany deficyt budżetu w kwocie 8.000.000,00 zł oraz planowane rozchody budżetu w kwocie 2.100.000,00 zł z tytułu spłaty pożyczki z budżetu państwa oraz wykupu obligacji, co daje łączną kwotę 10.100.000,00 zł, zostaną sfinansowane z przychodów jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 4.375.964,00 zł oraz wolnymi środkami w kwocie 5.724.036,00 zł.

Powstały w 2025 roku deficyt operacyjny w wysokości 3.624.036,00 zł zostanie sfinansowany wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach

publicznych. Na przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach (§905) w wysokości 4.375.964,00 zł składają się środki pozyskane, a niewykorzystane w roku 2024 z Funduszu Przeciwdziałania Covid-19 – Polski Ład: w kwocie 1.856.932,00 zł na zadanie „Przebudowa drogi powiatowej nr 1405F Zdroisko-Rybakowo Etap I” i w kwocie 2.519.032,00 zł na zadanie „Przebudowa drogi powiatowej nr 1365F Gorzów Wlkp.-Czechów”.

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

I. Stan zadłużenia na koniec III kwartału 202 r. – 53.676.475,65 zł, w tym:

1) obligacje w kwocie 14.610.000,00 zł

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

- +1,15 p.p. dla Obligacji 5 i 6 letnich
- +1,25 p.p. dla Obligacji 7 i 8 letnich
- +1,35 p.p. dla Obligacji 9 i 10 letnich
- +1,45 p.p. dla Obligacji 11 i 12 letnich
- +1,55 p.p. dla Obligacji 13 i 14 letnich.

W dniu 17.07.2024 r. Powiat Gorzowski zawarł umowę z Bankiem Ochrony Środowiska S.A. w Warszawie na usługę związaną z emisją obligacji w kwocie 14.610.000,00 zł w celu wydłużenia okresu spłaty pozostałej kwoty obligacji z 4 lat na 11 lat, to jest do roku 2035.

Harmonogram wykupu obligacji ujętych w WPF

L.p.	ROK	WYKUP
1.	2014	0
2.	2015	0
3.	2016	0
4.	2017	0
5.	2018	0
6.	2019	0
7.	2020	0
8.	2021	0
9.	2022	0
10.	2023	0
11.	2024	0
12.	2025	2 000 000,00
13.	2026	2 000 000,00
14.	2027	2 610 000,00
15.	2028	1 000 000,00
16.	2029	1 000 000,00
17.	2030	1 000 000,00
18.	2031	1 000 000,00
19.	2032	1 000 000,00
20.	2033	1 000 000,00
21.	2034	1 000 000,00
22.	2035	1 000 000,00
	RAZEM	14 610 000,00

2) pożyczka z budżetu państwa w kwocie 39.366.475,65 zł

Harmonogram spłaty pożyczki ujętej w WPF

	WYKUP
2014	0,00
2015	0,00
2016	0,00
2017	0,00
2018	0,00
2019	0,00
2020	0,00
2021	0,00
2022	0,00
2023	0,00
2024	100.000,00
2025	100.000,00
2026	100.000,00
2027	100.000,00
2028	2.600.000,00
2029	2.600.000,00
2030	2.600.000,00
2031	2.600.000,00
2032	2.600.000,00
2033	2.600.000,00
2034	2.600.000,00
2035	2.600.000,00
2036	2.600.000,00
2037	2.600.000,00
2038	2.600.000,00
2039	2.600.000,00
2040	2.600.000,00
2041	2.600.000,00
2042	2.366.475,65
RAZEM	39.166.475,65

Powiat Gorzowski zawarł w dniu 07 lipca 2015 roku ze Skarbem Państwa umowę pożyczki z budżetu państwa w kwocie 46.925.000,00 zł z przeznaczeniem na spłatę długu SP ZOZ w Kostrzynie nad Odrą w likwidacji. W wyniku przeprowadzonych negocjacji z wierzycielami ostateczna kwota pożyczki wynosi 39.566.475,65 zł.

II. Planowane zadłużenie na koniec 2024 r.

Planuje się zadłużenie Powiatu Gorzowskiego na koniec 2024 roku w kwocie 53.676.475,65 zł, z tego:

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

Wskaźnik zadłużenia (60%) przy planowanych dochodach budżetowych na koniec III kwartału 2024 r. w kwocie 132.701.527,28 zł, wynosi:

a) bez pożyczki z budżetu państwa

$$\frac{14.610.000,00 \text{ zł}}{132.701.527,28 \text{ zł}} = 11,01 \%$$

b) z pożyczką z budżetu państwa

$$\frac{53.676.475,65 \text{ zł}}{132.701.527,28 \text{ zł}} = 40,45 \%$$

Wskaźnik spłaty (15%) przy planowanych dochodach budżetowych na koniec III kwartału 2024 r. w kwocie 132.701.527,28 zł, wynosi:

$$\frac{2.765.205,00 \text{ zł}}{132.701.527,28 \text{ zł}} = 2,08 \%$$

Prognozuje się, że zadłużenie Powiatu w latach od 2025 do 2042, będzie następujące:

2025 r. – 51.576.475,65zł,	2026 r. – 49.476.475,65zł,	2027 r. – 46.766.475,65zł,
2028 r. – 43.166.475,65zł,	2029 r. – 39.566.475,65zł,	2030 r. – 35.966.475,65zł,
2031 r. – 32.366.475,65zł,	2032 r. – 28.766.475,65zł,	2033 r. – 25.166.475,65zł,
2034 r. – 21.566.475,65zł,	2035 r. – 17.966.475,65zł,	2036 r. – 15.366.475,65zł,
2037 r. – 12.766.475,65zł,	2038 r. – 10.166.475,65zł,	2039 r. – 7.566.475,65zł,
2040 r. – 4.966.475,65zł,	2041 r. – 2.366.475,65zł,	2042 r. – 0,00zł.

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

