

I N F O R M A C J A

o przebiegu wykonania budżetu Powiatu Słubickiego

w I półroczu 2020 roku

Spis treści

Wprowadzenie	3
I. Zmiany planu budżetu Powiatu Słubickiego w I półroczu 2020 r.	4
1. Zmiany planu dochodów	4
2. Zmiany planu wydatków	5
II. Omówienie realizacji budżetu Powiatu Słubickiego w I półroczu 2020 r.	6
1. Dochody, wydatki, wynik budżetu	6
2. Przychody i rozchody	9
3. Programy finansowane z udziałem środków europejskich	9
4. Realizacja zadań zleconych z zakresu administracji rządowej	10
5. Pozostałe zadania wynikające z uchwały budżetowej	10
6. Istotne informacje wynikające ze sprawozdawczości budżetowej	11
7. Realizacja budżetu według działów klasyfikacji budżetowej	11
III. Informacja o realizacji Programu Postępowania Naprawczego Powiatu Słubickiego na lata 2019-2021 i jego efektach finansowych w okresie I półrocza 2020 r.	16
IV. Wykaz załączników	17

Wprowadzenie

Budżet Powiatu Słubickiego na rok 2020 uchwalony 20 grudnia 2019 r. uchwałą Rady Powiatu Nr XVI/103/19 przedstawiał się na 30 czerwca 2020 r. następująco:

1. dochody w kwocie 56.464.930,57 zł, w tym dochody bieżące 53.068.635,57 zł;
2. wydatki w kwocie 55.299.522,28 zł, w tym wydatki bieżące 51.021.636,64 zł.

Plan dochodów bieżących był wyższy niż plan wydatków bieżących, wobec czego została zachowana reguła określona w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Zaplanowano 10.376.509,35 zł przychodów, w tym kwota 8.889.326,00 zł dotycząca kredytów i pożyczek. Planowane rozchody wyniosły 11.541.917,64 zł i dotyczyły spłaty kredytów i pożyczek.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze ocenił projekt budżetu Powiatu Słubickiego na rok 2020 pozytywnie z zastrzeżeniem (uchwała Nr 766/2019 z 10 grudnia 2019 r.). Zastrzeżenie wynikało z nierozwiązanej kwestii powstałego obowiązku spłaty należności Skarbowi Państwa z tytułu pobranych a nie przekazanych dochodów z opłat eksploatacyjnych na byłym TTOC w Świecku w latach 2012-2016. W dalszym ciągu w powyższej sprawie brak wyznaczonego terminu przed Naczelnym Sądem Administracyjnym w Warszawie. Wykonanie decyzji zostało wstrzymane do momentu prawomocności, a postępowania egzekucyjne w administracji zawieszono.

W związku z powyższym, w budżecie na 2020 rok zapewniono w postaci rezerwy celowej środków w wysokości 1.000.000,00 zł, które mogłyby być wykorzystane w początkowym okresie wymagalności decyzji o zwrocie dochodów do czasu pozyskania pożyczki z budżetu państwa lub skorzystania z innych form pozyskania środków pieniężnych niezbędnych do uregulowania należności. W I półroczu 2020 r. nie wystąpiła konieczność rozwiązania rezerwy. Uregulowanie spraw ze Skarbem Państwa jest w dalszym ciągu sprawą priorytetową. Wymaga jednakże zastosowania rozwiązań korzystnych dla Powiatu. Pod uwagę brane jest zwrócenie się o pożyczkę z budżetu państwa względnie emisja obligacji. Zakończenie długo trwającej sprawy restrukturyzacji długu (20 sierpnia br. rozstrzygnięto przetarg publiczny na udzielenie bankowego kredytu na spłatę wcześniejszych długów) pozwoli na skoncentrowanie się nad rozwiązaniem problemu zwrotu dochodów do Skarbu Państwa.

Na moment sporządzania niniejszej Informacji sprawy związane z pozwami Powiatu Słubickiego o zwrot kwot wydatkowanych z własnych środków na utrzymanie mienia Skarbu Państwa - byłego TTOC w Świecku w kwocie łącznej 14.494.238,00 zł (kwota główna) wraz z odsetkami liczonymi jak dla zaległości podatkowych przedstawiają się następująco:

- 1) Powiat Słubicki c/a Skarb Państwa – Wojewoda Lubuski: sprawa dotyczy zasądzenia kwoty 9.396.798,00 zł + odsetki w wysokości jak dla zaległości podatkowych od dnia, odpowiednio: 01.01.2014; 01.01.2015; 01.01.2016; 01.01.2017 r. do dnia zapłaty na rzecz Powiatu Słubickiego od Wojewody Lubuskiego, tytułem nieotrzymanych dotacji celowych na TTOC w Świecku w okresie 23.02.2013 – 21.07.2016 (**sygn. akt: I C 1158/17**). Sąd I instancji niemal zakończył etap postępowania dowodowego. Na dzień 18 marca 2020 r. był wyznaczony kolejny termin rozprawy, gdzie miał być przesłuchany biegły, który przedstawił pozytywną dla Powiatu opinię potwierdzającą w całości zasadność żądanej przez Powiat kwoty. Ze względu na rozprzestrzenianie się koronawirusa termin rozprawy przesunięto na 29 kwietnia 2020 r. Kolejne przesunięcie z tego samego powodu - na dzień 24 czerwca 2020 r. (sprawa nie odbyła się). Ostatnia informacja przekazana przez radcę prawnego w sprawie nowego terminu: 6 października 2020 r. godz. 9,00.
- 2) Powiat Słubicki c/a Skarb Państwa – Wojewoda Lubuski: sprawa dotyczy zasądzenia kwoty 5.097.440,00 zł + odsetki w wysokości jak dla zaległości podatkowych od dnia, odpowiednio: 01.01.2011; 01.01.2012; 01.01.2013; 01.01.2014 r. do dnia zapłaty na rzecz Powiatu Słubickiego od Wojewody Lubuskiego, tytułem nieotrzymanych dotacji celowych na TTOC w Świecku w okresie 01.01.2010 - 23.02.2013 r. (**sygn. akt: I C 305/18**). Sąd I instancji niemal zakończył etap postępowania dowodowego. Wyznaczono biegłego (ten sam, co w sprawie z pkt 1), którego Sąd Okręgowy w Gorzowie Wlkp. I Wydział Cywilny pismem z dnia 24 kwietnia 2020 r. zobowiązał do zwrotu akt wraz z opinią. Ostatnia informacja przekazana przez radcę prawnego w tej sprawie: Zarządzeniem Sądu Okręgowego w Gorzowie Wlkp., I Wydział Cywilny po rozpoznaniu w dniu 5 sierpnia 2020 r. przedłużono biegłemu termin do sporządzenia opinii do dnia 4 września 2020 r.

Po uregulowaniu sprawy zwrotu nienależnie uzyskanej części oświatowej subwencji ogólnej za rok 2015 w wysokości 240.826,00 zł (Decyzja Ministra Finansów z dnia 9 grudnia 2019 r. znak: ST4.4757.40.2019.3.CNNG o rozłożeniu spłaty na raty) regularnie dokonuje się spłaty należności.

Nie wystąpiły też istotne zmiany w sprawie dotyczącej roszczeń po byłym SP ZOZ w Słubicach, która nie była uwidoczniiona w wykazie zobowiązań po jego zlikwidowaniu w 2011 r. Według radcy prawnego Starostwa, panująca pandemia COVID-19 spowoduje ewentualne przesunięcia terminów uzyskania opinii biegłych. Sprawa jest monitorowana przez służby prawne Starostwa.

Odnosnie niezakończonych sprawy dotyczącej zwrotu części dotacji celowej w kwocie 58.988,81 zł wykorzystanej niezgodnie z przeznaczeniem, zgodnie z decyzją Wojewody Lubuskiego z dnia 04.09.2012 r. utrzymanej w mocy decyzją Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 31.03.2017 r. – w dalszym ciągu sprawa znajduje się na etapie skargi kasacyjnej przed Naczelnym Sądem Administracyjnym w Warszawie i nie ma jeszcze wyznaczonego terminu rozprawy. Ostatnio przed NSA Powiat Słubicki wygrał sprawę. Naczelny Sąd uznał, że Wojewódzki Sąd Administracyjny zrobił błąd i zwrócił sprawę do ponownego rozpoznania. Jednak WSA podtrzymał swoje poprzednie orzeczenie i sprawa wróciła ponownie do Naczelnego Sądu Administracyjnego w Warszawie. Na chwilę obecną trudno przewidzieć, czy Sąd przyzna rację Powiatowi czy przychyli się do poglądu WSA.

Stale utrzymujące się, pomimo realizacji Programu naprawczego, realne zagrożenie realizacji zadań publicznych przez Powiat w momencie ostatecznych rozstrzygnięć dotyczących zobowiązań wobec Skarbu Państwa, dodatkowe zagrożenia utraty dochodów Powiatu Słubickiego, w szczególności z opłat i usług, wynikające z panującej pandemii COVID-19 – to wszystko może zagrozić płynności finansowej Powiatu. W związku z tym Starosta Słubicki w dniu 22 kwietnia br. skierował do kierowników jednostek powiatowych i naczelników wydziałów pismo, w którym zwraca uwagę na zaistniałą sytuację kryzysową wywołaną epidemią koronawirusa i na następstwa z tym związane oraz zaapelował o oszczędne zachowania, szczególne analizy wydatkowanych środków i rezygnację z niektórych wcześniej planowanych wydatków. Ponadto służby finansowe Starostwa utrzymują stały monitoring realizacji tegorocznego budżetu.

Na moment sporządzania niniejszej Informacji doszło do pozytywnego rozstrzygnięcia przetargu publicznego na usługę udzielenia długoterminowego kredytu/pożyczki w kwocie 8.889.326,00 zł z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów. Pozwoli to na wydłużenie okresu spłaty zobowiązań do roku 2029, co wpłynie na spełnienie relacji wynikającej z art. 242 i art. 243 ustawy o finansach publicznych. Zniknie nadmierne obciążenie budżetu niekorzystnym rozłożeniem płatności rat kredytu (skumulowanie w krótkim okresie większości spłaty długu), przez co będzie możliwe podjęcie bez zakłóceń realizacji zadań publicznych. Wydłużenie prognozowanej spłaty długu oraz przedsięwzięcia wykazane w Programie Naprawczym pozwolą na spełnienie wskaźnika określonego w art. 242-243 ustawy o finansach publicznych w ostatnim roku programu naprawczego.

I. Zmiany planu budżetu Powiatu Słubickiego w I półroczu 2020 r.

1. Zmiany planu dochodów

Tabela 1. Zmiany planowanych źródeł dochodów i struktury dochodów w I półroczu 2020 r.

Wyszczególnienie	Plan na 01.01.2020 r.		Zmiana planu	Plan na 30.06.2020 r.	
	Kwota (w zł)	Wskaźnik struktury (w %)	Kwota (w zł)	Kwota (w zł)	Wskaźnik struktury (w %)
DOCHODY OGÓŁEM	51.392.708,64	100,00	5.072.221,93	56.464.930,57	100,00
1. Subwencja ogólna	20.310.249,00	39,52	984.799,00	21.295.048,00	37,71
2. Dotacje celowe	7.051.682,00	13,72	3.827.451,14	10.879.133,14	19,27
3. Środki europejskie	2.248.000,00	4,37	87.490,00	2.335.490,00	4,14
4. Udział w podatkach PIT i CIT	11.465.564,00	22,31	-3.819,00	11.461.745,00	20,30
5. Pozostałe dochody własne	10.317.213,64	20,08	176.300,79	10.493.514,43	18,58

Źródło: Sprawozdania budżetowe Powiatu Słubickiego

W omawianym okresie dochody wzrosły o 5.072.221,93 zł, co stanowiło 109,87 % wzrostu w stosunku do planowanych dochodów na początku roku. Największy wzrost dotyczył dochodów z tytułu dotacji celowych. Wiązało się to z wpływem dotacji celowej od Wojewody Lubuskiego na utrzymanie byłego TERMINALA na Świecku. Na koniec I półroczu największy udział w dochodach ogółem posiadały dochody z subwencji ogólnej – 37,71%. Zwiększył się też udział w dochodach ogółem wpływów z dotacji celowych – do wysokości 19,27% (z 13,72% na początku roku). Wzrost udziału w zakresie dotacji celowych spowodował niewielki spadek pozostałych źródeł dochodów w porównaniu z początkiem roku.

Uwzględniając dokonane zmiany plan dochodów w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej ukształtował się na 30 czerwca 2020 r. jak w poniższej tabeli:

Tabela 2. Zmiany planowanych dochodów w układzie działowym klasyfikacji budżetowej w I półroczu 2020 r.

Dział	Nazwa działu	Plan na 01.01.2020 r.		Zmiana planu		Plan na 30.06.2020 r.	
		kwota w zł	wskaźnik struktury w %	kwota w zł	dynamika zmian (5:3)	kwota w zł	wskaźnik struktury w %
1	2	3	4	5	6	7	8
010	Rolnictwo i łowiectwo	20 000,00	0,04	0,00	0,00	20 000,00	0,04
020	Leśnictwo	55 000,00	0,11	0,00	0,00	55 000,00	0,10
600	Transport i łączność	20 000,00	0,04	0,00	0,00	20 000,00	0,04
700	Gospodarka mieszkaniowa	5 645 844,00	10,99	3 148 291,00	55,76	8 794 135,00	15,57
710	Działalność usługowa	1 164 000,00	2,26	40 000,00	3,44	1 204 000,00	2,13
750	Administracja publiczna	620 402,00	1,21	11 000,00	1,77	631 402,00	1,12
752	Obrona narodowa	2 200,00	0,00	125 800,00	5 718,18	128 000,00	0,23
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	4 351 700,00	8,47	293 160,00	6,74	4 644 860,00	8,23
755	Wymiar sprawiedliwości	132 000,00	0,26	0,00	0,00	132 000,00	0,23
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	13 441 834,00	26,16	-3 819,00	-0,03	13 438 015,00	23,80
758	Różne rozliczenia	20 340 248,64	39,58	984 799,00	4,84	21 325 047,64	37,77
801	Oświata i wychowanie	2 276 166,00	4,43	145 057,54	6,37	2 421 223,54	4,29
851	Ochrona zdrowia	302 000,00	0,59	49 000,00	16,23	351 000,00	0,62
852	Pomoc społeczna	498 182,00	0,97	73 767,00	14,81	571 949,00	1,01
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	686 900,00	1,34	182 084,00	26,51	868 984,00	1,54
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	125 000,00	0,24	19 382,39	15,51	144 382,39	0,26
855	Rodzina	1 389 100,00	2,70	3 700,00	0,27	1 392 800,00	2,47
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	322 132,00	0,63	0,00	0,00	322 132,00	0,57
926	Kultura fizyczna i sport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:		51 392 708,64	100,00	5 072 221,93	9,87	56 464 930,57	100,00

Źródło: Sprawozdania budżetowe Powiatu Słubickiego

2. Zmiany planu wydatków

W omawianym okresie plan wydatków zwiększył się do wysokości 55.299.522,28 zł, co stanowiło 109,69% wzrostu w porównaniu z początkiem roku. Pokryciem zwiększonych wydatków były środki pochodzące ze zwiększonych dochodów. Zmiany w ujęciu działowym przedstawiono w poniższej tabeli:

Tabela 3. Zmiany planu wydatków w ujęciu działowym klasyfikacji budżetowej w I półroczu 2020 r.

Dział	Nazwa działu	Plan na 01.01.2020 r.		Zmiana planu		Plan na 30.06.2020 r.	
		kwota w zł	wskaźnik struktury w %	kwota w zł	dynamika zmian (5:3)	kwota w zł	wskaźnik struktury w %
1	2	3	4	5	6	7	8
010	Rolnictwo i łowiectwo	20 000,00	0,04	0,00	0,00	20 000,00	0,04
020	Leśnictwo	89 400,00	0,18	0,00	0,00	89 400,00	0,16
600	Transport i łączność	3 797 524,00	7,53	799 861,35	21,06	4 597 385,35	8,31
700	Gospodarka mieszkaniowa	1 148 484,00	2,28	2 278 291,00	198,37	3 426 775,00	6,20
710	Działalność usługowa	1 237 781,00	2,46	40 000,00	3,23	1 277 781,00	2,31
750	Administracja publiczna	8 026 997,00	15,92	-97 453,00	-1,21	7 929 544,00	14,34
752	Obrona narodowa	2 200,00	0,00	125 800,00	5 718,18	128 000,00	0,23
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	4 368 998,00	8,67	378 160,00	8,66	4 747 158,00	8,58
755	Wymiar sprawiedliwości	132 000,00	0,26	0,00	0,00	132 000,00	0,24
757	Obsługa długu publicznego	1 000 000,00	1,98	0,00	0,00	1 000 000,00	1,81
758	Różne rozliczenia	1 163 000,00	2,31	-2 849,00	-0,24	1 160 151,00	2,10
801	Oświata i wychowanie	11 901 514,00	23,61	694 957,54	5,84	12 596 471,54	22,78
851	Ochrona zdrowia	405 000,00	0,80	49 000,00	12,10	454 000,00	0,82
852	Pomoc społeczna	1 375 759,00	2,73	65 069,00	4,73	1 440 828,00	2,61
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	2 165 442,00	4,30	182 084,00	8,41	2 347 526,00	4,25
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	8 255 574,00	16,38	370 181,39	4,48	8 625 755,39	15,60
855	Rodzina	4 133 047,00	8,20	3 700,00	0,09	4 136 747,00	7,48

900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	170 000,00	0,34	0,00	0,00	170 000,00	0,31
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	77 000,00	0,15	0,00	0,00	77 000,00	0,14
926	Kultura fizyczna i sport	943 000,00	1,87	0,00	0,00	943 000,00	1,71
Razem:		50 412 720,00	100,00	4 886 802,28	9,69	55 299 522,28	100,00

Źródło: Sprawozdania budżetowe Powiatu Słubickiego

Tabela 4. Zmiany planu dochodów i wydatków w ujęciu rodzajowym w I półroczu 2020 r.

Wyszczególnienie	Plan na 01.01.2020 r.		Zmiana planu		Plan na 30.06.2020 r.	
	Kwota w zł	Wskaźnik struktury w %	Kwota w zł	Dynamika zmian (4:2)	Kwota w zł	Wskaźnik struktury w %
1	2	3	4	5	6	7
DOCHODY OGÓŁEM	51.392.708,64	100,00	5.072.221,93	9,87	56.464.930,57	100,00
- dochody bieżące	48.096.413,64	93,59	4.972.221,93	10,34	53.068.635,57	93,99
- dochody majątkowe	3.296.295,00	6,41	100.000,00	3,03	3.396.295,00	6,01
WYDATKI OGÓŁEM	50.412.720,00	100,00	4.886.802,28	9,69	55.299.522,28	100,00
- wydatki bieżące	46.987.166,00	93,20	4.034.470,64	8,59	51.021.636,64	92,26
- wydatki majątkowe	3.425.554,00	6,80	852.331,64	24,88	4.277.885,64	7,74

Źródło: Sprawozdania budżetowe Powiatu Słubickiego

Dochody zwiększyły się o 9,87% w porównaniu do kwoty z początku roku, natomiast wzrost wydatków stanowił 9,69% planu pierwotnego. Dochody bieżące wzrosły o 10,34%, natomiast majątkowe o 3,03%. Z kolei wydatki bieżące osiągnęły 8,59% wzrostu, natomiast majątkowe 24,88%.

II. Omówienie realizacji budżetu Powiatu Słubickiego w I półroczu 2020 r.

1. Dochody, wydatki, wynik budżetu

Tabela 5. Realizacja głównych pozycji budżetu

Wyszczególnienie	Plan (po zmianach) 30.06.2020 r.	Wykonanie 30.06.2020 r.	Poziom wykonania (w %)
A. DOCHODY OGÓŁEM (A1+A2)	56.464.930,57	27.896.062,02	49,40
A1. bieżące	53.068.635,57	27.896.062,02	52,57
A2. majątkowe w tym:	3.396.295,00	0,00	0,00
A2.1 dochody ze sprzedaży majątku	2.901.000,00	0,00	0,00
B. WYDATKI OGÓŁEM (B1+B2)	55.299.522,28	23.788.666,00	43,02
B1 bieżące	51.021.636,64	23.303.900,91	45,67
B2. majątkowe	4.277.885,64	484.765,09	11,33
C. WYNIK BUDŻETU (nadwyżka + / deficyt -) (A-B)	1.165.408,29	4.107.396,02	x
C1. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (A1-B1)	2.046.998,93	4.592.161,11	x
D1. PRZYCHODY OGÓŁEM w tym:	10.376.509,35	3.859.963,15	x
D1.1. kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	8.889.326,00	0,00	x
D1.2. wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ufp	1.487.183,35	3.859.963,15	x
D2. ROZCHODY OGÓŁEM w tym:	11.541.917,64	1.156.634,64	x
D1. spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych	11.541.917,64	1.156.634,64	x

Źródło: Sprawozdania budżetowe Powiatu Słubickiego

Wykonano 27.896.062,02 zł dochodów, co stanowiło 49,40% planu po zmianach. Dochodów bieżących wpłynęło do budżetu 27.896.062,02 zł, tj. 52,57% planu. Nie wpłynęły zaplanowane dochody majątkowe.

Wydatki wyniosły 23.788.666,00 zł, co stanowiło 43,02% planu po zmianach. Wykonanie wydatków bieżących wyniosło 45,67% planu, natomiast majątkowych 11,33% planu. Wynik budżetu stanowił nadwyżkę w wysokości 4.107.396,02 zł. Natomiast różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi wyniosła na koniec I półrocza 2020 r. 4.592.161,11 zł.

Przychody pochodzące z wolnych środków wykonano w kwocie 3.859.963,15 zł. Rozchody wyniosły 1.156.634,64 zł i dotyczyły w całości spłaty kredytów.

Realizacja dochodów

Tabela 6. Realizacja planu dochodów wg źródeł ich pochodzenia w I półroczu 2020 r.

Wyszczególnienie	Plan 30.06.2020 r. (w złotych)	Wykonanie 30.06.2020 r. (w złotych)	Poziom wykonania (w %)	Struktura wykonania (w %)
Dochody ogółem, w tym:	56.464.930,57	27.896.062,02	49,40	100,00
1. Subwencja ogólna	21.295.048,00	12.625.928,00	59,29	45,26
2. Dotacje celowe	10.879.133,14	6.127.698,26	56,33	21,97
3. Środki europejskie	2.335.490,00	1.254.135,22	53,70	4,50
4. Udział w podatku PIT i CIT	11.461.745,00	4.971.980,96	43,38	17,82
5. Pozostałe dochody własne	10.493.514,43	2.916.319,58	27,79	10,45

Źródło: Sprawozdania budżetowe Powiatu Słubickiego

Bez zakłóceń wpłynęły dochody z subwencji ogólnej i dotacji celowych. Stanowiły one większość w strukturze wykonania całości dochodów. Realizacja dochodów środków europejskich wyniosła 53,70% planu rocznego. Mniejsze wpływy z udziału w podatkach PIT i CIT przekazano z Ministerstwa Finansów i Urzędów Skarbowych (w szczególności zauważalne w kwietniu br.). Wykonanie osiągnęło poziom 43%, podczas gdy ubiegłoroczny wynik z tego samego okresu wyniósł blisko 47%.

Niski poziom, bo tylko 27,79% planu, osiągnęły pozostałe dochody własne realizowane przez jednostki powiatowe. Powstały wynik jest w dużej mierze skutkiem trwającej w omawianym okresie pandemii wirusa COVID-19. Wprowadzone ograniczenia w bezpośrednich kontaktach z interesantami np. w Wydziale Komunikacji, Urzędzie Pracy, czy placówkach oświatowych spowodowały mniejsze wykonania dochodów (na poziomie od 24% do 33% planu), w szczególności z usług i opłat. Dodatkowo, nie wykonano planu dochodów z zaplanowanej w kwocie 2.900.000,00 zł sprzedaży mienia, co z kolei będzie miało wpływ na brak finansowania zaplanowanych w budżecie wydatków inwestycyjnych.

Mając na względzie obecną sytuację finansową Powiatu, a w szczególności konieczność wywiązania się z Programu Postępowania Naprawczego na lata 2019-2021, którym Powiat Słubicki został objęty przyjętą uchwałą Rady Powiatu Słubickiego Nr XI/57/19 z dnia 11 lipca 2019 r. – w Powiecie Słubickim, w omawianym okresie, nie zastosowano umorzeń, odroczeń terminów płatności czy innych ulg w zakresie wpływów z najmu i dzierżawy (art. 15zzzf ustawy z dnia 31 marca 2020 r. o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych oraz niektórych innych ustaw – Dz.U. z 2020 r., poz.568)). Jednakże analizując wykonanie tego dochodu nie dostrzega się większego zagrożenia jego niewykonania – wynik na I półroczu 2020 r. to ponad 46% planu. Szczegółowe omówienie wykonania poszczególnych źródeł dochodów przedstawiono przy omawianiu realizacji budżetu w działach klasyfikacji budżetowej.

Tabela 7. Porównanie wykonania dochodów i struktury w I półroczu 2020 r. w odniesieniu do analogicznego okresu w 2019 r. z wyszczególnieniem dynamiki wykonania

Wyszczególnienie	Wykonanie 30.06.2019 r.	Struktura wykonania w %	Wykonanie 30.06.2020 r.	Struktura wykonania w %	Dynamika wykonania (4:2)
1	2	3	4	5	6
Dochody ogółem, w tym:	26.209.316,36	100,00	27.896.062,02	100,00	6,44
1. Subwencja ogólna	9.904.940,00	37,79	12.625.928,00	45,26	27,47
2. Dotacje celowe	6.524.424,89	24,89	6.127.698,26	21,97	-6,08
3. Środki europejskie	717.707,14	2,74	1.254.135,22	4,50	74,74
4. Udział w podatku PIT i CIT	5.489.786,45	20,95	4.971.980,96	17,82	-9,43
5. Pozostałe dochody własne	3.572.457,90	13,63	2.916.319,58	10,45	-18,37

Źródło: Sprawozdania budżetowe Powiatu Słubickiego

Wykonanie dochodów w I półroczu 2020 r. było wyższe o 6,44% w porównaniu do analogicznego okresu w 2019 r. Wzrost dotyczył dwóch źródeł dochodów tj. z tytułu subwencji ogólnej (27,47%) oraz wpływów środków europejskich (74,74%), z czego dochody z subwencji ogólnej stanowiły blisko połowę uzyskanych dochodów w I półroczu 2020 r. Pozostałe źródła dochodów zanotowały mniejsze wykonanie. W załączniku Nr 1 do niniejszej informacji przedstawiono wykonanie dochodów budżetu Powiatu Słubickiego w I półroczu 2020 r. w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej.

Realizacja wydatków

W omawianym okresie zrealizowano 23.788.666,00 zł wydatków, co stanowiło 43,02% planu po zmianach. Poziom wykonania wydatków bieżących osiągnął 45,67% planu. Największą grupą wydatkową

w strukturze wydatków ogółem były wynagrodzenia i pochodne, które osiągnęły 49,05% wykonania. Z kolei na pozostałe zadania bieżące wydatkowano 37,05% zaplanowanych środków.

Wydatki majątkowe wyniosły 484.765,09 zł, co stanowiło 11,33% planu po zmianach. W trakcie realizacji Programu Postępowania Naprawczego ograniczono wydatkowanie inwestycyjne do kontynuacji zadań z poprzedniego okresu zapisanych w Programie.

W omawianym okresie wydatkowano środki na informatyzację i modernizację danych zasobów geodezyjnych powiatów województwa lubuskiego do świadczenia e-usług – kwota 407.426,29 zł, zakup serwera w Starostwie Powiatowym – kwota 46.321,80 zł oraz zakup dokumentacji projektowo-kosztorysowej dotyczącej zabezpieczeń p.poż. i przebudowy części budynku na potrzeby Placówki Opiekuńczo-Wychowawczej „Nasza Chata” – kwota 9.000,00 zł. Wcześniej, na zadanie dotyczące adaptacji budynku na potrzeby „Naszej Chaty” zaplanowano kwotę 200.000,00 zł, którą powiększono do wysokości 450.000,00 zł. Obecnie trwają prace przygotowawcze do ogłoszenia przetargu. Kolejny wydatek majątkowy w kwocie 22.017,00 zł dotyczył inwestycji drogowej z udziałem środków europejskich pn. "Kontynuacja przebudowy drogi powiatowej nr 1254F Nowe Biskupice-Rzepin". Wydatki zaplanowane dla tej inwestycji na 2020 r. będą regulowane w II półroczu zgodnie z umową z Wykonawcą. W pierwszej połowie roku nie wydatkowano żadnych środków na kontynuację budowy hali sportowej. Obecnie trwają prace przy pozyskiwaniu dodatkowych źródeł dochodów (z braku środków ze sprzedaży mienia) z przeznaczeniem na ten cel.

W trakcie wykonywania budżetu, po uzgodnieniu z Regionalną Izbą Obrachunkową w Zielonej Górze, rozwiązano rezerwę celową na zarządzanie kryzysowe w kwocie 85.000,00 zł i środki pochodzące z tej rezerwy przeznaczono na przeciwdziałanie epidemii COVID-19. Z tych środków dokonywano zakupów wszelkich niezbędnych materiałów i usług związanych z COVID-19 z przeznaczeniem dla wszystkich jednostek powiatowych.

Szczegóły dotyczące wykonanych wydatków przedstawiono przy omawianiu realizacji budżetu w działach klasyfikacji budżetowej. W załączniku Nr 2 do niniejszej Informacji przedstawiono wykonanie wydatków budżetu Powiatu Słubickiego w I półroczu 2020 r. w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej. W poniższej tabeli przedstawiono wydatki budżetu według wyszczególnionych grup:

Tabela 8. Wydatki budżetu według grup wydatków

Wyszczególnienie	Plan według uchwały budżetowej 01.01.2020 r.	Plan po zmianach 30.06.2020 r.	Struktura %	Wykonanie 30.06.2020 r.	% (5:3)
1	2	3	4	5	6
Wydatki ogółem	50.412.720,00	55.299.522,28	100,0	23.788.666,00	43,02
I. Wydatki bieżące, w tym:	46.987.166,00	51.021.636,64	92,26	23.303.900,91	45,67
1. Wynagrodzenia i pochodne	30.676.024,00	32.193.714,50	58,22	15.792.248,60	49,05
2. Pozostałe zadania bieżące	9.689.933,00	11.982.983,43	21,67	4.427.576,16	36,95
3. Dotacje z budżetu	1.575.935,00	1.648.108,00	2,98	879.601,31	53,37
4. Świadczenia na rzecz osób fizycznych	2.342.097,00	2.343.915,00	4,24	1.090.963,34	46,54
5. Realizacja projektów z udziałem środków europejskich	1.703.177,00	1.852.915,71	3,35	673.359,22	36,34
6. Obsługa długu	1.000.000,00	1.000.000,00	1,81	440.152,28	44,02
II. Wydatki majątkowe, w tym:	3.425.554,00	4.277.885,64	7,74	484.765,09	11,33
Inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym:	3.425.554,00	4.277.885,64	7,74	484.765,09	11,33
na programy finansowane z udziałem środków europejskich	1.575.127,00	2.327.458,64	4,21	22.017,00	0,95

Źródło: Sprawozdania budżetowe Powiatu Słubickiego

Tabela 9. Dynamika wykonania wydatków według grup w I półroczu 2020 r. w porównaniu z analogicznym okresem w 2019 r.

Wyszczególnienie	Wykonanie 30.06.2019 r.	Wykonanie 30.06.2020 r.	Dynamika w %
1	2	3	4
Wydatki ogółem	24.396.344,82	23.788.666,00	-2,49
I. Wydatki bieżące, w tym:	22.549.164,48	23.303.900,91	3,35
1. Wynagrodzenia i pochodne	14.256.122,23	15.792.248,60	10,78
2. Pozostałe zadania bieżące	5.535.418,39	4.427.576,16	-20,01
3. Dotacje z budżetu	748.050,71	879.601,31	17,59
4. Świadczenia na rzecz osób fizycznych	1.050.918,48	1.090.963,34	3,81
5. Realizacja projektów z udziałem środków europejskich	566.785,57	673.359,22	18,80
6. Obsługa długu	391.869,10	440.152,28	12,32
II. Wydatki majątkowe, w tym:	1.847.180,34	484.765,09	-73,76
1. Inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym: realizacja projektów z udziałem środków europejskich	1.847.180,34 683.410,00	484.765,09 22.017,00	-73,76 -96,78

Źródło: Sprawozdania budżetowe Powiatu Słubickiego

Porównując oba okresy stwierdza się spadek w I półroczu 2020 r. wydatkowania ogólnego o 2,49%. Wydatkowanie bieżące wzrosło o 3,35%, natomiast majątkowe spadło o 73,76%. Niewielki wzrost po stronie wydatków bieżących spowodowany był m.in. skutkiem podwyżki wynagrodzeń nauczycieli. Z kolei po stronie wydatków majątkowych powodem spadku było m.in. przeniesienie zarówno płatności jak i kontynuacji prac na drugą połowę 2020 roku.

2. Przychody i rozchody

Tabela 10. Realizacja przychodów i rozchodów w I półroczu 2020 r.

Wyszczególnienie	Plan 30.06.2020 r.	Wykonanie 30.06.2020 r.	% wykonania planu
Przychody, w tym:	10.376.509,35	3.859.963,15	37,20
wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych	1.487.183,35	3.859.963,15	x
przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym	8.889.326,00	0,00	x
Rozchody ogółem, w tym:	11.541.917,64	1.156.634,64	10,02
splata kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych	11.541.917,64	1.156.634,64	x

Źródło: Sprawozdania budżetowe Powiatu Słubickiego

Źródło zaplanowanych przychodów stanowiły wolne środki pochodzące z rozliczeń ubiegłych lat w kwocie 1.487.183,35 zł oraz kredyt/pożyczka długoterminowy w kwocie 8.889.952.567,10 zł. Wykonanie wyniosło 3.859.963,15 zł i dotyczyło wolnych środków. W omawianym okresie nie zrealizowano planowanego kredytu/pożyczki na spłacenie wcześniejszych zobowiązań kredytowych zaciągniętych w BS w Ośnie Lubuskim. Przetarg na zaciągnięcie kredytu/pożyczki zaplanowany na drugą połowę roku. Rozchodów zaplanowano 11.541.917,64 zł z przeznaczeniem na spłatę kredytów. Wykonanie wyniosło 1.156.634,64 zł.

3. Programy finansowane z udziałem środków europejskich

Tabela 11. Realizacja dochodów i wydatków finansowanych z udziałem środków europejskich w I półroczu 2020 r.

Wyszczególnienie	Plan 30.06.2020 r.	Wykonanie 30.06.2020 r.	%	Stopień zaawansowania projektu
1	2	3	4	5
Dochody ogółem, w tym:	2.335.490,00	1.254.135,22	53,70	x
Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich z tego:	2.335.490,00	1.254.135,22	53,70	x
środkie UE	2.226.163,00	1.109.086,08	49,82	
środkie krajowe	109.327,00	145.049,14	132,67	
w tym: inwestycyjne z tego:	395.295,00	0,00	0,00	x
środkie UE	395.295,00	0,00	0,00	
środkie krajowe	00,00	0,00	0,00	
Wydatki ogółem, w tym:	4.180.374,35	695.376,22	16,63	x
1. Wydatki majątkowe, w tym:	2.327.458,64	22.017,00	0,95	
1) wydatki na programy finansowane				x

z pomocy zagranicznej, w tym:	2.327.458,64	22.017,00	0,95	
ze środków UE	1.524.485,41	14.421,14	0,95	
ze środków krajowych	802.973,23	7.595,86	0,95	
z tego projekt:				
Przebudowa drogi powiatowej nr 1254F Nowe Biskupice – Rzepin, w tym wykonanie ścieżki rowerowej o długości 8,9 km	2.327.458,64	22.017,00	0,95	planowane zakończenie w roku 2020
ze środków UE	1.524.485,41	14.421,14	0,95	
ze środków krajowych	802.973,23	7.595,86	0,95	
2. Wydatki bieżące, w tym	1.852.915,71	673.359,22	36,34	x
wydatki na programy finansowane z pomocy zagranicznej, w tym:	1.852.915,71	673.359,22	36,34	x
ze środków UE	1.643.723,74	584.605,02	35,57	
ze środków krajowych	209.191,97	88.754,20	42,43	
z tego projekty:				
a) Przebudowa drogi powiatowej nr 1254F Nowe Biskupice – Rzepin, w tym wykonanie ścieżki rowerowej o długości 8,9 km	101.057,71	17.958,06	17,77	planowane zakończenie w roku 2020
ze środków UE	66.193,22	11.762,55	17,77	
ze środków krajowych	34.864,49	6.195,51	17,77	
b) Modernizacja kształcenia zawodowego w Powiecie Słubickim	1.234.368,00	416.451,57	33,74	planowane zakończenie w czerwcu 2022 r.
ze środków UE	1.125.040,52	379.566,56	33,74	
ze środków krajowych	109.327,48	36.885,01	33,74	
c) Aktywna integracja w PCPR w Słubicach	447.490,00	168.971,99	37,76	planowane zakończenie w roku 2020
ze środków UE	382.490,00	123.298,31	32,24	
ze środków krajowych	65.000,00	45.673,68	70,27	
d) Zdalna szkoła	70.000,00	69.977,60	99,97	projekt zrealizowany
ze środków UE	70.000,00	69.977,60	99,97	
ze środków krajowych	0,00	0,00	0,00	

4. Realizacja zadań zleconych z zakresu administracji rządowej

W ramach budżetu realizowano zadania rządowe, na które zaplanowano 10.490.729,14 zł dotacji celowych z budżetu państwa. Do budżetu wpłynęło 6.035.389,49 zł, co stanowiło 57,53% planu po zmianach. Otrzymane środki przekazano na wydatki, których wykonano 4.552.414,21 zł, tj. 43,39% planu. Opis realizacji zadań finansowanych z dotacji celowych z budżetu państwa przedstawiono przy omawianiu realizacji budżetu według działów klasyfikacji budżetowej. W załącznikach Nr 5 i 6 do niniejszej Informacji przedstawiono wykonanie dochodów i wydatków z zakresu zadań rządowych w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej. Na 30 czerwca 2020 r. przyjęto dochody związane z realizacją zadań rządowych podlegające przekazaniu na rzecz budżetu państwa:

- w rozdziale 70005 kwota planowana 4.600.000,00 zł – wykonano 3.316.060,42 zł, z czego odprowadzono do Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp. 2.497.519,95 zł, a do budżetu Powiatu kwotę 556.370,22 zł z tytułu udziału,

- w rozdziale 85203 kwota planowana 3.400,00 zł – wykonano 3.648,00 zł, z czego odprowadzono do Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego kwotę 3.465,60 zł, natomiast do budżetu Powiatu 182,40 zł.

Bez planu wykonano dochody w kwocie 100,00 zł w rozdziale 75411. Do LUW odprowadzono 95,00 zł, a do budżetu Powiatu 5,00 zł.

5. Pozostałe zadania wynikające z uchwały budżetowej

- 1) Wykonanie przychodów przedstawiono w zał. Nr 3 do Informacji, natomiast wykonanie rozchodów w zał. Nr 4.
- 2) Wykonanie dochodów związanych z realizacją zadań wykonywanych na mocy porozumień z organami administracji rządowej przedstawiono w zał. Nr 7 do Informacji, natomiast wykonanie wydatków w zał. Nr 8.
- 3) Wykonanie dochodów związanych z realizacją zadań wykonywanych na podstawie umów lub porozumień między jednostkami samorządu przedstawiono w zał. Nr 9 do Informacji. Wykonanie wydatków z powyższego zakresu zostało przedstawione w zał. Nr 10.
- 4) Wykonanie dochodów związanych z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska zostało przedstawione w zał. Nr 11 do Informacji. Wykonanie wydatków w tym zakresie przedstawiono w zał. Nr 12.

- 5) Wykonanie dotacji podmiotowych i celowych z budżetu Powiatu Słubickiego dla jednostek sektora finansów publicznych zostało przedstawione w zał. Nr 13 do Informacji.
- 6) Wykonanie dotacji podmiotowych i celowych z budżetu Powiatu Słubickiego dla jednostek spoza sektora finansów publicznych przedstawiono w zał. Nr 14 do Informacji.
- 7) W ramach udzielonych upoważnień Zarządowi Powiatu:
 - a) dokonywano zmian w granicach działu wydatków budżetu,
 - b) nie lokowano wolnych środków na rachunkach w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu Powiatu.

6. Istotne informacje wynikające ze sprawozdawczości budżetowej

Ze sprawozdań budżetowych sporządzonych na 30 czerwca 2020 r. wynikały następujące istotne informacje:

- 1) w sprawozdaniu o stanie należności wykazano m.in.:
 - a) należności rozłożone na raty z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności i odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości w kwocie 139.271,85 zł;
 - b) gotówkę i depozyty na żądanie w kwocie 9.024.342,46 zł;
 - c) należności wymagalne w ogólnej kwocie 1.923.444,06 zł, w tym z tytułu dostaw towarów i usług 1.572.985,94 zł oraz z tytułu pozostałych 350.458,12 zł. Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-27S należności wymagalne powinny wynosić co najmniej 1.928.186,81 zł. Zaistniała różnica była spowodowana wykazywaniem kwot należności w rozdziale 70005, par. 2360 zgodnie z cz. B sprawozdania Rb-27ZZ (razem z odsetkami za zwłokę), natomiast w sprawozdaniu Rb-N należności te wykazywano bez odsetek za zwłokę;
 - d) pozostałe należności w ogólnej kwocie 1.366.337,57 zł, w tym z tytułu dostaw towarów i usług 180.410,50 zł oraz z tytułu podatków i składek na ubezpieczenia społeczne 892.176,03 zł i z innych tytułów 293.751,04 zł.

Powstałe należności składają się m.in. z rozliczeń ze Skarbem Państwa (z tytułu trwałego zarządu, wieczystego użytkowania, przekształceń w prawo własności, czynszu i dzierżawy, wykupu nieruchomości), którymi stale zajmują się służby finansowe oraz prawnicy i sądy. Następnie, istnieją sprawy dotyczące rozliczeń z lat ubiegłych, których suma przekracza 1,1 mln zł. Sprawy te dotyczą zwrotu kosztów związanych z usunięciem i przechowywaniem na parkingu strzeżonym pojazdów, na których zasądzony został przepadek na rzecz Powiatu Słubickiego (co roku uchwałą Rady Powiatu Słubickiego określone są stawki opłat za usuwanie i przechowywanie pojazdu usuniętego z drogi). Egzekucja tych należności jest długotrwała i często nie odnosząca spodziewanego efektu. Niemniej jednak stale jest monitorowana w kontakcie z prawnikami i komornikami.

- 2) Zobowiązania wg tytułów dłużnych na 30 czerwca 2020 r. wyniosły 23.593.236,00 zł i dotyczyły bankowych kredytów długoterminowych, w tym kredyt na współfinansowanie realizacji projektu drogowego z udziałem środków europejskich w wysokości 5.597.339,00 zł, który zaciągnięto w grudniu 2019 r. W omawianym okresie spłacono 1.156.634,64 zł kredytów.
- 3) Zobowiązania niewymagalne wynikające z bieżącej działalności jednostek powiatowych wyniosły 2.364.721,35 zł, w tym kwota 1.201.094,42 dotycząca płatności wynikającej z umowy projektu drogowego z udziałem środków europejskich, przewidzianej do realizacji w II półroczu.
- 4) W całości wykonano wydatki, które nie wygasły z upływem roku budżetowego 2019 w kwocie 21.100,00 zł.

7. Realizacja budżetu według działów klasyfikacji budżetowej

Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo

Plan dochodów	20.000,00	wykonanie	10.200,00	51,00%
Plan wydatków	20.000,00	wykonanie	0,00	0,00%

Do budżetu wpłynęło 10.200,00 zł z planowanej dotacji celowej na zadania rządowe. Środków nie wydatkowano.

Dział 020 - Leśnictwo

Plan dochodów	55.000,00	wykonanie	27.408,79	49,83%
Plan wydatków	89.400,00	wykonanie	30.188,64	33,77%

Dochody były realizowane na podstawie umowy o przekazywanie środków finansowych na wypłaty ekwiwalentów dla właścicieli gruntów za wyłączenie tych gruntów z upraw rolnych i prowadzenie upraw leśnych, zawartej między Agencją Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa z siedzibą w Warszawie a Starostą Słubickim. Zaplanowany w budżecie dochód w kwocie 55.000,00 zł został wykonany w wysokości 27.408,79 zł, co stanowiło 49,83 % planu i w całości wydatkowany zgodnie z celem.

Ze środków Powiatu przeznaczono 9.000,00 zł na zadania z zakresu gospodarki leśnej – wydatkowano 179,85 zł (zaangażowanych środków jest 8.438,18 zł). W zakresie nadzoru nad gospodarką leśną zaplanowano z własnych środków wydatkować 25.400,00 zł. Wydatki wyniosły 2.600,00 zł.

Dział 600 – Transport i łączność

Plan dochodów	20.000,00	wykonanie	5.353,17	26,77%
Plan wydatków	4.597.385,35	wykonanie	1.042.694,92	22,68%

Zaplanowano 20.000,00 zł dochodów pochodzących z usług. Wykonano 5.353,17 zł, co stanowiło 26,77% planu.

Planowane wydatki wyniosły 4.597.385,35 zł, w tym inwestycyjne związane z realizacją projektu drogowego w kwocie 2.327.458,64 zł. Wydatkowano 1.042.694,92 zł, co stanowiło 22,68% planu. Wydatków bieżących było 1.020.677,92 zł i dotyczyły one bieżącego utrzymania jednostki, w tym na wynagrodzenia z pochodnymi wydatkowano 536.209,46 zł oraz na bieżącą realizację projektu drogowego – 17.958,06 zł. Natomiast wydatki inwestycyjne ww. projektu to kwota 22.017,00 zł. Zgodnie z umową, kolejne płatności z tej inwestycji przewidziano na drugą połowę roku.

Ponadto w ramach wydatków bieżących zrealizowano za kwotę 229.300,91 zł remont dwóch przepustów w ciągu drogi powiatowej nr 1299F, którym groziło całkowite zniszczenie. Przy sporządzaniu projektu budżetu na rok 2020 Zarząd Dróg Powiatowych wnioskował o środki na remont załączając ekspertyzę techniczną obiektów wraz ze zdjęciami obrazującymi ich stan techniczny. Zaplanowano na ten cel dodatkowe 300.000,00 zł.

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

Plan dochodów	8.794.135,00	wykonanie	2.820.812,09	32,08%
Plan wydatków	3.426.775,00	wykonanie	1.281.751,77	37,40%

Plan dochodów wyniósł 8.794.135,00 zł. Wykonano 2.820.812,09 zł, co stanowiło 32,08%. Do budżetu wpłynęło 418.688,49 zł (46,52% planu) dochodów z najmu i dzierżawy majątku. Wykonanie dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań rządowych, w tym utrzymanie TERMINALA na Świecku wyniosło 1.821.905,00 tj. 56,33% planu. Dochody z tytułu udziału Powiatu w realizacji zadań rządowych wyniosły 556.370,22 zł, tj. 32,73% planu. Wpływy z pozostałych dochodów wyniosły łącznie 23.848,38 zł. Bez wykonania pozostały zaplanowane dochody ze sprzedaż mienia. Przewiduje się ich realizację w drugiej połowie roku.

Plan wydatków wyniósł 3.426.775,00 zł. Wykonano 1.281.751,77 zł, co stanowiło 37,40% planu. Wydatki pokrywane z dotacji celowej z budżetu państwa wyniosły 1.260.413,18 zł, w tym na wynagrodzenia i pochodne od nich 474.050,95 zł. Natomiast z własnych środków na obsługę mienia powiatowego wydatkowano 21.338,59 zł.

Dział 710 – Działalność usługowa

Plan dochodów	1.204.000,00	wykonanie	597.211,14	49,60%
Plan wydatków	1.277.781,00	wykonanie	598.097,12	46,81%

Zaplanowano 1.204.000,00 zł dochodów, które wykonano w wysokości 597.211,14 zł, co stanowiło 49,60% planu. Do budżetu wpłynęło 387.000,00 zł środków z dotacji celowej z budżetu państwa na zadania rządowe z zakresu geodezji i kartografii oraz nadzoru budowlanego. Zrealizowano 210.211,14 zł (46,71%) dochodów z usług, na które składała się sprzedaż materiałów z powiatowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego.

Wydatki były zaplanowane w wysokości 1.277.781,00 zł, w tym na wydatki majątkowe przeznaczono 407.427,00 zł. Wykonanie wyniosło 598.097,12 zł, co stanowiło 46,81% planu. Ze środków dotacji celowej

z budżetu państwa wydatkowano 174.573,07 zł, w tym na wynagrodzenia i pochodne od nich 143.254,74 zł. Ze środków własnych wydatkowano 16.097,76 zł. Wydatki majątkowe wyniosły 407.426,29 zł i przeznaczono je na informatyzację i modernizację danych zasobów geodezyjnych powiatów województwa lubuskiego do świadczenia e-usług.

Dział 750 – Administracja publiczna

Plan dochodów	631.402,00	wykonanie	259.082,19	41,03%
Plan wydatków	7.929.544,00	wykonanie	3.773.534,74	47,59%

Zaplanowano 631.402,00 zł dochodów, które wykonano w wysokości 259.082,19 zł, tj. 41,03%. Do budżetu wpłynęło 67.663,35 zł środków z dotacji celowej na zadania rządowe i te realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej. Wpłynęło 136.118,17 zł środków europejskich zaplanowanych na realizację projektów z ich udziałem. Pozostałe dochody, które wpłynęły do budżetu wyniosły łącznie 55.300,67 zł, w tym z tytułu odszkodowania od ubezpieczyciela 48.992,04 zł.

Zaplanowano 7.929.544,00 zł wydatków, których wykonanie wyniosło 3.773.534,74 zł, co stanowiło 47,59% planu. Na realizację zadań finansowanych z dotacji celowej wydatkowano 67.663,35 zł, w tym na wynagrodzenia i pochodne 59.106,74 zł. Na obsługę Rady Powiatu wydatkowano 143.612,56 zł, w tym na wypłatę diet 124.570,32 zł. Łączne wydatki Starostwa Powiatowego wyniosły 3.238.606,46 zł (48,41% planu), w tym na wynagrodzenia z pochodnymi 2.351.830,54 zł. W ramach wydatków majątkowych w kwocie 46.321,80 zł zakupiono serwer. Starostwa. W ramach pozostałej działalności wydatkowano 9.340,14 zł na świadczenie usług dostępu do Internetu (związane z projektem z lat ubiegłych pn. „Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu w Powiecie Słubickim”). Na wspólną obsługę jednostek powiatowych wydatkowano 314.312,23 zł, w tym 290.571,33 zł na wynagrodzenia i pochodne.

Dział 752 – Obrona narodowa

Plan dochodów	128.000,00	wykonanie	28.000,00	21,89%
Plan wydatków	128.000,00	wykonanie	0,00	0,00%

Zaplanowano 128.000,00 zł dochodów pochodzących z dotacji celowej na zadania rządowe. Do Powiatu wpłynęło 28.000,00 zł. Nie wpłynęło 100.000,00 zł dotacji celowej na zadania rządowe inwestycyjne zaplanowane na realizację przedsięwzięcia „Sprzęt informatyki i łączności” w ramach Programu modernizacji Policji, Straży Granicznej, Państwowej Straży Pożarnej i Służby Ochrony Państwa w latach 2017-2020. Wydatków w I półroczu nie zanotowano.

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Plan dochodów	4.644.860,00	wykonanie	2.976.005,00	64,07%
Plan wydatków	4.747.158,00	wykonanie	2.489.777,95	52,45%

Zaplanowano 4.644.860,00 zł dochodów, których wykonano 2.976.005,00 zł, co stanowiło 64,07% planu po zmianach. całości wykonano. Do budżetu wpłynęło 2.976.000,00 zł środków z dotacji celowych na zadania rządowe oraz 5,00 zł dochodu związanego z realizacją tych zadań.

Wydatki zaplanowano w wysokości 4.747.158,00 zł. Wykonano 2.489.777,95 zł, co stanowiło 52,45% planu. Ze środków dotacji celowej wydatkowano 2.426.335,31 zł, w tym na wynagrodzenia i pochodne przeznaczono 2.140.772,84 zł. Wykonanie zadań z zakresu obrony cywilnej wyniosło 900,92 zł i było sfinansowane z własnych środków Powiatu.

Na wydatki z zakresu zarządzania kryzysowego przeznaczono łącznie 94.198,00 zł. W trakcie wykonywania budżetu, po uzgodnieniu z Regionalną Izbą Obrachunkową w Zielonej Górze, rozwiązano rezerwę celową na zarządzanie kryzysowe w kwocie 85.000,00 zł i środki pochodzące z tej rezerwy przeznaczono na przeciwdziałanie epidemii COVID-19. Z tych środków dokonywano zakupów wszelkich niezbędnych materiałów i usług związanych z COVID-19 z przeznaczeniem dla wszystkich jednostek powiatowych. Wykonanie wyniosło 62.541,72 zł.

Dział 755 – Wymiar sprawiedliwości

Plan dochodów	132.000,00	wykonanie	60.995,00	46,21%
Plan wydatków	132.000,00	wykonanie	52.109,46	39,48%

Zaplanowano 132.000,00 zł dotacji celowej z budżetu państwa na zadania rządowe dotyczące świadczenia nieodpłatnej pomocy prawnej. Do budżetu wpłynęło 60.995,00 zł, tj. 46,21% planu. Wydatkowano 52.109,46 zł, w tym na wynagrodzenia 18.552,16 zł. Wydatki na zadania zlecone w tym zakresie organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego w formie dotacji celowej z budżetu powiatu wyniosły 32.010,00 zł.

756 – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem

Plan dochodów	13.438.015,00	wykonanie	5.688.321,85	42,33%
---------------	---------------	-----------	--------------	--------

Zaplanowane dochody wyniosły 13.438.015,00 zł i zostały wykonane w wysokości 5.688.321,85 zł, co stanowiło 42,33% planu. Do budżetu wpłynęło 4.971.980,96 zł dochodów z tytułu udziałów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa – stanowiło to 43,38% planu. Wpływy z dochodów wypracowywanych przez Wydział Komunikacji Starostwa wyniosły łącznie 546.678,90 zł, co stanowiło 32,16% planu. Wpływy z opłaty za zajęcie pasa drogowego wyniosły 88.879,76 zł, co stanowiło 88,88% planu. Wpływy z tytułu opłat ustalanych w koncesji w zakresie węglowodorów wyniosły 79.545,03 zł, co stanowiło 46,79% planu. Do budżetu wpłynęły też nieplanowane dochody z tytułu rozliczeń z lat ubiegłych oraz odsetek w łącznej kwocie 1.237,20 zł.

757 – Obsługa długu publicznego

Plan wydatków	1.000.000,00	wykonanie	440.152,28	44,02%
---------------	--------------	-----------	------------	--------

Obsługa zaciągniętych kredytów bankowych wyniosła w I półroczu 440.152,28 zł, tj. 44,02% planu.

758 – Różne rozliczenia

Plan dochodów	21.325.047,64	wykonanie	12.641.233,94	59,28%
Plan wydatków	1.160.151,00	wykonanie	8.000,00	0,69%

Plan dochodów wyniósł 21.325.047,64 zł. Wykonano 12.641.233,94 zł, co stanowiło 59,28% planu. Do budżetu wpłynęło środki subwencji ogólnej oraz pochodzące z różnych rozliczeń finansowych.

W całości wydatkowano, zaplanowane w kwocie 8.000,00 zł środki na składkę członkowską w Stowarzyszeniu Gmin Polskich Euroregionu „Pro Europa Viadrina”. Nie naruszono rezerwy celowej w wysokości 1.000.000,00 zł na realizację zobowiązań wynikających z nieprawomocnych decyzji Wojewody Lubuskiego w sprawie zwrotu pobranych, a nie przekazanych dochodów z tytułu opłat eksploatacyjnych pobieranych na obiektach i gruntach po byłym Terminalu Towarowych Odpraw Celnych w Świecku. W trakcie wykonywania budżetu zwiększono z zaoszczędzonych środków rezerwę ogólną do wysokości 152.151,00 zł (wcześniej 70.000,00 zł). Rozwiązano natomiast rezerwę celową na zarządzanie kryzysowe w kwocie 85.000,00 zł. Środki przeznaczono na przeciwdziałanie epidemii COVID-19.

801 – Oświata i wychowanie

Plan dochodów	2.421.223,54	wykonanie	1.201.102,52	49,61%
Plan wydatków	12.596.471,54	wykonanie	6.044.831,82	47,99%

Wykonane dochody wyniosły 1.201.102,52 zł, co stanowiło 49,61% planu. Do budżetu wpłynęły środki z dotacji celowych z budżetu państwa na zadania rządowe, własne powiatu oraz realizowane w wyniku porozumień na łączną kwotę 21.779,14 zł. Wpływy z najmu i dzierżawy wyniosły 163.402,25 zł, co stanowiło 45,14% planu. Wpływy z usług wyniosły 127.330,02 zł, co stanowiło 31,83% planu. Do budżetu wpłynęły również środki europejskie na realizację projektów w kwocie 796.704,36 zł, co stanowiło 61,87% planu. Wpływ dochodów z innych źródeł wyniósł 91.886,75 zł. Nie wpłynęły zaplanowane środki europejskie na projekty

inwestycyjne.

W I półroczu br. wydatkowano 6.044.831,82 zł, co stanowiło 47,99% planu. Wypłacono 4.336.198,25 zł wynagrodzeń wraz z pochodnymi, dotacje na zadania bieżące wyniosły 278.775,20 zł. Pozostałe wydatki bieżące wyniosły 960.923,60 zł, w tym kwota 144.495,60 zł dotycząca zwrotu nienależnie uzyskanej subwencji oświatowej w roku 2015. Zgodnie z decyzją Ministra Finansów z dnia 9 grudnia 2019 r. znak: ST4.4757.40.2019.3.CNNG Powiat Słubicki spłaca należność w 10-ciu ratach do października 2020 r. Zrealizowano projekty z udziałem środków europejskich za 468.934,77 zł.

851 – Ochrona zdrowia

Plan dochodów	351.000,00	wykonanie	143.500,00	40,88%
Plan wydatków	454.000,00	wykonanie	178.733,66	39,37%

Do budżetu wpłynęło 143.500,00 dotacji celowej z budżetu państwa na składki ubezpieczenia zdrowotnego dla osób nieobjętych tym obowiązkiem. Ze środków dotacji celowej na opłacenie składek wydatkowano 141.857,66 zł. Pozostałe wydatki w kwocie 36.876,00 zł dotyczyły zobowiązań byłego zakładu opieki zdrowotnej. Sprawa dotyczy powództwa przeciwko Powiatowi Słubickiemu o zapłatę i rentę za szkodę wyrządzoną przez służbę zdrowia w okresie przed przekształceniem byłego SPZOZ w Słubicach w NZOZ Sp. z o.o. tj. przed dniem 31 sierpnia 2011 r.

852 – Pomoc społeczna

Plan dochodów	571.949,00	wykonanie	294.812,36	51,55%
Plan wydatków	1.440.828,00	wykonanie	500.932,12	34,77%

Wykonanie planu dochodów wyniosło 294.812,36 zł, co stanowiło 51,55%. Do budżetu wpłynęło 256.447,00 zł dotacji celowej na zadania rządowe i własne Powiatu. Wpływy dochodów z innych źródeł wyniosły 38.365,36 zł.

Ze środków otrzymanej dotacji celowej Powiatowy Ośrodek Wsparcia w Rzepinie wydatkował 153.343,96 zł, w tym na wynagrodzenia i pochodne 122.377,96 zł. Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie wydatkowało na swoją działalność 251.964,17 zł, w tym na wynagrodzenia i pochodne 226.619,12 zł. Funkcjonujący w powiecie słubickim Dzienny Dom „Senior+” wydatkował 95.623,99 zł, w tym na wynagrodzenia i pochodne 64.002,33 zł.

853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

Plan dochodów	868.984,00	wykonanie	499.939,54	57,53%
Plan wydatków	2.347.526,00	wykonanie	1.244.827,52	53,03%

Wykonanie dochodów wyniosło 499.939,54 zł, co stanowiło 57,53% planu. Do budżetu wpłynęło 27.000,00 zł dotacji celowej na zadania rządowe, 12.525,85 zł dotacji z powiatu sulęcińskiego na pokrycie kosztów pobytu uczestników Warsztatów Terapii Zajęciowej w Żabicach, 22.872,00 zł wpływów z tytułu prowizji wynikającej z realizacji zadań Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych. Powiatowy Urząd Pracy przekazał do budżetu 20.910,00 zł wypracowanych dochodów. Na realizację projektu z udziałem środków unijnych przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie wpłynęło 303.812,69 zł.

Na rok 2020 zaplanowano 292.100,00 zł dochodów pochodzących z Funduszu Pracy na finansowanie zadań urzędu pracy, w tym mieści się kwota 79.600,00 zł, którą przeznaczono na finansowanie przez urząd pracy w 2020 r. kosztów obsługi zadań określonych w art. 15zzb – 15zze i art.15zze² 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 (Dz. U. poz.374 z późn. zm.). Do budżetu wpłynęło 112.819,00 zł.

Wykonane wydatki wyniosły 1.244.827,52 zł, co stanowiło 53,03% planu. Przekazano z budżetu środki w formie dotacji dla Warsztatów Terapii Zajęciowej w Żabicach w wysokości 91.094,00 zł. Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie wydatkowało ze środków unijnych 168.971,99 zł na realizację projektu. Pozostałe wydatki, realizowane przez Powiatowy Urząd Pracy i Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie wyniosły 976.946,29 zł, w tym na wynagrodzenia i pochodne 865.530,57 zł.

854 – Edukacyjna opieka wychowawcza

Plan dochodów	144.382,39	wykonanie	43.309,16	30,00%
Plan wydatków	8.625.755,39	wykonanie	4.205.954,20	48,76%

Wykonanie dochodów wyniosło 43.309,16 zł, co stanowiło 30,00% planu. W ramach tej kwoty wpłynęło 17.500,00 zł środków unijnych na realizację projektu. Wpływy z usług wyniosły 20.947,18 zł (16,76% planu), natomiast z pozostałych źródeł 4.861,98 zł.

Wykonano 4.205.954,20 zł wydatków, co stanowiło 48,76% planu. W ramach tej kwoty wynagrodzenia i pochodne wyniosły 3.654.689,87 zł, zrealizowano też projekt z udziałem środków unijnych za 17.494,40 zł.

855 – Rodzina

Plan dochodów	1.392.800,00	wykonanie	582.118,65	41,79%
Plan wydatków	4.136.747,00	wykonanie	1.861.188,65	44,99%

Wykonano 582.118,65 zł dochodów, co stanowiło 41,79% planu. Do budżetu wpłynęło 314.232,16 zł dotacji celowych oraz 267.886,49 zł dochodów własnych z pozostałych źródeł.

Wykonanie wydatków wyniosło 1.861.188,65 zł, w tym 9.000,00 zł dotyczyło wydatków majątkowych. W ramach wydatków bieżących wynagrodzenia z pochodnymi wyniosły 505.881,74 zł, natomiast na dotacje z budżetu wydano 435.262,33 zł. Kwota pozostałych wydatków bieżących to 911.044,58 zł, w tym wydatki na świadczenia w rodzinach zastępczych i placówkach opiekuńczo-wychowawczych w wysokości 784.248,27 zł.

900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Plan dochodów	322.132,00	wykonanie	15.362,92	4,77%
Plan wydatków	170.000,00	wykonanie	1.392,03	0,82%

Wpłynęło 15.362,92 zł dochodów pochodzących z wpływów za korzystanie ze środowiska. Nie wpłynęła dotacja inwestycyjna na realizację projektu z udziałem środków unijnych. Wydatkowano 1.392,03 zł.

921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Plan dochodów	0,00	wykonanie	1.293,70	0,00%
Plan wydatków	77.000,00	wykonanie	31.311,14	40,66%

Wpłynęły nieplanowane dochody z rozliczeń i zwrotów w kwocie 1.293,70 zł. Wydatkowano 31.311,14 zł, w tym 30.000,00 zł dotacji na zadania powiatowe wykonywane przez bibliotekę.

926 – Kultura fizyczna i sport

Plan dochodów	0,00	wykonanie	0,00	0,00%
Plan wydatków	943.000,00	wykonanie	3.187,98	0,34%

Wykonano 3.187,98 zł wydatków bieżących. Trwają przygotowania do pozyskania dodatkowych środków, by móc kontynuować w drugiej połowie roku budowę hali sportowej przy Zespole Szkół Licealnych.

III. Informacja o realizacji Programu postępowania naprawczego Powiatu Słubickiego na lata 2019-2021 i jego efektach finansowych w okresie I półrocza 2020 r.

Realizacja Programu postępowania naprawczego Powiatu Słubickiego na lata 2019-2021 i jego efektach finansowych w okresie I półrocza 2020 r. została przedstawiona w Zał. Nr 15 do niniejszej Informacji.

STAROSTA

Leszek Józef Bajon
STAROSTA

Leszek Bajon

III. Wykaz załączników

- Zał. 1 Wykonanie dochodów budżetu Powiatu Słubickiego w I półroczu 2020 r.
- Zał. 2 Wykonanie wydatków budżetu Powiatu Słubickiego w I półroczu 2020 r.
- Zał. 3 Wykonanie przychodów budżetu Powiatu Słubickiego w I półroczu 2020 r.
- Zał. 4 Wykonanie rozchodów budżetu Powiatu Słubickiego w I półroczu 2020 r.
- Zał. 5 Wykonanie dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zleconych jednostce samorządu terytorialnego odrębnymi ustawami w I półroczu 2020 r.
- Zał. 6 Wykonanie wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zleconych jednostce samorządu terytorialnego odrębnymi ustawami w I półroczu 2020 r.
- Zał. 7 Wykonanie dochodów związanych z realizacją zadań wykonywanych na mocy porozumień z organami administracji rządowej w I półroczu 2020 r.
- Zał. 8 Wykonanie wydatków związanych z realizacją zadań wykonywanych na mocy porozumień z organami administracji rządowej w I półroczu 2020 r.
- Zał. 9 Wykonanie dochodów związanych z realizacją zadań wykonywanych na podstawie umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego w I półroczu 2020 r.
- Zał. 10 Wykonanie wydatków związanych z realizacją zadań wykonywanych na podstawie umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego w I półroczu 2020 r.
- Zał. 11 Wykonanie dochodów budżetu Powiatu Słubickiego związanych z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska w I półroczu 2020 r.
- Zał. 12 Wykonanie wydatków budżetu Powiatu Słubickiego związanych z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska w I półroczu 2020 r.
- Zał. 13 Wykonanie dotacji podmiotowych i celowych z budżetu Powiatu Słubickiego dla jednostek sektora finansów publicznych w I półroczu 2020 r.
- Zał. 14 Wykonanie dotacji podmiotowych i celowych z budżetu Powiatu Słubickiego dla jednostek spoza sektora finansów publicznych w I półroczu 2020 r.
- Zał. 15 Informacja o realizacji Programu Postępowania Naprawczego Powiatu Słubickiego na lata 2019-2021 i jego efektach finansowych w okresie I półrocza 2020 r.