

**INFORMACJA
Z WYKONANIA BUDŻETU
POWIATU GRYFIŃSKIEGO
ZA I PÓŁROCZE 2020 ROKU**

POWIAT GRYFIŃSKI



Zarząd Powiatu w Gryfinie:

Przewodniczący Zarządu – Wojciech Konarski

Członek Zarządu – Ewa Dudar

Członek Zarządu – Jerzy Miler

Członek Zarządu – Henryk Kaczmar

Członek Zarządu – Jerzy Zgoda

Gryfino, wrzesień 2020

Na podstawie przepisu art. 266 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz.869, ze zm.) oraz § 4 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 31 marca 2020 r. w sprawie określenia innych terminów wypełniania obowiązków w zakresie ewidencji oraz w zakresie sporządzenia, zatwierdzenia, udostępnienia i przekazania do właściwego rejestru, jednostki lub organu sprawozdań lub informacji (Dz. U. z 2020 r. poz. 570), Zarząd Powiatu w Gryfinie przedkłada informację o przebiegu wykonania budżetu Powiatu Gryfińskiego za I półrocze 2020 r. wraz z informacją o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu realizacji ujętych w niej przedsięwzięć. Informacja o efektach realizowanej polityki finansowej sporządzona została zgodnie z wytycznymi Uchwały Rady Powiatu Nr XIX/146/2020 z dnia 30 lipca 2020 r. w sprawie zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu Powiatu Gryfińskiego i kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej za I półrocze roku budżetowego.

Podstawę sporządzenia informacji z wykonania budżetu stanowią informacje wynikające ze sprawozdawczości budżetowej, sporządzonej za okres od 1 stycznia 2020 r. do 30 czerwca 2020 r., uzupełnione danymi z ewidencji księgowej.

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

1. Dochody budżetowe w kwocie 103 566 151,69 zł,
2. Wydatki budżetowe w kwocie 112 326 333,40 zł,
3. Deficyt budżetu w kwocie 8 760 181,71 zł,
4. Przychody budżetowe w kwocie 10 667 681,71 zł,
5. Rozchody budżetowe w kwocie 1 907 500,00 zł.

W trakcie roku budżetowego planowane do realizacji wielkości ulegały zmianom. Zmiany dokonywane były, zgodnie z przyznanymi kompetencjami, zarówno przez Radę Powiatu, jak i przez Zarząd Powiatu. Do dokonywania zmian upoważnieni zostali również kierownicy jednostek organizacyjnych. Zgodnie z § 1 oraz § 2 uchwały Zarządu Powiatu nr 218/2020 z dnia 09.01.2020 r., kierownicy jednostek upoważnieni są do zmian w planach wydatków budżetowych, których są dysponentami, w trybie przenoszenia kwot planowanych między

rozdziałami i paragrafami tego samego działu klasyfikacji budżetowej. Dokonane zmiany nie mogą jednak powodować m.in.:

- tworzenia planu wydatków zwiększających wynagrodzenia osobowe pracowników i planu wydatków zwiększających odsetki od przeterminowanych płatności. W celu dokonania ich zmiany niezbędna jest wcześniejsza akceptacja Zarządu Powiatu w Gryfinie.
- zmiany kwot planu wydatków między rozdziałami, które są finansowane dotacjami przekazanymi z budżetu państwa, budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego oraz innych jednostek sektora finansów publicznych.

Najczęstszymi przyczynami dokonywania zmian planowanych do realizacji w I półroczu 2020 r. kwot były m.in.:

- dostosowanie planowanych kwot części subwencji ogólnej do wielkości wynikających z ustawy budżetowej,
- zmiany wysokości środków przyznanych z budżetu centralnego na realizację zadań zleconych (dotacji) lub stanowiących współfinansowanie zadań własnych Powiatu,
- uzgodnienie zasad realizacji zadań publicznych z innymi jednostkami samorządu terytorialnego, m.in. zadań z zakresu drogownictwa,
- pozyskanie środków zewnętrznych na finansowanie lub współfinansowanie zadań realizowanych przez jednostki organizacyjne,
- dostosowanie planu finansowego do rzeczywistych potrzeb, określonych m.in. na podstawie przeprowadzonego postępowania przetargowego.

W wyniku dokonywanych zmian na koniec I półrocza bieżącego roku wielkości planowane do realizacji kształtowały się następująco:

1. Dochody budżetowe w wysokości 107 007 902,87 zł,
2. Wydatki budżetowe w wysokości 115 916 933,65 zł,
3. Deficyt budżetu w wysokości 8 909 030,78 zł,
4. Przychody budżetu w wysokości 10 816 530,78 zł,
5. Rozchody budżetu w wysokości 1 907 500,00 zł.

Część tabelaryczna informacji z wykonania budżetu Powiatu Gryfińskiego za I półrocze 2020 r. zawiera następujące tabele:

1. Tabela nr 1: Dochody budżetu Powiatu Gryfińskiego w I półroczu 2020 r.
2. Tabela nr 2: Dochody budżetu Powiatu Gryfińskiego w I półroczu 2020 r. według źródeł.
3. Tabela nr 3: Dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami w I półroczu 2020 r.
4. Tabela nr 4: Dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej na podstawie porozumień z organami administracji rządowej w I półroczu 2020 r.
5. Tabela nr 5: Dochody związane z realizacją zadań wykonywanych na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego w I półroczu 2020 r.
6. Tabela nr 6: Dochody związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska w I półroczu 2020 r.
7. Tabela nr 7: Wydatki ogółem według kierunków wydatkowania oraz działów, rozdziałów i paragrafów w I półroczu 2020 r.
8. Tabela nr 8: Wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami w I półroczu 2020 r.
9. Tabela nr 9: Wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej wykonywanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej w I półroczu 2020 r.
10. Tabela nr 10: Wydatki związane z realizacją zadań na podstawie porozumień (umów) z jednostkami samorządu terytorialnego w I półroczu 2020 r.
11. Tabela nr 11: Wydatki związane z realizacją zadań związanych z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska w I półroczu 2020 r.
12. Tabela nr 12: Wydatki majątkowe budżetu Powiatu Gryfińskiego na poszczególne zadania w I półroczu 2020 r.
13. Tabela nr 13: Zmiany w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, dokonane w trakcie I półrocza 2020 r.
14. Tabela nr 14: Przychody i rozchody budżetu Powiatu Gryfińskiego w I półroczu 2020 r.

15. Tabela nr 15: Dotacje celowe udzielone z budżetu Powiatu Gryfińskiego na zadania własne powiatu realizowane przez podmioty należące do sektora finansów publicznych w I półroczu 2020 r.
16. Tabela nr 16: Dotacje celowe udzielone z budżetu Powiatu Gryfińskiego na zadania własne powiatu realizowane przez podmioty nienależące do sektora finansów publicznych w I półroczu 2020 r.
17. Tabela nr 17: Dotacje celowe udzielone z budżetu Powiatu Gryfińskiego na pomoc finansową innym jednostkom samorządu terytorialnego w I półroczu 2020 r.
18. Tabela nr 18: Dotacje podmiotowe dla jednostek spoza sektora finansów publicznych udzielone z budżetu Powiatu Gryfińskiego w I półroczu 2020 r.
19. Tabela nr 19: Dotacje podmiotowe dla jednostek sektora finansów publicznych udzielone z budżetu Powiatu Gryfińskiego w I półroczu 2020 r.
20. Tabela nr 20: Należności i zobowiązania Powiatu Gryfińskiego w I półroczu 2020 r. (wg sprawozdań Rb-27 S i Rb-28 S jednostek)
21. Tabela nr 21: Zobowiązania Powiatu Gryfińskiego wg tytułów dłużnych (Sprawozdanie RB-Z) w I półroczu 2020 r.
22. Tabela nr 22: Należności długoterminowe Powiatu Gryfińskiego w I półroczu 2020 r.
23. Tabela nr 23: Plan i wykonanie przychodów i kosztów samorządowego zakładu budżetowego w I półroczu 2020 r.
24. Tabela nr 24: Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Gryfińskiego za I półrocze 2020 r.
25. Tabela nr 25: Informacja o przebiegu realizacji przedsięwzięć wieloletnich.

I. Wykonanie dochodów budżetowych

Na koniec I półrocza 2020 r. dochody budżetowe zrealizowane zostały w wysokości 52 902 568,08 zł. Realizację poszczególnych tytułów dochodów budżetowych w I półroczu 2020 r., w podziale na działy klasyfikacji budżetowej prezentuje poniższe zestawienie:

Dział	Źródła dochodów	Plan na 30.06.2020 r.	Wykonanie na 30.06.2020 r.	z tego:		% wykonania	Udział w całości
				dochody bieżące	dochody majątkowe		
600	Transport i łączność	4 416 052,96	19 281,74	6 786,68	12 495,06	0,44	0,04
700	Gospodarka mieszkaniowa	3 174 131,00	863 671,64	849 671,64	14 000,00	27,21	1,63
710	Działalność usługowa	2 427 108,42	698 011,09	698 011,09	0,00	28,76	1,32
750	Administracja publiczna	114 449,00	98 682,85	98 282,85	400,00	86,22	0,19
752	Obrona narodowa	37 984,00	37 984,00	37 984,00	0,00	100,00	0,07
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	5 686 700,00	3 684 965,18	3 684 965,18	0,00	64,80	6,97
755	Wymiar sprawiedliwości	198 000,00	99 000,00	99 000,00	0,00	50,00	0,18
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	19 790 854,00	8 895 736,47	8 895 736,47	0,00	44,95	16,81
758	Różne rozliczenia	39 300 211,01	23 466 600,45	22 367 600,45	1 099 000,00	59,71	44,36
801	Oświata i wychowanie	1 605 975,93	539 775,66	539 775,66	0,00	33,61	1,02
851	Ochrona zdrowia	5 598 541,99	1 587 495,80	789 957,34	797 538,46	28,36	3,00
852	Pomoc społeczna	18 515 657,00	9 179 808,42	9 179 808,42	0,00	49,58	17,35
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	1 951 571,33	1 469 147,56	1 469 147,56	0,00	75,28	2,78
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	666 298,83	287 107,51	287 107,51	0,00	43,09	0,54
855	Rodzina	3 174 367,40	1 680 813,94	1 680 813,94	0,00	52,95	3,18
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	350 000,00	294 485,77	294 485,77	0,00	84,14	0,56
Ogółem:		107 007 902,87	52 902 568,08	50 979 134,56	1 923 433,52	49,44	100,00

Źródło: opracowanie własne na podstawie sprawozdawczości budżetowej za okres 01.01.2020 r. – 30.06.2020 r.

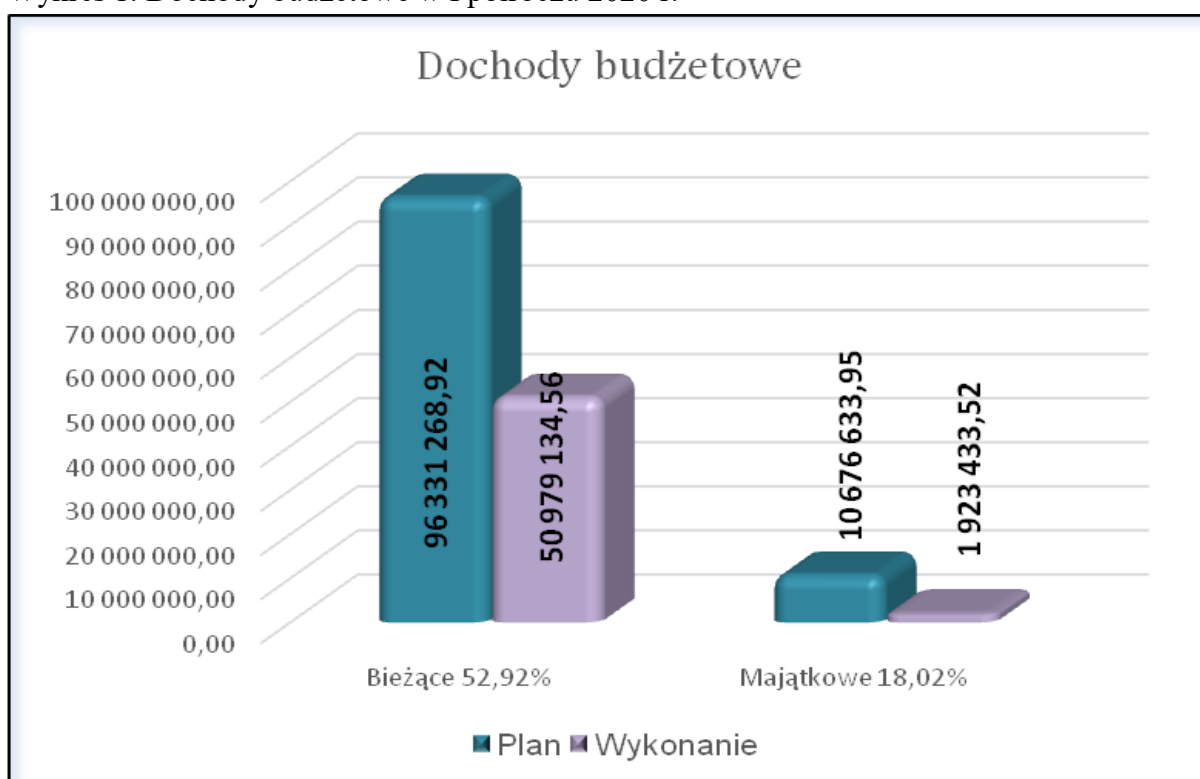
Dochody budżetowe gromadzą wszystkie jednostki organizacyjne Powiatu Gryfińskiego w zakresie wyznaczonym obowiązującymi przepisami prawa, adekwatnie do wykonywanych zadań publicznych oraz zgodnie z przyjętymi założeniami.

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

- dochody bieżące stanowią 96,21 % ogółu wykonanych dochodów,
- dochody majątkowe stanowią 3,79 % ogółu wykonanych dochodów.

Wykres 1 prezentuje stopień realizacji poszczególnych kategorii dochodów budżetowych.

Wykres 1. Dochody budżetowe w I półroczu 2020 r.



Źródło: opracowanie własne na podstawie sprawozdawczości budżetowej za okres 01.01.2020 r. – 30.06.2020 r.

Na koniec I półrocza 2020 r. plan dochodów zrealizowany został w 49,44%. Natomiast w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej realizacja dochodów kształtuje się w przedziale od 0 do 100,00% przyjętego planu. Taka realizacja poszczególnych rodzajów dochodów wynika z ich charakteru. Ponadto, dochody o charakterze bieżącym charakteryzują się systematyczną realizacją w trakcie roku budżetowego. Najczęściej bowiem związane są one z zawartymi umowami (np. wynajem pomieszczeń), realizowane są w systemie ciągłym

(np. opłaty za wyżywienie) lub występują cyklicznie w określonych przedziałach czasowych (np. opłaty za kursy zawodowe).

Jednak rok 2020, to rok wyjątkowy. Epidemia koronawirusa negatywnie wpłynęła na realizację niektórych dochodów, takich jak np.: wpływy z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych, opłaty z tytułu wyżywienia, wpływy z opłat za pobyt w internacie, itp.

Natomiast, dla dochodów o charakterze majątkowym charakterystyczne jest ich powiązanie ze ściśle określonym zdarzeniem (w przypadku projektów realizowanych z udziałem środków zewnętrznych, zarówno unijnych, jak i krajowych) lub brak możliwości bezpośredniego wpływu na ich wykonanie (sprzedaż mienia). Charakter dochodów majątkowych, stanowiących także dofinansowanie konkretnych zadań inwestycyjnych powoduje, iż realizowane są one w większym zakresie dopiero w II półroczu roku budżetowego.

Klasyfikacja dochodów budżetowych może również zostać dokonana w oparciu o ustawowe kryteria, wynikające z ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (tekst jednolity: Dz. U. z 2020, poz. 23, zmiany: Dz. U. z 2020 r. poz. 374, poz. 1086).

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

- własne, w tym także dotacje pozyskane od innych jednostek samorządu terytorialnego, na poziomie **23 024 174,13 zł**, co stanowi 43,51 % wykonanych dochodów budżetowych,
- subwencję ogólną na poziomie **21 318 180,00 zł**, co stanowi 40,30 % wykonanych dochodów budżetowych,
- dotacje z budżetu państwa (w tym na zadania własne oraz inwestycje i zakupy inwestycyjne) na poziomie **8 560 213,95 zł**, co stanowi 16,19 % wykonanych dochodów budżetowych.

Wykonanie poszczególnych rodzajów dochodów w I półroczu 2020 r. obrazuje poniższe zestawienie:

Dział	Źródła dochodów	Wykonanie na 30.06.2020 r.	dochody własne	w tym		Dotacje z budżetu państwa	
				dochody ze źródeł zewnętrznych	subwencje	zadania zlecone/powierzone	zadania własne
600	Transport i łączność	19 281,74	19 281,74	0,00	0,00	0,00	0,00
700	Gospodarka mieszkaniowa	863 671,64	774 416,64	0,00	0,00	89 255,00	0,00
710	Działalność usługowa	698 011,09	390 149,09	0,00	0,00	307 862,00	0,00
750	Administracja publiczna	98 682,85	39 087,85	0,00	0,00	59 595,00	0,00
752	Obrona narodowa	37 984,00	0,00	0,00	0,00	37 984,00	0,00
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	3 684 965,18	1,18	0,00	0,00	3 684 964,00	0,00
755	Wymiar sprawiedliwości	99 000,00	0,00	0,00	0,00	99 000,00	0,00
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	8 895 736,47	8 895 736,47	0,00	0,00	0,00	0,00
758	Różne rozliczenia	23 466 600,45	2 148 420,45	1 099 000,00	21 318 180,00	0,00	0,00
801	Oświata i wychowanie	539 775,66	414 975,66	290 993,16	0,00	124 800,00	0,00
851	Ochrona zdrowia	1 587 495,80	777 275,80	761 538,46	0,00	810 220,00	0,00
852	Pomoc społeczna	9 179 808,42	6 670 620,42	0,00	0,00	18 612,00	2 490 576,00
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	1 469 147,56	1 202 288,61	0,00	0,00	266 858,95	0,00
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	287 107,51	287 107,51	0,00	0,00	0,00	0,00
855	Rodzina	1 680 813,94	1 110 326,94	0,00	0,00	570 487,00	0,00
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	294 485,77	294 485,77	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem:		52 902 568,08	23 024 174,13	2 151 531,62	21 318 180,00	6 069 637,95	2 490 576,00

Źródło: opracowanie własne na podstawie sprawozdawczości budżetowej za okres 01.01.2020 r. – 30.06.2020 r.

Dochody własne

Katalog dochodów własnych powiatu wynika z przepisu art. 5 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego. Zgodnie z nim, własnymi źródłami finansowania działalności powiatu są:

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

Źródłami zrealizowanych w I półroczu 2020 r. dochodów własnych, których łączna kwota to 23 024 174,13 zł są:

- 1. w dziale 600 Transport i łączność, w rozdziale 60014 Drogi publiczne powiatowe** wypracowano dochody w wysokości **19 281,74 zł**, z następujących tytułów:
 - wpływy z kary umownej za odstąpienie wykonawcy od wykonania umowy dotyczącej zadania "Wycinka krzaków w pasie drogowym na sieci dróg powiatowych powiatu gryfińskiego z podziałem na 3 zadania, zadanie nr 1" wraz z odsetkami,
 - wpływy ze sprzedaży drewna opałowego pozyskanego przy wycince poboczy dróg powiatowych.

- 2. w dziale 700 Gospodarka mieszkaniowa**, w rozdziale *70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami* wypracowano dochody w wysokości **774 416,64 zł**, z następujących tytułów:
- wpłat wnoszonych z tytułu trwałego zarząd i użytkowania oraz wieczystego użytkowania nieruchomości jednostki samorządu terytorialnego,
 - opłat za najem i dzierżawę składników majątkowych i korzystanie z mediów,
 - udziału w dochodach związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej (5%, 25% i 50 % udział w dochodach Skarbu Państwa z tytułu administracji nieruchomościami Skarbu Państwa),
 - odpłatności za wynajem pomieszczeń w jednostkach organizacyjnych,
 - odsetek za opóźnienie w regulowaniu należności.
- 3. w dziale 710 Działalność usługowa**, wypracowano dochody w wysokości **390 149,09 zł**, w następujących rozdziałach:
- a) *71012 Zadania z zakresu geodezji i kartografii* - odpłatności za czynności geodezyjno – kartograficzne – 390 147,21 zł,
 - b) *71015 Nadzór budowlany* – 5% udziału w dochodach związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej – 1,88 zł.
- 4. w dziale 750 Administracja publiczna**, w rozdziale *75020 Starostwa powiatowe* wypracowano dochody w wysokości **39 087,85 zł**, z następujących tytułów:
- opłat i kosztów sądowych,
 - wynajmu i sprzedaży składników majątkowych,
 - wynagrodzenia płatnika składek,
 - odpłatności za wydanie kart wędkarskich,
 - kary za brak zgłoszeń pojazdów do rejestracji.
- 5. w dziale 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa**, w rozdziale *75411 Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej* wypracowano dochody w wysokości **1,18 zł** z 5% i 25% udziału w dochodach związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej.
- 6. w dziale 756 Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem** wypracowano dochody w wysokości **8 895 736,47 zł**, w następujących rozdziałach:

a) 75618 *Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw* - 1 791 083,03 zł, z tytułu:

- opłat komunikacyjnych i za wydanie praw jazdy,
- wpłat za zajęcie pasa drogowego,
- opłat eksploatacyjnych za wydobywanie kopalin,
- wpłat za koncesje i licencje,
- opłat za zezwolenia i zaświadczenia w transporcie drogowym,
- odsetek od nieterminowego wnoszenia opłat i kosztów upomnienia,

b) 75622 *Udziały powiatów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa* - 7 104 653,44 zł, z tytułu:

- udziału powiatu w podatku dochodowym od osób fizycznych – 6 998 853,00 zł,
- udziału powiatu w podatku dochodowym od osób prawnych – 105 800,44 zł.

7. w dziale 758 Różne rozliczenia, wypracowano dochody w wysokości **2 148 420,45 zł**, w następujących rozdziałach:

a) 75802 *Uzupełnienie subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego* - środki z rezerwy subwencji ogólnej z przeznaczeniem na inwestycję pn. „Przebudowa obiektów inżynierskich w ciągu drogi powiatowej nr 1549Z Banie-Rów, wraz z dojazdami na odcinku od km: 0+845 do km: 1+745” – 1 099 000,00 zł,

b) 75814 *Różne rozliczenia finansowe* – 1 049 420,45 zł, z tytułu:

- odsetek bankowych od środków znajdujących się na lokatach terminowych oraz zgromadzonych na podstawowych rachunkach bankowych jednostek organizacyjnych – 41 460,99 zł,
- zwrotu naliczonego podatku VAT - 1 007 959,46 zł.

8. w dziale 801 Oświata i wychowanie wypracowane dochody w wysokości **414 975,66 zł**, pochodzą z następujących źródeł:

a) wpływy generowane przez jednostki i placówki oświatowe – 123 982,50 zł, z tytułu:

- wpłat za korzystanie z mediów,
- wydawanych duplikatów dokumentów,
- odpłatności za świadczone usługi (m.in. opłaty na wyżywienie, realizowane kursy zawodowe),
- należnego wynagrodzenia płatnika składek,

b) środki zewnętrzne w wysokości 290 993,16 zł, otrzymane na dofinansowanie następujących projektów:

- Erasmus+ Struggle against violent extremism – 20 306,89 zł,
- Inwestycja w kształcenie zawodowe- inwestycją w przyszłość – 99 292,08 zł,
- Erasmus + Podnoszenie jakości kształcenia zawodowego poprzez realizację zagranicznych staży – 69 048,76 zł,
- Zdalna szkoła – wsparcie Ogólnopolskiej Sieci Edukacyjnej w systemie kształcenia zawodowego – 70 000,00 zł,
- Bezpieczna szkoła – wymiana naszych doświadczeń – 8 100,00 zł,
- Aktywnie żyć i zdrowym być - 24 245,43 zł.

9. w dziale 851 Ochrona zdrowia, w rozdziale *85111 Szpitale ogólne* wypracowano dochody w wysokości **777 275,80 zł**, z następujących tytułów:

- wpływy z zawartej ugody sądowej za błąd lekarski oraz odsetek za opóźnienie w zapłacie należności, dostawa ciepła na potrzeby inwestycji rozbudowywanego Szpitala Powiatowego w Gryfinie – 15 737,34 zł,
- dofinansowanie realizowanego projektu „Rozbudowa Szpitala Powiatowego w Gryfinie” z udziałem środków zewnętrznych RPO WZ – 761 538,46 zł.

10. w dziale 852 Pomoc społeczna wypracowano dochody w wysokości **6 670 620,42 zł**, w następujących rozdziałach:

a) *85202 Domy pomocy społecznej* - 6 589 340,05 zł, z tytułu:

- odpłatności mieszkańców domów pomocy społecznej oraz zobowiązanych jednostek samorządu terytorialnego za pobyt mieszkańców z czterech domów pomocy społecznej – 6 568 435,65 zł,
- opłat za media na podstawie porozumienia – 18 694,24 zł,
- należnego wynagrodzenia płatnika podatku dochodowego od osób fizycznych i składek oraz różne wpłaty z roku ubiegłego – 2 140,16 zł,
- otrzymania darowizny – 70,00 zł.

b) *85218 Powiatowe centra pomocy rodzinie* - wpływy z różnych dochodów tj. wynagrodzenie płatnika za terminowe regulowanie podatku dochodowego i składek ZUS oraz wpłata środków przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych w związku z 50% zwolnieniem z opłacania składek za marzec, kwiecień i maj 2020 r. (uprawnienie o którym mowa w art. 31zo ust. 1a ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem

COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych) - 79 530,37 zł.

- c) 85220 Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania chronione i środki interwencji kryzysowej - wpływy z opłat za mieszkanie chronione - 1 750,00 zł.

11. w dziale 853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej wypracowane dochody w wysokości **1 202 288,61 zł**, pochodzą z następujących źródeł:

- zwrot przez Powiatowy Zakład Aktywności Zawodowej w Gryfinie niewykorzystanej dotacji z poprzedniego roku – 13 025,08 zł,
- dotacja celowa z budżetu woj. zachodniopomorskiego na dofinansowanie działalności Powiatowego Zakładu Aktywności Zawodowej w Gryfinie – 253 700,00 zł,
- dotacja celowa przekazana przez Gminę Moryń, przeznaczona na dofinansowanie bieżącej działalności Warsztatów Terapii Zajęciowej w Goszkowie - 4 000,00 zł,
- dotacja przekazane przez Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych na realizację projektu Aktywny Samorząd realizowany przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Gryfinie - 304 451,38 zł,
- dotacja z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych na „Zajęcia klubowe WTZ” - 33 210,00 zł,
- dochody pozyskane przez Powiatowy Urząd Pracy w Gryfinie, pochodzą z opłat za wnioski o wydanie zezwolenia na pracę sezonową oraz rejestrację oświadczenia o powierzeniu wykonania pracy cudzoziemca, wynagrodzenia płatnika podatku i składek, udział Powiatu w dochodach Skarbu Państwa - 13 827,15 zł,
- należne Powiatowi Gryfińskiemu środki z Funduszu Pracy- 302 064,00 zł,
- wpływy dotyczące dochodów Powiatu z tytułu obsługi Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych realizowane przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Gryfinie - 21 761,00 zł,
- dotacja przekazana przez Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych na realizację projektu „Pomoc osobom niepełnosprawnym poszkodowanym w wyniku chorób zakaźnych” – 256 250,00 zł.

12. w dziale 854 Edukacyjna opieka wychowawcza wypracowano dochody w wysokości **287 107,51 zł**, w następujących rozdziałach:

- a) 85403 Specjalne ośrodki szkolno-wychowawcze - 95 098,59 zł, z tytułu:

- odpłatności za wyżywienie i zakwaterowanie wychowanków,
 - sprzedaży usług z tytułu mediów,
 - wynagrodzenia płatnika składek,
 - wydawanych duplikatów dokumentów
 - darowizny na cele statutowe (Fundacja Młodzi Młodym).
- b) w rozdziale *85406 Poradnie psychologiczno-pedagogiczne, w tym poradnie specjalistyczne* - przysługujące płatnikowi składek ZUS oraz zaliczki na podatek dochodowy wynagrodzenia za terminowe uiszczanie opłat, wpłaty środków przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych w związku z 50% zwolnieniem z opłacania składek (uprawnienie o którym mowa w art. 31 zo ust. 1a ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych) - 71 662,23 zł.
- c) w rozdziale *85410 Internaty i bursy szkolne* - 120 346,69 zł, z tytułu:
- odpłatności za wyżywienie i pobyt w internatach przy Zespole Szkół Ponadpodstawowych w Chojnie i Zespole Szkół Ponadpodstawowych w Gryfinie,
 - odsetek od nieterminowych wpłat,
 - koszty upomnień dotyczące zaległości w opłatach za pobyt w internacie przy Zespole Szkół Ponadpodstawowych w Chojnie,
 - refundacja kosztów zatrudnienia pracowników na pracach interwencyjnych z Powiatowego Urzędu Pracy w Gryfinie, dotyczących roku poprzedniego.

13. w dziale 855 Rodzina wypracowano dochody w wysokości **1 110 326,94 zł**, w następujących rozdziałach:

- a) *85508 Rodziny zastępcze* - odpłatności za umieszczenie dzieci w rodzinach zastępczych funkcjonujących na terenie Powiatu Gryfińskiego wnoszonej przez zobowiązane jednostki samorządu terytorialnego, odsetek za nieterminową wpłatę należności - 476 727,22 zł.
- b) *85510 Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych* - 633 599,72 zł, z tytułu:
- odpłatności za pobyt dzieci w placówkach opiekuńczo – wychowawczych wnoszonych przez właściwe jednostki samorządu terytorialnego,
 - odpłatności za przebywanie w mieszkaniach chronionych,
 - dochody generowane przez Centrum Placówek Opiekuńczo – Wychowawczych, m.in. z tytułu nawiazki sądowej, wynagrodzenia płatnika składek, refundacji

wynagrodzeń z Powiatowego Urzędu Pracy w Gryfinie z lat ubiegłych, wpłaty środków przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych w związku z 50% zwolnieniem z opłacania składek (uprawnienie o którym mowa w art. 31 zo ust. 1a ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych).

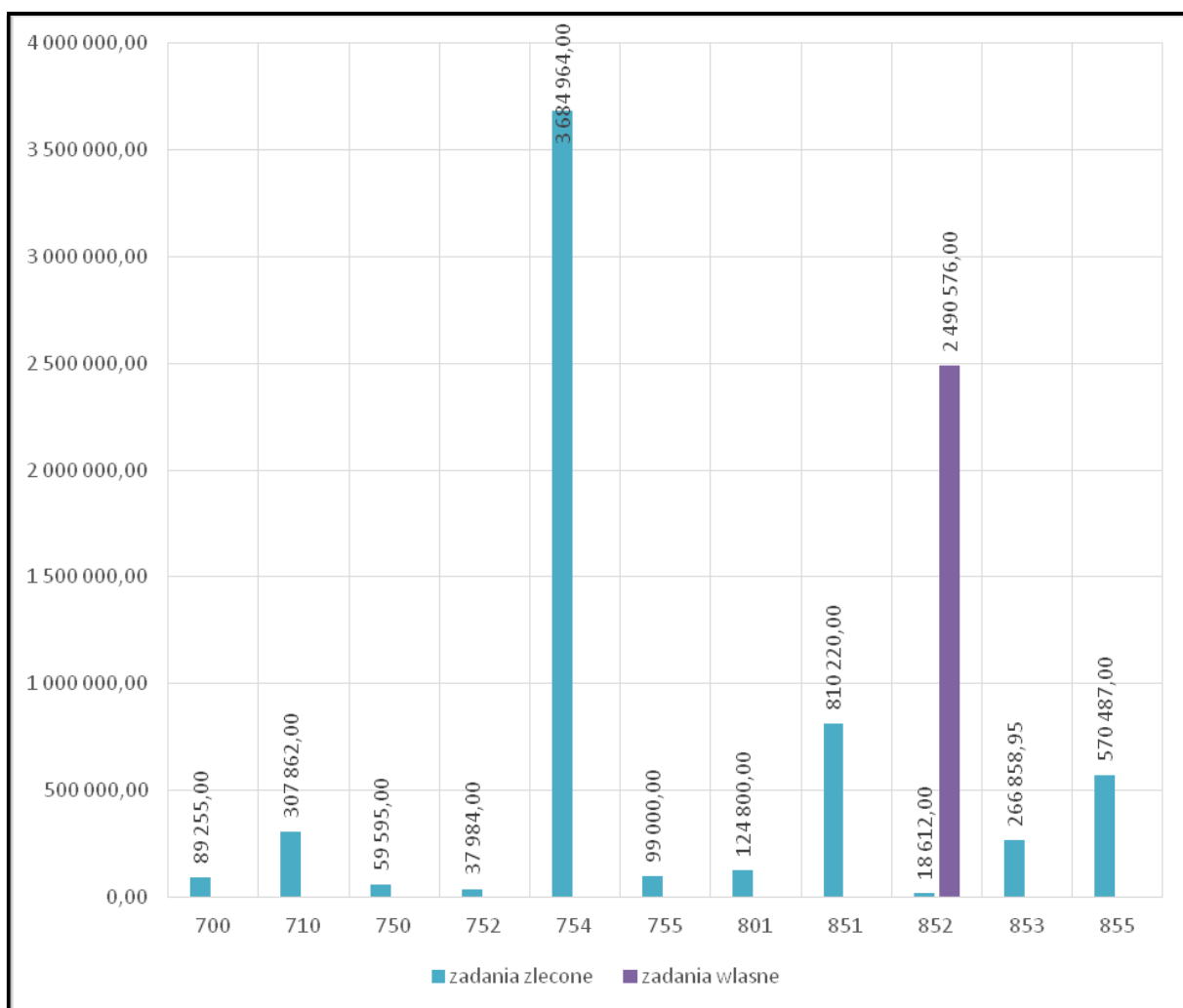
14. w dziale 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska w rozdziale 90019 – *Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska* otrzymano dochody za korzystania ze środowiska naturalnego przez zobowiązane podmioty - **294 485,77 zł.**

Dotacje z budżetu państwa.

Dochody te stanowią źródło finansowania zadań z zakresu administracji rządowej oraz zleconych jednostce samorządu terytorialnego do realizacji na podstawie obowiązujących rozwiązań prawnych. Środki otrzymane w formie dotacji mogą też być źródłem dofinansowania zadań własnych. Dotacje z budżetu państwa mogą mieć charakter środków bieżących lub majątkowych. Charakter przyznaných środków determinował będzie sposób ich wydatkowania.

W I półroczu 2020 r. Powiat Gryfiński otrzymał dotacje z budżetu państwa na łączną kwotę 8 560 213,95 zł, co stanowi 16,18 % zrealizowanych dochodów. Wysokość otrzymanych kwot na poszczególne rodzaje zadań publicznych w układzie działów klasyfikacji budżetowej przedstawia wykres 2.

Wykres 2. Realizacja dotacji z budżetu państwa w 2020 r.



Źródło: opracowanie własne na podstawie sprawozdawczości budżetowej za okres 01.01.2020 r. – 30.06.2020 r.

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

Dział	Źródła dochodów	Dotacje z budżetu państwa		Zadania publiczne, finansowane lub dofinansowane z budżetu państwa w I półroczu 2020 r.
		zadania zlecone /powierzone	zadania własne	
700	Gospodarka mieszkaniowa	89 255,00	0,00	<ul style="list-style-type: none"> zarządzanie i gospodarowanie mieniem Skarbu Państwa,
710	Działalność usługowa	307 862,00	0,00	<ul style="list-style-type: none"> gromadzenie i aktualizacja państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego (34 000,00 zł), kontrola procesu budowlanego oraz utrzymania obiektów budowlanych wykonywana przez Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Gryfinie (273 862,00 zł),
750	Administracja publiczna	59 595,00	0,00	<ul style="list-style-type: none"> wsparcie instytucjonalne jednostek samorządu terytorialnego (28 595,00 zł), organizowanie i przeprowadzanie kwalifikacji wojskowej i służby zastępczej na terenie województwa (31 000,00 zł),
752	Obrona narodowa	37 984,00	0,00	<ul style="list-style-type: none"> wyposażenie osobiste i ochronne funkcjonariuszy Państwowej Straży Pożarnej
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	3 684 964,00	0,00	<ul style="list-style-type: none"> interwencje ratowniczo-gaśnicze realizowane przez Komendę Powiatową Państwowej Straży Pożarnej w Gryfinie (3 610 214,00 zł), finansowanie zadań związanych ze zwalczaniem zakażenia, zapobieganiem rozprzestrzenianiu się, profilaktyką oraz zwalczaniem skutków choroby zakaźnej wywołanej wirusem SARS CoV-2, zwanej COVID-19, tj. na pokrycie kosztów organizacji kwarantanny zbiorowej w wyznaczonych przez Wojewodę miejscach (74 750,00 zł)
755	Wymiar sprawiedliwości	99 000,00	0,00	<ul style="list-style-type: none"> nieodpłatna pomoc prawna i edukacja prawna,
801	Oświata i wychowanie	124 800,00	0,00	<ul style="list-style-type: none"> program rządowy "Za życiem" realizowany przez Poradnię Psychologiczno-Pedagogiczną w Gryfinie
851	Ochrona zdrowia	810 220,00	0,00	<ul style="list-style-type: none"> składki na ubezpieczenie zdrowotne osób bezrobotnych bez prawa do zasiłku i dzieci w placówkach opiekuńczo - wychowawczych (676 720,00 zł), sfinansowanie zadań związanych ze zwalczaniem zakażenia, zapobieganiem rozprzestrzenianiu się, profilaktyką oraz zwalczaniem skutków choroby zakaźnej wywołanej wirusem SARS-CoV-2, zwanej „COVID-19 (133 500,00 zł)
852	Pomoc społeczna	18 612,00	2 490 576,00	<ul style="list-style-type: none"> program korekcyjno-edukacyjny przeciwdziałania przemocy w rodzinie (18 612,00 zł), dofinansowanie bieżącej działalności domów pomocy społecznej (2 490 576,00 zł)
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	266 858,95	0,00	<ul style="list-style-type: none"> zespoły do spraw orzekaniu o niepełnosprawności (243 233,95 zł), pomoc socjalna udzielana cudzoziemcom "Karta Polaka" (23 625,00 zł),
855	Rodzina	570 487,00	0,00	<ul style="list-style-type: none"> dodatek wychowawczy (557 785,00 zł), finansowanie pobytu dzieci cudzoziemców umieszczonych w pieczy zastępczej (12 702,00 zł),
Ogółem		6 069 637,95	2 490 576,00	x

Źródło: opracowanie własne na podstawie danych analitycznych ksiąg rachunkowych za okres 01.01.2020 r. – 30.06.2020 r.

Subwencja ogólna.

Subwencja jest bezzwrotnym, bezwarunkowym transferem środków publicznych z budżetu państwa na rzecz jednostek samorządu terytorialnego. Stanowi źródło finansowania działań wykonywanych przez jednostki samorządu terytorialnego.

Subwencja ogólna przyznana Powiatowi Gryfińskiemu na 2020 r. ustalona została na poziomie 37 724 163,00 zł, w ramach przyznanych środków powiat otrzymał środki w wysokości **21 318 180,00 zł**, z tego:

1. część wyrównawcza subwencji - 6 029 316,00 zł.

Do otrzymania części wyrównawczej uprawnione są powiaty, w których wskaźnik dochodów podatkowych na jednego mieszkańca w powiecie jest mniejszy od wskaźnika dochodów podatkowych dla wszystkich powiatów. Przy ustalaniu należnej kwoty części uzupełniającej pod uwagę brane są: wskaźnik bezrobocia w powiecie oraz stopa bezrobocia, ustalona przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego, według stanu na dzień 31 grudnia roku poprzedzającego rok bazowy.

2. część równoważąca subwencji - 2 189 688,00 zł.

Do wyliczenia wielkości tej subwencji uwzględnia się:

- a. wydatki na rodziny zastępcze, które w roku poprzedzającym rok bazowy nie były objęte obowiązkiem dokonywania wpłat do budżetu państwa,
- b. czy nie funkcjonuje urząd pracy, a jego zadania przejął inny powiat,
- c. długość dróg powiatowych w przeliczeniu na jednego mieszkańca powiatu jest wyższa od średniej długości dróg powiatowych w kraju w przeliczeniu na jednego mieszkańca w kraju;

3. część oświatowa subwencji – 13 099 176,00 zł.

Środki te przeznaczone są na finansowanie zadań oświatowych, realizowanych przez jednostki organizacyjne Powiatu Gryfińskiego oraz inne, uprawnione jednostki i placówki oświatowe.

II. Wykonanie wydatków budżetowych

Na koniec I półrocza 2020 r. planowane wydatki budżetowe 115 916 933,65 zł zostały zrealizowane w 39,95 %, tj. w kwocie **46 306 686,54 zł**.

Na zrealizowane wydatki składają się:

- 1) wydatki bieżące w kwocie 42 671 289,13 zł, w ramach których środki przeznaczono na:

- wynagrodzenia i pochodne stanowią kwotę 24 531 072,36 zł,
- dotacje na zadania bieżące stanowią kwotę 7 560 341,07 zł,
- świadczenia na rzecz osób fizycznych stanowią kwotę 2 163 357,59 zł,
- wydatki na obsługę długu stanowią kwotę 137 637,06 zł,
- pozostałe wydatki bieżące stanowią kwotę 7 717 242,36 zł,
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 stanowią kwotę 561 638,69 zł

2) wydatki majątkowe w kwocie 3 635 397,41 zł, w ramach których środki przeznaczono na:

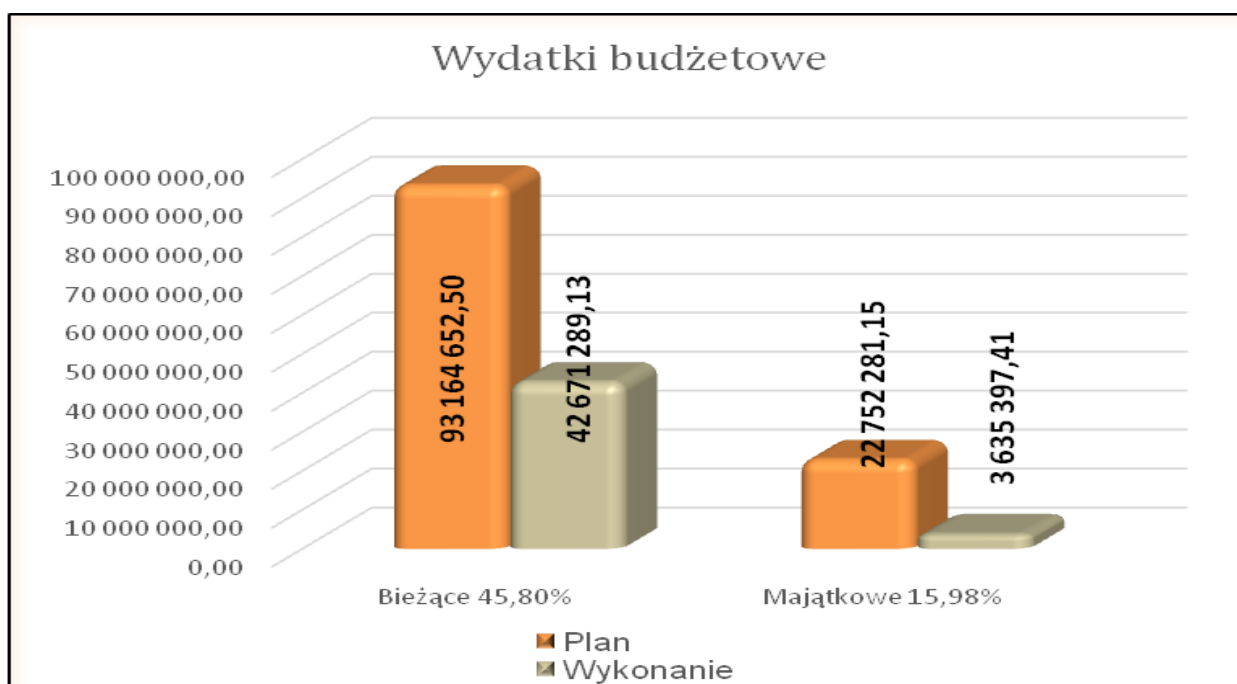
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 stanowią kwotę 1 512 657,00 zł,
- pozostałe wydatki majątkowe – 2 122 740,41 zł.

Struktura zrealizowanych w I półroczu 2020 r. wydatków budżetu Powiatu Gryfińskiego kształtuje się następująco:

- 92,15 % wydatki bieżące, tj. 42 671 289,13 zł,
- 7,85 % wydatki majątkowe, tj. 3 635 397,41zł.

Wykres 3 prezentuje stopień realizacji poszczególnych kategorii wydatków budżetowych.

Wykres 3 Wydatki budżetowe w I półroczu 2020 r.



Źródło: opracowanie własne na podstawie sprawozdawczości budżetowej za okres 01.01.2020 r. – 30.06.2020 r.

Realizacja wydatków majątkowych w I półroczu zamknęła się kwotą 3 635 397,41 zł, czyli realizacją planu wydatków majątkowych na poziomie 15,98 %. Z uwagi na charakter zadań, realizacja wydatków o charakterze majątkowym zazwyczaj następuje, w większym zakresie, w II półroczu, czyli wraz z sukcesywnym postępem realizowanych inwestycji.

W ramach wykonanych w I półroczu 2020 r. wydatków majątkowych, w łącznej kwocie 3 635 397,41 zł zrealizowano m.in.:

- przebudowa ulicy Jaśminowej w Żórawkach,
- przebudowa przepustów w ciągu drogi powiatowej nr 1549Z Banie-Rów, wraz z dojazdami na odcinku od km: 4+050 do km: 4+730,
- zakup sprzętu komputerowego i oprogramowania,
- zakupy inwestycyjne w projekcie - Inwestycja w kształcenie zawodowe - inwestycją w przyszłość (Zespół Szkół Ponadpodstawowych w Chojnie),
- finansowanie zadań związanych ze zwalczaniem zakażenia COVID-19,
- zakup udziałów -"Szpital Powiatowy w Gryfinie" Spółka z o.o.,
- rozbudowa Szpitala Powiatowego w Gryfinie,
- zakup sprzętu medycznego dla Szpitala Powiatowego w Gryfinie,
- termomodernizacja Domu Pomocy Społecznej w Trzciesko-Zdroju.

Szczegółowy wykaz wydatków majątkowych wraz ze źródłami ich finansowania przedstawia tabela nr 12 w części tabelarycznej opracowania.

Strukturę i stopień realizacji planu wydatków budżetowych w I półroczu bieżącego roku przedstawia poniższe zestawienie:

Dział	Nazwa	Plan stan na 30.06.2020 r.	Wykonanie na 30.06.2020 r., z tego:		Stopień realizacji planu	Udział wydatków wykonanych w całości
			Wydatki bieżące	Wydatki majątkowe		
020	Leśnictwo	73 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
600	Transport i łączność	15 287 426,53	1 365 983,89	1 315 235,62	17,54	5,79
630	Turystyka	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
700	Gospodarka mieszkaniowa	1 003 840,00	274 383,36	0,00	27,33	0,59
710	Działalność usługowa	1 616 766,09	269 163,81	0,00	16,65	0,58
750	Administracja publiczna	13 525 657,06	5 641 025,40	80 121,71	42,30	12,35
752	Obrona narodowa	37 984,00	37 984,00	0,00	100,00	0,08
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	5 869 700,00	3 310 991,28	0,00	56,41	7,15
755	Wymiar sprawiedliwości	198 000,00	87 433,56	0,00	44,16	0,19
757	Obsługa długu publicznego	430 000,00	137 637,06	0,00	32,01	0,30
758	Różne rozliczenia	3 237 630,51	0,00	0,00	0,00	0,00
801	Oświata i wychowanie	21 810 713,26	11 153 733,55	31 800,00	51,28	24,16
851	Ochrona zdrowia	12 098 120,39	821 432,64	2 119 540,08	24,31	6,35
852	Pomoc społeczna	20 462 707,06	9 986 886,51	88 700,00	49,24	21,76
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	4 261 745,69	2 156 104,56	0,00	50,59	4,66
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	8 450 308,37	3 907 768,63	0,00	46,24	8,44
855	Rodzina	7 298 334,69	3 510 760,88	0,00	48,10	7,58
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
921	Kultura i ochrona dziedzictwa	46 500,00	10 000,00	0,00	21,51	0,02
926	Kultura fizyczna	23 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem:		115 916 933,65	42 671 289,13	3 635 397,41	39,95	100,00

Źródło: opracowanie własne na podstawie sprawozdawczości budżetowej za okres 01.01.2020 r. – 30.06.2020 r.

Zgodnie z dyspozycją art. 222 ustawy o finansach publicznych zarząd jednostki samorządu terytorialnego dokonuje podziału rezerwy ogólnej i rezerw celowych.

Ustalona w uchwale budżetowej na 2020 r. rezerwa ogólna w wysokości 332 000,00 zł, w tym na zadania inwestycyjne 200 000,00 zł, w toku wykonania budżetu ulegała zmianom

zgodnie z uchwałami Rady Powiatu i Zarządu Powiatu. Na każdym etapie dokonywanych zmian budżetu, poziom rezerwy ogólnej mieścił się w przedziale nie niższym niż 0,1% i nie wyższym niż 1% planu wydatków budżetu.

Na koniec okresu sprawozdawczego pozostała rezerwa ogólna w wysokości 976 027,61 zł, co stanowi 0,84 % planowanych wydatków budżetu, w tym rezerwa ogólna inwestycyjna w wysokości 508 599,60 zł.

Utworzone w budżecie na 2020 r. rezerwy celowe w wysokości 3 497 686,84 zł, zostały rozdysponowane w I półroczu na kwotę 1 236 265,94 zł na zadania określone w uchwale budżetowej.

Kształtowanie się wielkości rezerwy ogólnej i rezerw celowych przedstawia poniższe zestawienie:

Lp.	Nazwa rezerwy	Plan wg uchwały budżetowej	Kwota zwiększenia	Kwota zmniejszenia	Stan na 30.06.2020 r.	Udział % w planowanych wydatkach na 30.06.2020 r.
1	Rezerwa ogólna, w tym:	332 000,00	792 077,67	148 050,06	976 027,61	0,84
1.1	na zadania inwestycyjne	200 000,00	308 599,60	0,00	508 599,60	0,44
2	Rezerwy celowe, z tego:	3 497 868,84	0,00	1 236 265,94	2 261 602,90	1,95
2.1	na zadania z zakresu zarządzania kryzysowego	218 000,00	0,00	86 000,00	132 000,00	0,11
2.2	na zadania z zakresu oświaty i wychowania	876 578,33	0,00	67 107,74	809 470,59	0,70
2.3	na zadania z zakresu pomocy społecznej	231 500,00	0,00	46 211,40	185 288,60	0,16
2.4	na zadania z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej	1 060 950,51	0,00	1 036 946,80	24 003,71	0,02
2.5	na zadania z zakresu związanego z rodziną	10 840,00	0,00	0,00	10 840,00	0,01
2.6	na zadania z zakresu ochrony zdrowia – Szpital Powiatowy w Gryfinie	1 000 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,86
2.7	na zadania remontów obiektów użyteczności publicznej	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,09
	Rezerwy ogółem:	3 829 868,84	792 077,67	1 384 316,00	3 237 630,51	2,79

Źródło: opracowanie własne na podstawie danych analitycznych ksiąg rachunkowych za okres 01.01.2020 r. – 30.06.2020 r.

III. Samorządowy zakład budżetowy

Powiatowy Zakład Aktywności Zawodowej w Gryfinie rozpoczął działalność wytwórczo - usługową od 1 września 2018 r. Zgodnie z uchwałą Rady Powiatu nr XLI/266/2018 z dnia 28.06.2018 r. w sprawie utworzenia samorządowego zakładu budżetowego pod nazwa „Powiatowy Zakład Aktywności Zawodowej” w Gryfinie, zakład został zwolniony z obowiązku wpłaty do budżetu powiatu nadwyżki środków obrotowych ustalanych na koniec kolejnych okresów sprawozdawczych oraz ustaloną na koniec okresu sprawozdawczego nadwyżkę środków obrotowych przeznacza się na działalność zakładu z mocą obowiązującą do 31 grudnia 2021 r.

Ustalony dla zakładu budżetowego plan finansowy na 2020 r. zakładał:

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

Na koniec I półrocza 2020 roku osiągnięto:

- przychody w wysokości 1 181 444,38 zł,
- stan środków obrotowych na początek roku w kwocie -70 979,39 zł,
- koszty działalności w kwocie 942 483,27zł,
- stan środków obrotowych zakładu na koniec roku w kwocie 167 981,72 zł.

Informacja z realizacji budżetu Powiatu Gryfińskiego za I półrocze 2020 r. zawiera również informacje o kształtowaniu się pozostałych wielkości ekonomicznych, charakteryzujących realizowaną politykę finansową.

IV. Wynik roczny

Efektem realizowanej polityki finansowej jest osiągnięty na koniec I półrocza wynik budżetowy. Pierwszy z nich ustalany jest jako różnica zrealizowanych dochodów budżetowych i dokonanych wydatków budżetowych, stanowi **nadwyżkę budżetową** w wysokości **6 595 881,54 zł**.

Drugi z wyników, świadczący o zachowaniu ustawowego warunku równowagi – **wynik operacyjny (bieżący)**, również stanowi **nadwyżkę** w wysokości **8 307 845,43 zł**.

Na koniec okresu sprawozdawczego spełniony został warunek wynikający z art. 243 ustawy o finansach publicznych (indywidualny wskaźnik zadłużenia), zgodnie z którym $L_{STR} \leq P_{STR}$. Ustalone w oparciu o osiągnięte na koniec I półrocza wielkości ekonomiczne strony nierówności wynoszą:

- lewa strona nierówności (L_{STR}): 2,52%,
- prawa strona nierówności (P_{STR}): 15,03%.

Zgodnie z prowadzoną ewidencją księgową, na koniec I półrocza 2020 r. istniejące zadłużenie Powiatu Gryfińskiego, stanowiące dług publiczny, wynosi 11 046 250,00 zł i stanowi raty kapitałowe zaciąganych w latach 2007-2019 długoterminowych kredytów bankowych.

Oprócz zadłużenia długoterminowego, na koniec I półrocza, zgodnie ze sprawozdaniami jednostkowymi jednostek organizacyjnych (Rb-28S), pozostały zobowiązania niewymagalne, w łącznej kwocie 3 083 445,76 zł. Dotyczą one głównie podatku dochodowego od osób fizycznych i pochodnych od wynagrodzeń pracowników za miesiąc czerwiec oraz zobowiązań inwestycyjnych. Związane są również z terminami płatności dostaw i usług oraz opłat publicznoprawnych.

V. Przychody i rozchody budżetowe

Planowane do realizacji w 2020 r. przychody w łącznej kwocie 10 816 530,78 zł na koniec I półrocza bieżącego roku wykonane zostały w wysokości 8 116 530,78 zł. Do końca I półrocza nie zaciągnięto długoterminowego kredytu bankowego, planowanego w kwocie 2 500 000,00 zł.

Natomiast wykonane na koniec I półrocza bieżącego roku rozchody stanowią kwotę 853 750,00 zł. Na kwotę tą składają się raty kapitałowe kredytów długoterminowych, które są uruchamiane zgodnie z harmonogramami do umów kredytowych.

VI. Informacja o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć

Obligatoryjnym elementem sprawozdania z półrocznej realizacji polityki finansowej są również informacje, obrazujące kształtowanie się przedsięwzięć uwzględnionych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Gryfińskiego na lata 2020 – 2039 (WPF) oraz kształtowanie się wielkości ekonomicznych w tym okresie. Dodatkowo, oprócz wysokości dochodów budżetowych (bieżących i majątkowych), wydatków budżetowych (bieżących i majątkowych), planowanego do osiągnięcia w kolejnych okresach wyniku budżetu oraz przychodów i rozchodów budżetowych, WPF obrazuje kształtowanie się wysokości długu publicznego w kolejnych okresach programowania oraz zawiera informacje dotyczące obciążenia budżetu spłatą długu publicznego (prognozowana spłata istniejącego zadłużenia).

Z uwagi na ustawowy obowiązek równoważenia przez jednostki samorządu terytorialnego sfery bieżącej, opracowanie tabelaryczne nr 24 obrazuje kształtowanie się wyniku operacyjnego za I półrocze. Informuje także o spełnieniu przez Powiat Gryfiński warunku wynikającego z art. 243 ustawy, w konsekwencji ustalania indywidualnego wskaźnika zadłużenia dla okresu sprawozdawczego.

Tabela nr 25 do niniejszej informacji przedstawia szczegółowe dane o wielkościach planowanych i wykonanych przedsięwzięć Powiatu Gryfińskiego ujętych w wieloletniej prognozie finansowej. W I półroczu 2020 r. zrealizowano przedsięwzięcia w 27,75 % w stosunku do planu po zmianach, tj. w wysokości 10 111 616,15 zł. Natomiast stopień realizacji zadań w całym okresie wyniósł 47,51 % w stosunku do nakładów łącznych. Nakłady poniesione w całym okresie realizacji zadań wyniosły 53 789 049,30 zł.