

Informacja

o realizacji Programu Postępowania Naprawczego Powiatu Słubickiego na lata 2019-2021 i jego efektach finansowych w okresie I półrocza 2020 roku

I. Przedsięwzięcia naprawcze i uzyskane efekty finansowe w okresie I półrocza 2020 r.

W poniższej tabeli przedstawiono objęte Programem naprawczym wydatki zgodnie z planem na 30 czerwca 2020 r. dla poszczególnych rozdziałów kwalifikacji budżetowej:

rozdział	zakup materiałów par. 4210	remonty par. 4270	usługi z par. 4300	delegacje par. 4410 i 4420	szkolenia par. 4700
60014	200 000,00	368 480,00	200 000,00	0,00	0,00
70005	0,00	0,00	58 198,00	0,00	0,00
75019	4 500,00	3 500,00	36 000,00	1 000,00	0,00
75020	99 755,00	46 500,00	1 176 292,00	21 800,00	18 000,00
75085	18 500,00	1 400,00	34 530,00	200,00	5 500,00
80115	14 000,00	3 700,00	44 500,00	600,00	0,00
80117	6 500,00	0,00	13 000,00	500,00	0,00
80120	12 500,00	11 000,00	45 000,00	2 600,00	0,00
80140	14 000,00	7 900,00	50 000,00	2 500,00	0,00
80148	5 500,00	0,00	4 175,00	0,00	0,00
80195	4 325,00	0,00	55 922,50	0,00	0,00
85218	6 800,00	100,00	20 000,00	500,00	0,00
85295	17 443,00	1 500,00	63 008,00	200,00	0,00
85311	5 748,00	600,00	10 000,00	0,00	0,00
85333	13 200,00	1 100,00	37 874,00	1 400,00	300,00
85403	45 000,00	6 335,00	81 000,00	500,00	200,00
85406	12 500,00	1 000,00	11 000,00	500,00	0,00
85410	18 000,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00
85421	12 549,99	3 800,00	36 388,00	700,00	500,00
85508	2 249,00	0,00	14 237,00	0,00	0,00
85510	45 437,00	11 500,00	65 895,00	3 000,00	500,00
92105	7 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00
92605	7 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00
Razem:	572 506,99	468 415,00	2 107 019,50	36 000,00	25 000,00

Ad. 1

Rezygnacja z niektórych wydatków ponoszonych na dotacje celowe udzielone w trybie art. 221 ustawy o finansach publicznych oraz wydatków na prace konserwatorskie obiektów zabytkowych.

W omawianym okresie nie zaplanowano i nie wydatkowano własnych środków na dotacje celowe udzielane w trybie art. 221 ustawy o finansach publicznych w zakresie rozdziałów: 85195, 92105 i 92605. Nie zaplanowano też i nie wydatkowano środków własnych na prace konserwatorskie obiektów zabytkowych.

Ad. 2

Rezygnacja z udzielania pomocy finansowej innym jednostkom samorządu terytorialnego

W omawianym okresie nie zaplanowano i nie udzielono pomocy finansowej innym JST.

Ad. 3

Rezygnacja z udzielania poręczeń, gwarancji i pożyczek

W omawianym okresie nie udzielono poręczeń, gwarancji i pożyczek i nie zaplanowano takich działań.

Ad. 4

Rezygnacja z wydatków ponoszonych na promocję jednostki samorządu terytorialnego

W omawianym okresie nie zaplanowano i nie wydatkowano środków na promocję.

Ad. 5

Ograniczenie wydatków na remonty

Wyszczególnienie	30.06.2020r. plan	30.06.2020r. wykonanie	% wykonania
1	2	3	4
Wydatki na remonty (różne działy – par. 4270)	468.415,00	276.748,74	59,08
Razem:	468.415,00	276.748,74	59,08

W trakcie wykonywania budżetu zwiększono o 100,00 zł wydatki na remonty. Kwota ta była kwotą brakującą do pokrycia całkowitych kosztów usunięcia awarii pieca centralnego ogrzewania w Powiatowym Urzędzie Pracy. Wyższy stopień wykonania wydatków na remonty wiąże się z realizacją planu w 76% w zakresie naprawy przepustów w ciągu drogi powiatowej nr 1299F, na którą zaplanowano dodatkowe 300.000,00 zł.

Ad. 6

Ograniczenie wydatków na szkolenia i podróże służbowe

Wyszczególnienie	30.06.2020r. plan	30.06.2020r. wykonanie	% wykonania
1	2	3	4
Wydatki na szkolenia (różne działy – par. 4700)	25.000,00	4.913,56	19,65
Wydatki na podróże służbowe (różne działy – par. 4410 i 4420)	36.000,00	6.921,75	19,23
Razem:	61.000,00	11.835,31	19,40

Wykonanie wydatków w obu zakresach wskazuje, że wystąpią oszczędności na koniec roku.

Ad. 7

Ograniczenie wydatków na zakup materiałów i wyposażenia

Wyszczególnienie	30.06.2020r. plan	30.06.2020r. wykonanie	% wykonania
1	2	3	4
Wydatki na zakup materiałów i wyposażenia remonty (różne działy – par. 4210)	572.506,99	199.314,57	34,81
Razem:	572.506,99	199.314,57	34,81

Plan przyjęty na początku roku wzrósł o 3.485,99 zł. Środki pochodziły z darowizny i z dodatkowej prowizji zadań PFRON. do programu naprawczego wyniósł 580.634,00 zł. Niektóre jednostki wprowadzały zmiany swoich planów korzystając ze środków zaoszczędzonych przez inne jednostki organizacyjne lub rezygnowały ze środków na rzecz innych zadań nie objętych Programem. Wykonanie w prawie 35% rokuje wystąpienie pewnych oszczędności w tym paragrafie na koniec roku.

Ad. 8

Ograniczenia wydatków na zakup usług

Wyszczególnienie	30.06.2020r. plan	30.06.2020r. wykonanie	% wykonania
1	2	3	4
Wydatki na zakup usług (różne działy – par. 4300)	2.107.019,50	884.257,74	41,97
Razem:	2.107.019,50	884.257,74	41,97

Plan przyjęty na początku roku wzrósł o 51.120,50 zł. Środki pochodziły z projektu grantowego pn. „GOOD TIME! nowy wymiar edukacji” oraz środków PFRON. Niektóre jednostki wprowadzały zmiany swoich planów korzystając ze środków zaoszczędzonych przez inne jednostki organizacyjne lub rezygnowały ze środków na rzecz innych zadań nie objętych Programem. Przewiduje się, że zaplanowane w tym paragrafie wydatki zostaną wykonane.

Ad. 9

Zmniejszenie wydatków na wynagrodzenia i składek od nich naliczanych w Starostwie Powiatowym i powiatowych jednostkach organizacyjnych

W Powiatowym Urzędzie Pracy w Słubicach dotychczas nie przekazano zadań związanych z obsługą finansową środków budżetowych i naliczaniem płac do Centrum Usług Wspólnych Powiatu Słubickiego. Wystąpiły pewne problemy związane z przekazywaniem bazy danych osobowych, w tym dotyczących bardzo dużej grupy osób zarejestrowanych w Urzędzie Pracy jako osoby bezrobotne. W tej sprawie wystąpiono z zapytaniem do Prezesa Urzędu Ochrony Danych Osobowych (styczeń tego roku) i nie otrzymano jeszcze odpowiedzi. Powiatowy Urząd Pracy otrzymał w pierwszej połowie roku dodatkowe środki z Funduszu Pracy w kwocie 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.). Urząd Pracy, dodatkowe środki przeznaczył na wypłacenie nagród pracownikom. Ostatecznie wykonanie wynagrodzeń i składek ZUS wyniosło na 30 czerwca br. kwotę 860.743,77 zł, co stanowiło 55,11% planu.

W Centrum Usług Wspólnych Powiatu Słubickiego – nie zaszły zmiany w realizacji założeń Programu naprawczego w kwestii zatrudnienia. Wydatkowano na płace i składki łącznie 290.571,33 zł, co stanowiło 42,17% planu.

W Placówce Opiekuńczo-Wychowawczej „Nasza Chata” w Cybince - nie zaszły zmiany w realizacji założeń ujętych w Programie naprawczym. Wykonanie wydatków zaplanowanych na płace i pochodne wyniosło łącznie 345.377,66 zł, co stanowiło 43,77% planu.

W Starostwie Powiatowym - w dalszym ciągu utrzymuje się zasada nie zatrudniania na etaty zwolnione w wyniku odejścia na emeryturę. W ubiegłym roku nie doszło do planowanego odejścia na emeryturę pracownika w Wydziale Gospodarki Nieruchomościami, z powodu długotrwałego przebywania tego pracownika na zwolnieniu lekarskim. Ostatecznie odszedł z pracy w lipcu br. Na płace i składki w Starostwie zaplanowano łącznie 4.947.720,00 zł – wydatki osiągnęły kwotę 2.621.830,54 zł, co stanowiło 52,99% planu (w tym same płace 44%).

Nie zaszły zmiany w zakresie diet radnych oraz wynagrodzeń Starosty Słubickiego i Wicestarosty Słubickiego. Wydatki zgodne z planem.

Ad. 10

Ograniczenie wydatków ponoszonych na inwestycje z wyłączeniem tych finansowanych ze środków zewnętrznych.

Kwota zaplanowana na 30 czerwca 2020 r. wyniosła 4.277.885,64 zł. Wydatkowano 484.765,09, co stanowiło 11,33%, zgodnie z poniższą tabelą:

Lp.	Wyszczególnienie zadań	Kwota przewidywana do realizacji na 30.06.2020 r.	Wykonanie na 30.06.2020 r.	% wykonania
1	2	3	4	5
1.	Kontynuacja przebudowy drogi powiatowej nr 1254F Nowe Biskupice-Rzepin – środki europejskie i własne	2.327.458,64	22.017,00	0,95
2.	Informatyzacja i modernizacja danych zasobów geodezyjnych powiatów województwa lubuskiego do świadczenia e-usług – środki własne ze sprzedaży map	407.427,00	407.426,29	100,00
3.	Zakup serwera w Starostwie Powiatowym – środki własne	50.000,00	46.321,80	92,64

1	2	3	4	5
4.	Przedsięwzięcie pn. „Sprzęt informatyki i łączności” w ramach Programu modernizacji Policji, Straży Granicznej, Państwowej Straży Pożarnej i Służby Ochrony Państwa w latach 2017-2020 – dotacja celowa z budżetu państwa dla rozdziału 75295	100.000,00	0,00	0,00
5.	Budowa Domu Dziecka – adaptacja pomieszczeń	200.000,00	9.000,00	4,5
6.	Budowa hali sportowej przy Zespole Szkół Licealnych w Słubicach	926.000,00	0,00	0,00
7.	Zakupy inwestycyjne finansowane z wpływów za korzystanie ze środowiska	116.000,00	0,00	0,00
8.	Remont dachu i pomieszczeń sali	151.000,00	0,00	0,00
Razem:		4.277.885,64	484.765,09	11,33

II. Restrukturyzacja długu

Rada Powiatu Słubickiego podjęła w dniu 11 lipca 2019 r. uchwałę Nr XI/57/19 w sprawie przyjęcia Programu postępowania naprawczego dla Powiatu Słubickiego na lata 2019-2021. W trakcie realizacji postanowień Programu doszło do trzykrotnej jego aktualizacji w zakresie restrukturyzacji długu:

- 1) w dniu 29 października 2019 r. Rada Powiatu Słubickiego podjęła uchwałę Nr XIV/81/19 w sprawie zmiany uchwały Nr XI/57/19 Rady Powiatu Słubickiego z dnia 11 lipca 2019 r. w sprawie przyjęcia Programu postępowania naprawczego dla Powiatu Słubickiego na lata 2019-2021 – zmiana dotyczyła przesunięcia daty zaciągnięcia kredytu na spłatę zobowiązań kredytowych wobec Banku Spółdzielczego w Ośnie Lubuskim w kwocie 13.272.603,00 zł z roku 2019 na rok 2020;
- 2) w dniu 5 marca 2020 r. Rada Powiatu Słubickiego podjęła uchwałę Nr XVIII/119/20 w sprawie zmiany uchwały Nr XI/57/19 Rady Powiatu Słubickiego z dnia 11 lipca 2019 r. w sprawie przyjęcia Programu postępowania naprawczego dla Powiatu Słubickiego na lata 2019-2021 – zmiana dotyczyła zmniejszenia kwoty kredytu do wysokości 12.600.000,00 zł oraz ustalenia nowych zasad spłacania zaciągniętego kredytu;
- 3) w dniu 30 czerwca 2020 r. Rada Powiatu Słubickiego podjęła uchwałę Nr XX/133/20 w sprawie zmiany uchwały Nr XI/57/19 Rady Powiatu Słubickiego z dnia 11 lipca 2019 r. w sprawie przyjęcia Programu postępowania naprawczego dla Powiatu Słubickiego na lata 2019-2021 – zmiana dotyczyła zmniejszenia kwoty kredytu/pożyczki do wysokości 8.889.326,00 zł oraz ustalenia nowych zasad spłacania zaciągniętego kredytu.

Postanowiono:

- 1) nadpłacić w 2020 r. spłatę raty kredytowej z 2021 r. o 400.000,00 zł i wystąpić z wnioskiem do Banku Gospodarstwa Krajowego Oddział w Zielonej Górze o zmianę harmonogramu spłat uwzględniającą mniejsze zadłużenie w związku z dokonaną nadpłatą tj. zmienić wysokość spłat bez skracania okresu kredytowania,
- 2) spłacić w 2020 r. kwotę 750.001,00 zł dotyczącą kredytu zaciągniętego w Banku Spółdzielczym w Ośnie Lubuskim w 2009 r., a na spłatę pozostałej części w wysokości 6.556.991,00 zł (Umowa nr 20091404) zaciągnąć w 2020 r. kredyt/pożyczkę.
- 3) spłacić w latach 2021-2026 kwotę 967.665,00 zł dotyczącą kredytu zaciągniętego w Banku Spółdzielczym w Ośnie Lubuskim w 2010 r. (Umowa nr 995/68/2010) oraz wystąpić o zmianę harmonogramu spłat. Na pozostałą do spłaty kwotę 2.332.335,00 zł zaciągnąć w 2020 r. kredyt/pożyczkę.
- 4) Pozostawić do spłaty zgodnie z harmonogramem kredyt zaciągnięty w Banku Spółdzielczym w Ośnie Lubuskim w 2011 r. (Umowa nr 979/68/2011), którego saldo na dzień 31 grudnia 2020 r. wyniesie 2.332.335,00 zł.
- 5) Zaciągnąć w roku 2020 w banku wyłonionym w trybie przetargu publicznego kredyt/pożyczkę w wysokości 8.889.326,00 zł na całkowitą spłatę pozostałej części kredytów w Banku Spółdzielczym w Ośnie Lubuskim w łącznej kwocie 8.889.326,00 zł.
- 6) Rozpocząć spłatę w następnym miesiącu po miesiącu otrzymania kredytu (przewidziany październik 2020 r.) i tak:

- a) w 2020 r. spłacić łącznie 189.326,00 zł (od października do grudnia);
- b) w roku 2021 – rata w kwocie 1.000.000,00 zł;
- c) w latach 2022-2023 – raty po 550.000,00 zł rocznie;
- d) w roku 2024 – rata w kwocie 700.000,00 zł;
- e) w roku 2025 – rata w kwocie 1.100.000,00 zł;
- f) w roku 2026 – rata w kwocie 1.000.000,00 zł;
- g) w latach 2027-2028 – raty po 1.300.000,00 zł rocznie;
- h) w roku 2029 – rata w kwocie 1.200.000,00 zł.

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.

III. Pozostałe informacje

Nie została rozwiązana kwestia 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 wyznaczono 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.

Odnośnie 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 Starostwa 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.

Starosta
Leszek Józef Bajon

STAROSTA

Leszek Bajon

Słubice, 27 sierpnia 2020 r.
Sporządziła: Grażyna Neumann – Skarbnik Powiatu