

Część opisowa

Projekt budżetu Powiatu Szczecineckiego na rok 2025 został opracowany w oparciu i w granicach kwot dochodów i wydatków określonych przez :

1. Ministra Finansów - pismem ST3.4750.16.2024 z dnia 14 października 2024 r. w zakresie wstępnych rocznych wielkości subwencji ogólnej, planowanych dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz planowanych dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych na 2025 r.,
2. Wojewodę Zachodniopomorskiego - pismem FB-1.3111.11.2024.NK.3 z dnia 24 października 2024 r. w zakresie wstępnych wielkości dotacji celowych przekazanych z budżetu państwa oraz o wielkościach dochodów budżetu państwa realizowanych przez powiat, a związanych z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej na 2025 r.,
3. prognozowaną kwotę w zakresie przewidywanej wysokości kwot środków Funduszu Pracy przeznaczonych w 2025 roku na finansowanie kosztów wynagrodzeń pracowników powiatowych urzędów pracy,
4. jednostki organizacyjne Powiatu podległe Starościom w zakresie wielkości kwot dochodów własnych oraz w zakresie wydatków planowanych nimi do sfinansowania,
5. wydziały merytoryczne Starostwa Powiatowego w zakresie dochodów i wydatków określonych przyznanymi dotacjami celowymi na zadania zlecone w zakresie administracji rządowej realizowane przez te wydziały,
6. Wydział Finansowo - Księgowy Starostwa w oparciu o przeprowadzane analizy działalności poszczególnych jednostek budżetowych, analizę przedstawionych materiałów przez wydziały merytoryczne Starostwa i samodzielne stanowiska Starostwa Powiatowego.

Przy opracowaniu projektu budżetu na rok 2025 przyjęto założenia określone w Uchwale Nr 248/2024 Zarządu Powiatu Szczecineckiego z dnia 5 września 2024 r. w sprawie wytycznych do opracowania projektu budżetu Powiatu Szczecineckiego na rok 2025 oraz w uchwale nr 259/2024 z dnia 19 września 2024 r o zmianie wytycznych do opracowania projektu budżetu Powiatu Szczecineckiego na rok 2025.

Plan dochodów i wydatków budżetowych na 2025 rok został opracowany w oparciu o:

- przyjęty wskaźnik wzrostu wynagrodzeń ustalony dla pracowników administracji i obsługi o 5,0%,
- przyjęty wskaźnik naliczenia funduszu nagród dla pracowników administracji i obsługi w wysokości 2 %,
- składka na Fundusz Pracy planowana jest w wysokości 2,45% podstawy wymiaru składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe.
- wysokość ogólnych wydatków bieżących (bez wynagrodzeń i pochodnych) przyjęto na poziomie przewidywanego wykonania za 2024 rok oraz zakładanej inflacji na poziomie 5 %.

Wielkość kwot, na bazie których konstruowano budżet, przedstawiono w globalnych wielkościach w podziale na działy i rozdziały klasyfikacji budżetowej, ze wskazaniem źródła uzyskania i kierunków ich wydatkowania.

Zasady klasyfikowania oraz grupowania dochodów i wydatków przyjęto zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych.

I. DOCHODY BUDŻETOWE POWIATU

Planowana w budżecie powiatu wielkość dochodów budżetowych na rok 2025 zamyka się kwotą:

235.652.614,98 zł

z tego przypada na:

- | | | |
|----------------------|---------|-------------------|
| 1/ dochody bieżące | - kwota | 201.311.015,98 zł |
| 2/ dochody majątkowe | - kwota | 34.341.599,00 zł |

Źródłami dochodów budżetu Powiatu Szczecineckiego w 2025 r. będą:

1. Subwencja ogólna z budżetu państwa **86.020.622,63 zł 36,50 %**

Kwota subwencji ogólnej jest wielkością wstępną, a o jej ostatecznej wysokości powiat zostanie poinformowany przez Ministerstwo Finansów odrębnym pismem po ogłoszeniu ustawy budżetowej na 2025 rok.

2. Dotacje celowe **11.735.905,00 zł 4,98 %**

- dotacje celowe na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej w kwocie 10.540.724,00 zł
- dotacje celowe na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej w kwocie 100.000,00 zł
- na dotacje celowe z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu w kwocie 370.831,00 zł

Podane wyżej kwoty dotacji celowych są wielkościami wstępnymi i mogą ulec zmianie po ogłoszeniu ustawy budżetowej na 2025 rok.

- dotacje celowe na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej - porozumienie z Ministerstwem Edukacji i Nauki nr MEiN/2022/DWEW/405 z dnia 21.04.2022 r. w sprawie programu kompleksowego wsparcia dla rodzin „Za życiem” w kwocie 724.350,00 zł

3. Udział w podatku dochodowym PIT i CIT **66.463.859,32 zł 28,21 %**

w tym:

- udział we wpływach z podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) 60.175.386,40 zł
- udział we wpływach z podatku dochodowym od osób prawnych (CIT) 6.288.472,92 zł

Powyższe kwoty wynikają z kalkulacji przeprowadzonej przez Ministerstwo Finansów, przy czym są to wielkości informacyjno-szacunkowe.

4. Pozostałe dochody bieżące i majątkowe **71.432.228,03 zł 30,31 %**

stanowiąc one będą między innymi planowane wpływy z tytułu:

- środków krajowych z różnych źródeł na dofinansowanie inwestycji w kwocie 20.338.557,00 zł - w tym:
 - 1) środki z PFRON 178.850,00 zł
 - 2) środki z WFOŚiGW 2.477.081,00 zł
 - 3) środki z Rządowego Funduszu Polski Ład 5.000.000,00 zł
 - 4) środki z FOGR 1.100.000,00 zł
 - 5) środki z FRKF 5.300.475,00 zł
 - 6) środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg 3.250.000,00 zł
 - 7) środki z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków 1.500.000,00 zł
- środki unijne na dofinansowanie inwestycji w kwocie 10.730.944,00 zł
- dochody majątkowe powiatu (sprzedaż składników mienia i odszkodowania) w kwocie 3.172.098,00 zł

- dotacji i środków na wkład własny do bieżących projektów unijnych:

	w kwocie	359.433,00 zł
--	----------	---------------
- środki unijne na zadania bieżące

	w kwocie	4.358.696,03 zł
--	----------	-----------------
- pozostałe własne dochody bieżące powiatu

	w kwocie	32.472.500,00 zł
--	----------	------------------

II. WYDATKI BUDŻETOWE POWIATU

Planowana w budżecie powiatu wielkość wydatków budżetowych na rok 2024 zamyka się kwotą:

243.449.502,78 zł

z tego przypada na:

1. Wydatki bieżące	kwota	195.504.129,78	tj. 80,31 %
• wynagrodzenia i składki od nich naliczane	kwota	132.829.822,64 zł	
• wydatki związane z realizacją zadań statutowych	kwota	37.646.250,68 zł	
• dotacje na zadania bieżące	kwota	8.266.961,68 zł	
• wydatki na programy finansowane z udziałem środków unijnych	kwota	4.791.060,86 zł	
• wydatki na obsługę długu	kwota	4.642.431,11 zł	
• potencjalne wypłaty z tytułu udzielonych poręczeń	kwota	2.185.136,81 zł	
• świadczenia na rzecz osób fizycznych	kwota	5.142.466,00 zł	
2. Wydatki majątkowe	kwota	47.945.373,00 zł	tj. 19,69 %

Kwoty wydatków na realizację zadań określonych w planie budżetu zostały skalkulowane wg zasad przyjętych tak, jak do określenia tego typu wydatków w budżecie Państwa na 2025 r., możliwych do zabezpieczenia potrzeb jednostek je realizujących oraz wynikających z prognozowanych dochodów z subwencji, dotacji celowych oraz dochodów własnych Powiatu i tak:

Dział 010 - Rolnictwo i leśnictwo

Wydatki zaplanowane w tym dziale w kwocie 35.000,00 zł finansowane są z dochodów własnych Powiatu, z przeznaczeniem na melioracje wodne.

Dział 020 - Leśnictwo

Wydatki w tym dziale, w zakresie gospodarki leśnej oraz nadzoru nad gospodarką leśną finansowane są z dochodów własnych Powiatu

w kwocie 32.000,00 zł

w tym: gospodarka leśna 2.000,00 zł

nadzór nad gospodarką leśną 30.000,00 zł

Dział 600 - Transport i łączność

Wydatki w tym dziale zaplanowano ogółem w kwocie 23.149.069,00 zł – z tego:

Wydatki bieżące w wysokości 4.220.319,00 zł, przeznacza się na:

- rozwój lokalnego transportu zbiorowego – w wysokości 1.246.719,00 zł
- wydatki związane z rejestracją jachtów w kwocie 1.500,00 zł,
- na realizację zadań PZD w zakresie bieżącego utrzymania dróg powiatowych w kwocie 2.972.100,00 zł, w tym między innymi na :
 - wydatki związane z letnim i zimowym utrzymaniem dróg,
 - wydatki związane z niezbędnymi remontami cząstkowymi dróg,
 - wydatki związane z oznakowaniem dróg,
 - utrzymaniem sprzętu drogowego i zakupem paliwa.

Zadania w zakresie bieżącego utrzymania dróg powiatowych realizowane są przez Powiatowy Zarząd Dróg.
Wydatki majątkowe na realizację inwestycji drogowych zaplanowano w kwocie 18.928.750,00 zł, które realizowane będą przez Powiatowy Zarząd Dróg oraz Starostwo - inwestycje powiatu.

Dział 630 - Turystyka

Wydatki w tym dziale w kwocie 7.600,00 zł przeznaczone są na realizację zadań zleconych w formie dotacji celowej organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego .

Dział 700 - Gospodarka mieszkaniowa

Wydatki bieżące w tym dziale w kwocie 1.492.003,00 zł przeznacza się na:

- 1) bieżące utrzymanie obiektów powiatu w wysokości 711.903,00 zł - realizowane są przez Wydział Geodezji, Kartografii i Gospodarki Nieruchomościami Starostwa
- 2) bieżące utrzymanie obiektów powiatu w wysokości 780.100,00 zł – realizowane przez Zakład Obsługi Nieruchomości Powiatu Szczecińskiego.

Dział 710 - Działalność usługowa

Wydatki w tym dziale w kwocie 1.480.152,00 zł sfinansowane będą środkami dotacji na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz z dochodów własnych powiatu z przeznaczeniem na:

- Zadania z zakresu geodezji i kartografii w kwocie 566.152,00 zł,
w tym wydatki inwestycyjne w wysokości 100.000,00 zł
- nadzór budowlany w kwocie 914.000,00 zł,

Dział 750 - Administracja publiczna

Wydatki ogółem w tym dziale wynoszą 25.462.760,00 zł, z tego:

Wydatki bieżące w wysokości 25.012.760,00 zł przeznaczone są na:

- 1) realizację zadań z zakresu administracji rządowej urzędów wojewódzkich w kwocie 68.600,00 zł
- 2) na finansowanie bieżącej działalności:
 - Rady Powiatu w kwocie 701.513,00 zł
 - Starostwa Powiatowego w kwocie 15.187.029,00 zł
 - Promocji Powiatu w kwocie 1.416.330,00 zł
 - Pozostałej działalności w kwocie 1.638.280,00 zł
 - Powiatowego Zarządu Dróg i Zakładu Obsługi Nieruchomości w zakresie płac, pochodnych oraz innych wydatków pracowniczych w kwocie 6.001.008,00 zł.

Wydatki inwestycyjne w tym dziale zaplanowano w wysokości 450.000,00 zł.

Dział 752 - Obrona narodowa

Zaplanowano kwotę 42.000,00 zł na wydatki związane z kwalifikacją wojskową.

Dział 754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Zaplanowano wydatki bieżące w kwocie 7.815.000,00 zł z przeznaczeniem na:

- funkcjonowanie KP Państwowej Straży Pożarnej w kwocie 7.731.000,00 zł
(ze środków dotacji na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej),
- wyposażenie Ochotniczych Straży Pożarnych w kwocie 70.000,00 zł
- zadania z zakresu ratownictwa wodnego w kwocie 10.000,00 zł
- zadania z zakresu zarządzania kryzysowego w kwocie 4.000,00 zł

oraz zaplanowano wydatki majątkowe w kwocie 100.000,00 zł (pomoc finansowa dla gmin w zakresie wyposażenia OSP).

Dział 755 - Wymiar sprawiedliwości

Zaplanowano wydatki na funkcjonowanie nieodpłatnej pomocy prawnej w kwocie 219.744,00 zł

Dział 757 - Obsługa długu publicznego

Wydatki w kwocie 6.827.567,92 zł zaplanowane w tym dziale, przeznaczone są na spłatę odsetek z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji - w wysokości 4.642.431,11 zł oraz na potencjalną spłatę zobowiązań z tytułu udzielonych poręczeń - w kwocie 2.185.136,81 zł.

Dział 758 - Różne rozliczenia

Zaplanowano wydatki na kwotę 2.150.854,00 zł na utworzenie rezerw, z tego:

- rezerwę ogólną w kwocie 618.854,00 zł
- rezerwę celową na wydatki nieprzewidziane w zakresie oświaty w kwocie 1.240.000,00 zł
- rezerwę celową w zakresie zarządzania kryzysowego w kwocie 292.000,00 zł.

Dział 851 – Ochrona zdrowia

W dziale tym zaplanowano kwotę 5.625.000,00 zł na wydatki inwestycyjne związane z ochroną zdrowia.

Dział 852 - Pomoc społeczna

W dziale tym, zaplanowano realizację wydatków w ogólnej wysokości 18.720.421,00 zł, z tego przeznaczono na:

- 1) funkcjonowanie Domu Pomocy Społecznej w Bornem Suliniowie kwotę 13.192.231,00 zł
- 2) funkcjonowanie Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie kwotę 2.455.500,00 zł
- 3) przeciwdziałanie przemocy domowej kwotę 149.380,00 zł
- 4) funkcjonowanie Ośrodka Interwencji Kryzysowej kwotę 151.400,00 zł
- 5) dotacje dla stowarzyszeń w zakresie przeciwdziałania zjawiskom ubóstwa kwotę 20.000,00 zł
- 6) projekty współfinansowane środkami unijnymi kwotę 2.751.910,00 zł

Dział 853 - Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

W dziale tym zaplanowano wydatki w kwocie 11.526.715,00 zł związanych z:

- 1) funkcjonowaniem Powiatowego Urzędu Pracy w kwocie 6.023.600,00 zł,
- 2) działalnością Zespołu ds. orzekania o niepełnosprawności w kwocie 843.000,00 zł
- 3) rehabilitacją zawodową i społeczną osób niepełnosprawnych (dotacje na działalność WTZ) w kwocie 279.115,00 zł
- 4) wydatki majątkowe związane z utworzeniem WTZ w Bornem Suliniowie w kwocie 3.701.000,00 zł
- 5) projektem współfinansowane środkami unijnymi „Voucher zatrudnieniowy” w kwocie 680.000,00 zł

Dział 855 – Rodzina

W dziale tym zaplanowano wydatki w kwocie 9.009.100,00 zł związane z:

- 1) rodzinami zastępczymi w kwocie 6.964.900,00 zł
- 2) działalnością placówek opiekuńczo-wychowawczych w kwocie 1.961.580,00 zł
- 3) pozostałą działalnością – wypłata świadczeń dla obywateli Ukrainy w kwocie 82.620,00 zł

Dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Zaplanowano wydatki w kwocie 68.200,00 zł związane z:

1) gospodarką ściekową i ochroną wód	w kwocie	20.000,00 zł
2) utrzymaniem zieleni	w kwocie	6.000,00 zł
3) ochrona gleby i wód podziemnych	w kwocie	2.000,00 zł
4) zmniejszenie hałasu i wibracji	w kwocie	3.000,00 zł
5) pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	w kwocie	1.200,00 zł
6) pozostała działalność	w kwocie	36.000,00 zł

Wydatki w zakresie oświaty, kultury i sportu – zaplanowano w następujących zamierzeniach:

Dział 801 - Oświata i wychowanie - kwota ogólna 80.050.769,86 zł, którą przeznaczają się na funkcjonowanie jednostek oświatowych, w tym na:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczone	kwotę	63.974.396,00 zł
- wydatki związane z realizacją zadań statutowych	kwotę	8.757.140,00 zł
- dotacje dla szkół niepublicznych	kwotę	5.103.657,00 zł
- świadczenia na rzecz osób fizycznych	kwotę	428.933,00 zł
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków UE	kwotę	1.786.643,86 zł

Dział 730 - Szkolnictwo wyższe i nauka

Kwota 5.400,00 zł – stypendium dla studentów.

Dział 854 - Edukacyjna opieka wychowawcza – kwota ogólna zaplanowana na realizację zadań oświatowych wynosi 32.784.245,00 zł - z tego przeznaczają się na:

• Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy	kwota	3.520.668,00 zł
• Poradnię psychologiczno – pedagogiczną	kwota	3.209.413,00 zł
• wczesne wspomaganie rozwoju dziecka (Poradnia)	kwota	1.916.433,00 zł
• placówki wychowania pozaszkolnego	kwota	3.499.316,00 zł
<i>w tym: na wydatki inwestycyjne 1.059.060,00 zł</i>		
• internaty i bursy szkolne	kwota	18.949.768,00 zł
<i>w tym: na wydatki inwestycyjne 2.831.077,00 zł,</i>		
• pomoc materialna dla uczniów (nagrody i stypendia)	kwota	33.000,00 zł
• szkolne schroniska młodzieżowe	kwota	82.240,00 zł
• dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	kwota	69.942,00 zł
• pozostała działalność	kwota	271.580,00 zł
• dotacja dla niepublicznych jednostek systemu oświaty	kwota	1.822.314,00 zł

Dział 921 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

W dziale tym, zaplanowano wydatki w kwocie 2.309.915,00 zł z przeznaczeniem na:

• wydatki bieżące w zakresie kultury - wydz. EKIS	kwota	719.300,00 zł
w tym: dotacje dla stowarzyszeń		37.200,00 zł
dotacje w zakresie kultury		500.000,00 zł
dotacja dla biblioteki		35.000,00 zł
• wydatki inwestycyjne w zakresie odbudowy zabytków	kwota	1.590.615,00 zł

Dział 926 - Kultura fizyczna i sport

W dziale tym, zaplanowano wydatki w kwocie 14.535.987,00 zł z przeznaczeniem na:

- wydatki bieżące w zakresie kultury fizycznej kwota 304.000,00 zł
- realizowane przez Wydz. EKIS
- utrzymanie obiektów sportowych: (Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy, ZSz Nr 1 im. KEN, ZSz Nr 6 im. St. Staszica i ZSz Techn.) kwota 1.927.116,00 zł
- wydatki inwestycyjne kwota 12.304.871,00 zł

III. WYNIK FINANSOWY

Planowany wynik finansowy Powiatu Szczecineckiego za 2025 r. zamyka się niedoborem budżetowym w kwocie 7.796.887,80 zł, który zostanie sfinansowany kredytem bankowym.

Projekt budżetu Powiatu Szczecineckiego na 2025 rok zabezpiecza wykonywanie zadań własnych powiatu na odpowiednim poziomie, jednakże ze względu na konieczność spłaty rat kapitałowych wynikających z wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych obligacji i wydatków na obsługę długu - nie wszystkie zgłaszane przez jednostki potrzeby będą mogły być zrealizowane.