

**INFORMACJA  
Z WYKONANIA BUDŻETU  
POWIATU GRYFIŃSKIEGO  
ZA I PÓŁROCZE 2021 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

Na podstawie przepisu art. 266 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305) Zarząd Powiatu w Gryfinie przedkłada informację o:

- przebiegu wykonania budżetu Powiatu Gryfińskiego za I półrocze 2021 r.,
- 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 2021 r. do 30 czerwca 2021 r., uzupełnione danymi z ewidencji księgowej.

Prowadzona w I półroczu 2021 r. gospodarka finansowa Powiatu Gryfińskiego realizowana była zgodnie z wytycznymi uchwały nr XXIV/175/2020 Rady Powiatu z dnia 23 grudnia 2020 r. w sprawie uchwalenia budżetu Powiatu Gryfińskiego na 2021 rok. Wielkości planistyczne przyjęte przez Radę Powiatu kształtowały się następująco:

1. Dochody budżetowe	103 133 889,06 zł,
2. Wydatki budżetowe	109 688 905,16 zł,
3. Deficyt budżetu	6 555 016,10 zł,
4. Przychody budżetowe	8 262 516,10 zł,
5. Rozchody budżetowe	1 707 500,00 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 397/2021 z dnia 07.01.2021 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.:

1. tworzenia planu wydatków zwiększających wynagrodzenia osobowe pracowników (§ 401). W celu dokonania jego zmiany niezbędna jest wcześniejsza akceptacja Zarządu Powiatu w Gryfinie;
2. zmiany kwot planu wydatków między rozdziałami oraz przesunięć między paragrafami dotyczącymi wydatków bieżących i majątkowych, które są finansowane dotacjami przekazanymi z budżetu państwa, budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego, innych jednostek sektora finansów publicznych oraz środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych.

Najczęstszymi przyczynami dokonywania zmian planowanych do realizacji w I półroczu 2021 r. kwot były m.in.:

- zmiany wysokości środków przyznanych z budżetu centralnego na realizację zadań zleconych i własnych (dotacji) lub wykonywanych przez Powiat Gryfiński na podstawie zawartych porozumień (umów),
- 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,
- zmiany dotyczące środków związanych ze zwalczaniem zakażenia, zapobieganiem rozprzestrzenianiu się, profilaktyką oraz zwalczaniem skutków choroby zakaźnej wywołanej wirusem SARS-CoV-2 (m.in. środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19),
- dostosowanie planu finansowego do rzeczywistych potrzeb, określonych m.in. na podstawie przeprowadzonego postępowania przetargowego,
- dostosowanie planowanych kwot części subwencji ogólnej do wielkości wynikających z ustawy budżetowej.

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

1. Dochody budżetowe	110 036 306,85 zł,
2. Wydatki budżetowe	118 857 653,98 zł,
3. Deficyt budżetu	8 821 347,13 zł,
4. Przychody budżetu	10 528 847,13 zł,
5. Rozchody budżetu	1 707 500,00 zł.

Według stanu na 30.06.2021 r. założenia budżetu zostały zrealizowane w następujących wysokościach:

1. Dochody budżetowe	59 179 012,40 zł,
2. Wydatki budżetowe	49 973 135,84 zł,
3. Nadwyżka budżetu	9 205 876,56 zł,
4. Przychody budżetu	10 528 847,13 zł,
5. Rozchody budżetu	853 750,00 zł.

**Część tabelaryczna informacji z wykonania budżetu Powiatu Gryfińskiego za I półrocze 2021 r. zawiera następujące tabele:**

1. Tabela nr 1: Dochody budżetu Powiatu Gryfińskiego w I półroczu 2021 r.
2. Tabela nr 2: Dochody budżetu Powiatu Gryfińskiego w I półroczu 2021 r. według źródeł.
3. Tabela nr 3: Dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami w I półroczu 2021 r.
4. Tabela nr 4: Dochody i wydatki budżetu Powiatu Gryfińskiego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej wykonywane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej w I półroczu 2021 r.
5. Tabela nr 5: Dochody i wydatki budżetu Powiatu Gryfińskiego z tytułu otrzymanej pomocy finansowej od jednostek samorządu terytorialnego w I półroczu 2021 r.
6. Tabela nr 6: Dochody i wydatki budżetu Powiatu Gryfińskiego związane z realizacją zadań z tytułu gromadzenia środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska w I półroczu 2021 r.
7. Tabela nr 7: Dochody i wydatki budżetu Powiatu Gryfińskiego związane z realizacją zadań finansowanych z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w I półroczu 2021 r.
8. Tabela nr 8: Dochody i wydatki budżetu Powiatu Gryfińskiego związane z realizacją zadań finansowanych z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19, w tym w ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w I półroczu 2021 r.
9. Tabela nr 9: Wydatki budżetu Powiatu Gryfińskiego w I półroczu 2021 r.
10. Tabela nr 10: Wydatki majątkowe budżetu Powiatu Gryfińskiego na poszczególne zadania w I półroczu 2021 r.
11. Tabela nr 11: Wydatki realizowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 o finansach publicznych, w I półroczu 2021 r.
12. Tabela nr 12: Przychody i rozchody budżetu Powiatu Gryfińskiego w I półroczu 2021 r.

13. Tabela nr 13: Dotacje celowe udzielone z budżetu Powiatu Gryfińskiego na zadania własne powiatu realizowane przez podmioty należące do sektora finansów publicznych w I półroczu 2021 r.
14. Tabela nr 14: Dotacje celowe udzielone z budżetu Powiatu Gryfińskiego na pomoc finansową innym jednostkom samorządu terytorialnego w I półroczu 2021 r.
15. Tabela nr 15: Dotacje podmiotowe dla jednostek sektora finansów publicznych udzielone z budżetu Powiatu Gryfińskiego w I półroczu 2021 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 2021 r.
17. Tabela nr 17: Dotacje podmiotowe dla jednostek spoza sektora finansów publicznych udzielone z budżetu Powiatu Gryfińskiego w I półroczu 2021 r.
18. Tabela nr 18: Należności i zobowiązania Powiatu Gryfińskiego wg stanu na 30.06.2021 r. (wg sprawozdań Rb-27 S i Rb-28 S jednostek).
19. Tabela nr 19: Zobowiązania Powiatu Gryfińskiego wg tytułów dłużnych wg stanu na koniec II kwartału 2021 r. (wg sprawozdania Rb-Z).
20. Tabela nr 20: Należności długoterminowe Powiatu Gryfińskiego wg stanu na 30.06.2021 r.
21. Tabela nr 21: Plan i wykonanie przychodów i kosztów samorządowego zakładu budżetowego w I półroczu 2021 r.
22. Tabela nr 22: Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Gryfińskiego za I półrocze 2021 r.
23. Tabela nr 23: Informacja o przebiegu realizacji przedsięwzięć wieloletnich.

## **I. Wykonanie dochodów budżetowych**

Na koniec I półrocza 2021 r. dochody budżetowe zrealizowane zostały w wysokości 59 179 012,40 zł. Realizację poszczególnych tytułów dochodów budżetowych w I półroczu 2021 r., w podziale na działy klasyfikacji budżetowej prezentuje poniższe zestawienie:

Informacja o przebiegu wykonania budżetu Powiatu Gryfińskiego za I półrocze 2021 r. - część opisowa

Dział	Nazwa	Plan na 30.06.2021 r.	Wykonanie na 30.06.2021 r.	z tego:		% wykonania	Udział w całości
				dochody bieżące	dochody majątkowe		
010	Rolnictwo i łowiectwo	27 925,00	27 924,79	27 924,79	0,00	100,00	0,05
020	Leśnictwo	0,00	645,00	645,00	0,00	-	0,00
600	Transport i łączność	2 642 191,02	1 354 869,98	3 150,03	1 351 719,95	51,28	2,29
700	Gospodarka mieszkaniowa	2 417 773,15	988 154,59	988 154,59	0,00	40,87	1,67
710	Działalność usługowa	2 918 490,76	893 421,14	893 421,14	0,00	30,61	1,51
750	Administracja publiczna	173 248,00	148 652,32	143 250,32	5 402,00	85,80	0,25
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	6 051 260,00	3 978 282,18	3 978 282,18	0,00	65,74	6,72
755	Wymiar sprawiedliwości	198 000,00	99 000,00	99 000,00	0,00	50,00	0,17
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	19 926 974,00	10 616 595,20	10 616 595,20	0,00	53,28	17,94
758	Różne rozliczenia	44 717 351,80	26 703 492,03	23 703 492,03	3 000 000,00	59,72	45,12
801	Oświata i wychowanie	1 001 096,06	296 520,15	261 711,15	34 809,00	29,62	0,50
851	Ochrona zdrowia	4 589 640,39	1 203 058,20	1 053 058,20	150 000,00	26,21	2,03
852	Pomoc społeczna	19 804 142,77	9 630 939,25	9 610 651,48	20 287,77	48,63	16,27
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	1 255 752,60	805 193,68	805 193,68	0,00	64,12	1,36
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	531 883,98	218 648,82	218 648,82	0,00	41,11	0,37
855	Rodzina	3 430 577,32	1 820 441,22	1 820 441,22	0,00	53,07	3,08
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	350 000,00	393 173,85	393 173,85	0,00	112,34	0,66
<b>Ogółem</b>		<b>110 036 306,85</b>	<b>59 179 012,40</b>	<b>54 616 793,68</b>	<b>4 562 218,72</b>	<b>53,78</b>	<b>100,00</b>

Zródło: opracowanie własne na podstawie sprawozdawczości budżetowej za okres 01.01.2021 r. – 30.06.2021 r.

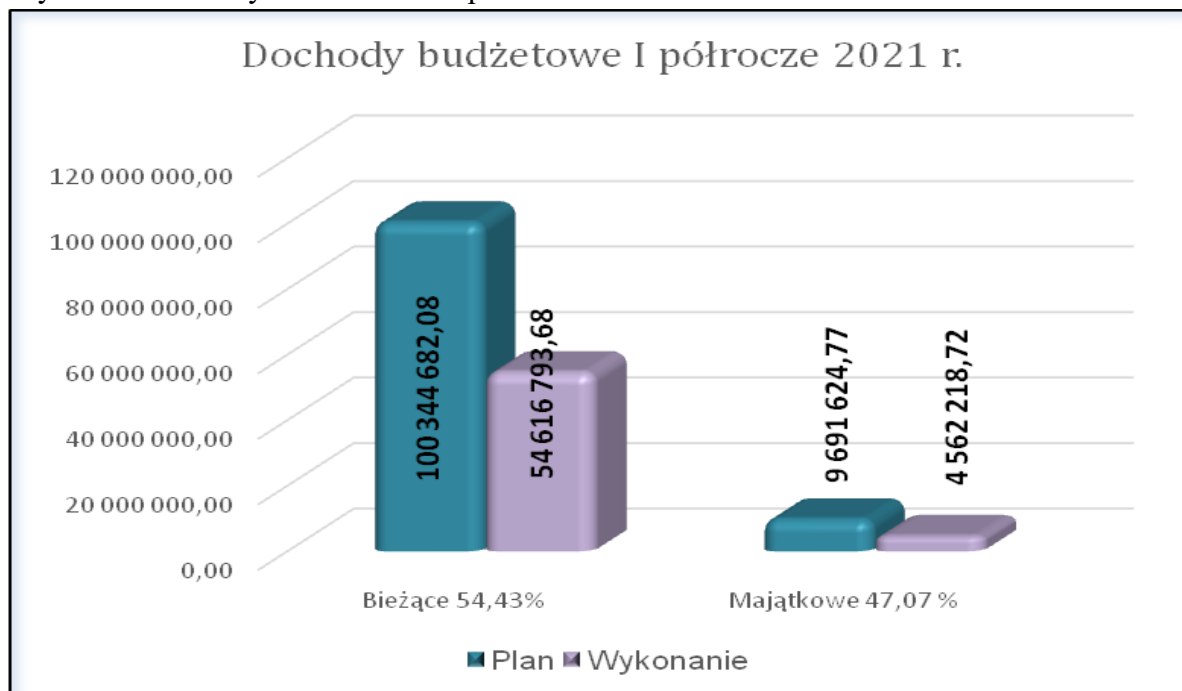
Dochody budżetowe gromadzą wszystkie jednostki organizacyjne Powiatu Gryfińskiego w zakresie wyznaczonym obowiązującymi przepisami prawa, adekwatnie do wykonywanych zadań publicznych oraz zgodnie z przyjętymi założeniami.

Struktura zrealizowanych w I półroczu 2021 r. dochodów budżetowych przedstawia się następująco:

- dochody bieżące stanowią 92,29 % ogółu wykonanych dochodów,
- dochody majątkowe stanowią 7,71 % ogółu wykonanych dochodów.

Wykres 1 prezentuje stopień realizacji poszczególnych kategorii dochodów budżetowych.

Wykres 1. Dochody budżetowe w I półroczu 2021 r.



Źródło: opracowanie własne na podstawie sprawozdawczości budżetowej za okres 01.01.2021 r. – 30.06.2021 r.

Dochody o charakterze bieżącym charakteryzują się systematyczną realizacją w trakcie roku budżetowego. Najczęściej bowiem są to dotacje z budżetu państwa na zadania bieżące, opłaty (np. komunikacyjne, geodezyjne itp.) oraz związane z zawartymi umowami (np. najmu, dzierżawy).

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).

Rok 2021, to kolejny rok epidemii koronawirusa, która negatywnie wpływa na realizację niektórych dochodów, takich jak np.: opłaty z tytułu wyżywienia, wpływy z opłat za pobyt w internacie. Negatywny wpływ epidemii to również wydłużenie okresu realizacji projektów dofinansowywanych środkami zewnętrznymi w jednostkach oświatowych, a co za tym idzie, okres ostatecznych rozliczeń wydłuża się i planowane do osiągnięcia dochody nie są realizowane w pełnych wysokościach.

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 2021, poz. 38, zmiany: Dz. U. z 2021 r. poz. 694).

Ustawa wskazuje trzy kategorie dochodów, stanowiących źródło finansowania zadań wykonywanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Zgodnie z ustawowym podziałem, Powiat Gryfiński w I półroczu 2021 r. zrealizował dochody:

- własne (w tym między innymi dotacje pozyskane od innych jednostek samorządu terytorialnego oraz dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich, środki z państwowych funduszy celowych) na poziomie **26 623 691,61 zł**, co stanowi 44,99 % wykonanych dochodów budżetowych,
- subwencję ogólną na poziomie **23 039 758,00 zł**, co stanowi 38,93 % wykonanych dochodów budżetowych,
- dotacje z budżetu państwa (w tym na zadania własne oraz inwestycje i zakupy inwestycyjne) na poziomie **9 515 562,79 zł**, co stanowi 16,08 % wykonanych dochodów budżetowych.



Wykonanie poszczególnych rodzajów dochodów w I półroczu 2021 r. obrazuje poniższe zestawienie:

Dział	Nazwa	Wykonanie na 30.06.2021 r.	Dochody własne	w tym:		Dotacje z budżetu państwa ogółem	w tym:	
				Subwencje	dochody ze źródeł zewnętrznych		zadania zlecone/powierzone	zadania własne
010	Rolnictwo i łowiectwo	27 924,79	0,00	0,00	0,00	27 924,79	27 924,79	0,00
020	Leśnictwo	645,00	645,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
600	Transport i łączność	1 354 869,98	1 354 869,98	1 350 141,02	0,00	0,00	0,00	0,00
700	Gospodarka mieszkaniowa	988 154,59	829 068,59	0,00	0,00	159 086,00	159 086,00	0,00
710	Działalność usługowa	893 421,14	592 221,14	0,00	0,00	301 200,00	301 200,00	0,00
750	Administracja publiczna	148 652,32	50 057,32	0,00	0,00	98 595,00	98 595,00	0,00
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	3 978 282,18	1,18	0,00	0,00	3 978 281,00	3 978 281,00	0,00
755	Wymiar sprawiedliwości	99 000,00	0,00	0,00	0,00	99 000,00	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	10 616 595,20	10 616 595,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
758	Różne rozliczenia	26 703 492,03	3 663 734,03	3 233 827,43	23 039 758,00	0,00	0,00	0,00
801	Oświata i wychowanie	296 520,15	150 920,15	70 837,97	0,00	145 600,00	145 600,00	0,00
851	Ochrona zdrowia	1 203 058,20	5 422,20	0,00	0,00	1 197 636,00	1 047 636,00	150 000,00
852	Pomoc społeczna	9 630 939,25	6 966 966,25	749 874,84	0,00	2 663 973,00	13 500,00	2 650 473,00
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	805 193,68	618 981,68	569 788,34	0,00	186 212,00	186 212,00	0,00
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	218 648,82	218 648,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
855	Rodzina	1 820 441,22	1 162 386,22	1 130 088,61	0,00	658 055,00	658 055,00	0,00
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	393 173,85	393 173,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Ogółem</b>		<b>59 179 012,40</b>	<b>26 623 691,61</b>	<b>7 104 558,21</b>	<b>23 039 758,00</b>	<b>9 515 562,79</b>	<b>6 715 089,79</b>	<b>2 800 473,00</b>

Zródło: opracowanie własne na podstawie sprawozdawczości budżetowej za okres 01.01.2021 r. – 30.06.2021 r.

### Dochody własne

Katalog dochodów własnych powiatu wynika z przepisu art. 5 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego. Zgodnie z w/w ustawą, źródłami dochodów własnych 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 2021 r. dochodów własnych, których łączna kwota to 26 623 691,61 zł są:

**1. w dziale 020 Leśnictwo**, w rozdziale *02002 Nadzór nad gospodarką leśną* wypracowano dochody w wysokości **645,00 zł**, z tytułu kary umownej naliczonej za nieterminowe wykonanie umowy dotyczącej klasyfikacji gruntów zalesionych.

**2. w dziale 600 Transport i łączność** wypracowano dochody w wysokości **1 354 869,98 zł** w następujących rozdziałach:

a) *60014 Drogi publiczne powiatowe* wypracowano dochody w wysokości *1 354 109,98 zł*, z następujących tytułów:

- zwrot przez Gminę Mieszkowice części dotacji z roku 2020 na utrzymanie ulic powiatowych – 2 270,03 zł,
- koszty postępowania klauzulowego – 120,00 zł,
- wpływy ze sprzedaży drewna opałowego pozyskanego przy wycince poboczy dróg powiatowych – 1 578,93 zł,
- refundacja środków z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego dotyczącą rozliczenia końcowego inwestycji pn.: "Przebudowa ulicy 1 Maja w Gryfinie" – 350 141,02 zł,
- środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg dotyczące realizowanej inwestycji pn.: „Przebudowa ulicy Krasińskiego w Gryfinie” – 1 000 000,00 zł;

b) *60095 Pozostała działalność* - wpływy za rejestrację jachtów - *760,00 zł*.

**3. w dziale 700 Gospodarka mieszkaniowa**, w rozdziale *70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami* wypracowano dochody w wysokości **829 068,59 zł**, z tytułu:

- wpłat wnoszonych z tytułu trwałego zarządu i użytkowania oraz wieczystego użytkowania nieruchomości jednostki samorządu terytorialnego – 34 896,14 zł,
- opłat za najem i dzierżawę składników majątkowych, w tym odpłatności za wynajem pomieszczeń w jednostkach organizacyjnych – 95 343,50 zł,
- udziału w dochodach związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej (5%, 25% udział w dochodach Skarbu Państwa z tytułu administracji nieruchomościami Skarbu Państwa) – 533 325,49 zł,
- wpływów z rozliczeń z lat ubiegłych – zwrot za media, należności czynszowe z 2020 roku – 4 258,94 zł,
- odsetek za opóźnienie w regulowaniu należności – 265,34 zł,
- zwrotów kosztów utrzymania dzierżawionych lokali - 160 979,18 zł.

**4. w dziale 710 Działalność usługowa** wypracowano dochody w wysokości **592 221,14 zł**, w następujących rozdziałach:

- a) *71012 Zadania z zakresu geodezji i kartografii* - odpłatności za czynności geodezyjno – kartograficzne – 592 219,84 zł;
- b) *71015 Nadzór budowlany* – 5% udziału w dochodach związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej – 1,30 zł.

**5. w dziale 750 Administracja publiczna** wypracowano dochody w wysokości **50 057,32 zł**, w następujących rozdziałach:

- a) w rozdziale *75019 Rady powiatów* wypracowano dochody w wysokości 47,40 zł, z tytułu zwrotu przez Dolnoodrzańską Inicjatywę Rozwoju Obszarów Wiejskich nadpłaty składki członkowskiej za 2020 r.;
- b) w rozdziale *75020 Starostwa powiatowe* wypracowano dochody w wysokości 50 009,92 zł, z tytułu:
  - opłat i kosztów sądowych oraz kosztów upomnień – 451,49 zł,
  - sprzedaży składników majątkowych – 5 402,00 zł,
  - należnego wynagrodzenia płatnika podatku dochodowego od osób fizycznych i składek ZUS, usunięcia i przechowywania pojazdów na parkingu strzeżonym – 8 071,56 zł,
  - najmu pomieszczenia z przeznaczeniem na bankomat w budynku Starostwa Powiatowego w Gryfinie przy ul. 11 Listopada i zwrot kosztów jego utrzymania oraz opłaty za ksero – 5 265,22 zł,

- odpłatności za wydanie kart wędkarskich – 2 980,00 zł,
- odsetek za opóźnienie w regulowaniu należności – 1 030,60 zł,
- wpływów z rozliczeń z lat ubiegłych (w tym, m.in. zwroty nadpłaty składek ZUS) – 8 289,05 zł,
- kar za brak zgłoszeń pojazdów do rejestracji – 18 520,00 zł.

**6. w dziale 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa, w rozdziale 75411 Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej** wypracowano dochody w wysokości **1,18 zł**, z tytułu 5% udziału w dochodach związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej.

**7. 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 **10 616 595,20 zł**, w następujących rozdziałach:

- a) *75618 Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw – 1 852 531,62 zł*, z tytułu:
  - opłat komunikacyjnych i za wydanie praw jazdy – 939 337,98 zł,
  - wpłat za zajęcie pasa drogowego – 880 857,18 zł,
  - opłat eksploatacyjnych za wydobycie kopalin – 11 454,60 zł,
  - wpłat za koncesje i licencje, legitymacje instruktorów itp. – 1 699,80 zł,
  - opłat za zezwolenia i zaświadczenia w transporcie drogowym – 19 100,00 zł,
  - odsetek od nieterminowego wnoszenia opłat i kosztów upomnienia – 82,06 zł;
- b) *75622 Udziały powiatów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa 8 764 063,58 zł*, z tytułu:
  - udziału powiatu w podatku dochodowym od osób fizycznych – 8 128 973,00 zł,
  - udziału powiatu w podatku dochodowym od osób prawnych – 635 090,58 zł.

**8. w dziale 758 Różne rozliczenia** wypracowano dochody w wysokości **3 663 734,03 zł**, w następujących rozdziałach:

- a) *75814 Różne rozliczenia finansowe – 429 906,60 zł*, z tytułu:
  - odsetek bankowych od środków znajdujących się na lokatach terminowych – 2 013,26 zł,
  - zwrotu naliczonego podatku VAT – 427 893,34 zł;
- b) *75816 Wpływy do rozliczenia – 3 233 827,43 zł*, z tytułu:

- odsetek bankowych od środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19, w tym z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, znajdujących się na lokatach terminowych – 52,43 zł,
- wpływu środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 przeznaczonych na pomoc dla Domów Pomocy Społecznej – 228 775,00 zł,
- wpływ środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 przeznaczonych na utworzenie punktu szczepień powszechnych w Szpitalu Powiatowym w Gryfinie – 5 000,00 zł,
- wpływu środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19, w tym z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, przeznaczonych na kompleksowe wyposażenie nowo wybudowanego Szpitala Powiatowego w Gryfinie – 3 000 000,00 zł.

**9. w dziale 801 Oświata i wychowanie** wypracowane dochody w wysokości **150 920,15 zł**, pochodzą z następujących źródeł:

- a) wpływy generowane przez jednostki i placówki oświatowe – 80 082,18 zł, z tytułu:
- wpłat za korzystanie z mediów oraz odpłatności za świadczone usługi (m.in. opłaty za wyżywienie, zakwaterowanie w internacie, kursy zawodowe uczniów) – 59 019,77 zł,
  - wydawanych duplikatów dokumentów – 863,00 zł,
  - odsetek za opóźnienie w regulowaniu należności – 16,15 zł,
  - wpływów z kosztów egzekucyjnych i kosztów upomnień – 11,60 zł,
  - odszkodowania za powstałe szkody spowodowane kradzieżą w budynku pracowni szkolnych oraz za uszkodzenie boiska sportowego przy Zespole Szkół Ponadpodstawowych w Chojnie – 6 343,47 zł,
  - należnego wynagrodzenia płatnika podatku dochodowego od osób fizycznych i składek ZUS, zwrotów za mylnie pobrane prowizje bankowe, zwrotów za materiały na egzaminy w szkołach, różnice kursowe – 13 828,19 zł,
- b) środki zewnętrzne w wysokości 70 837,97 zł, otrzymane na dofinansowanie następujących projektów:
- Zespół Szkół Ponadpodstawowych w Chojnie – projekt: „Nauczanie oparte na grach w celu rozwijania umiejętności rozwiązywania problemów” (zwrot środków przekazanych partnerowi tureckiemu w 2020 r.) – 22 313,97 zł,
  - Zespół Szkół Ponadpodstawowych w Chojnie – projekt: „Jakość w kształceniu zawodowym poprzez europejskie staże” (zwrot przez kontrahenta z Anglii przelanych

w 2019 r. środków na rezerwację biletów lotniczych oraz zakwaterowanie dla uczniów) – 2 735,00 zł,

- Zespół Szkół Ponadpodstawowych w Gryfinie – wpływ środków Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego - projekt „Zawodowcy” – 45 789,00 zł.

**10. w dziale 851 Ochrona zdrowia**, w rozdziale *85111 Szpitale ogólne* wypracowano dochody w wysokości **5 422,20 zł**, z tytułu:

- odsetek od nieterminowego regulowania należności – 4 233,56 zł,
- refundacji kosztów dostawy ciepła na potrzeby inwestycji rozbudowywanego budynku Szpitala Powiatowego w Gryfinie – 1 188,64 zł.

**11. w dziale 852 Pomoc społeczna** wypracowano dochody w wysokości **6 966 966,25 zł**, w następujących rozdziałach:

a) *85202 Domy pomocy społecznej* - 6 965 217,10 zł, z tytułu:

- odpłatności mieszkańców domów pomocy społecznej oraz zobowiązanych jednostek samorządu terytorialnego za pobyt mieszkańców w czterech domach pomocy społecznej – 6 922 583,22 zł,
- wpływu ze sprzedaży składników majątkowych – 4 137,77 zł,
- należnego wynagrodzenia płatnika podatku dochodowego od osób fizycznych i składek ZUS, zasiłków pogrzebowych z ZUS w związku z organizowaniem pochówku zmarłych mieszkańców oraz różnych wpłat z roku ubiegłego – 22 346,11 zł,
- dofinansowania z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego do inwestycji „Termomodernizacja obiektu Domu Pomocy Społecznej w Moryniu (budynek nr 2)” – 16 150,00 zł;

b) *85218 Powiatowe centra pomocy rodzinie*, z tytułu należnego wynagrodzenia płatnika podatku dochodowego od osób fizycznych i składek ZUS – 249,15 zł;

c) *85220 Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania chronione i środki interwencji kryzysowej* - wpływy z opłat za mieszkanie chronione – 1 500,00 zł.

**12. w dziale 853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej** wypracowane dochody w wysokości **618 981,68 zł**, w następujących rozdziałach:

a) *85311 Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych* - 53 881,53 zł, z tytułu:

- zwrotu przez Powiatowy Zakład Aktywności Zawodowej w Gryfinie niewykorzystanej dotacji z poprzedniego roku – 66,53 zł,
  - dotacji celowej przekazanej przez Gminę Moryń na dofinansowanie bieżącej działalności Warsztatów Terapii Zajęciowej w Goszkowie - 4 000,00 zł,
  - dotacji z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych na „Zajęcia klubowe w WTZ” – 49 815,00 zł;
- b) 85321 *Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności*, z tytułu 5% udziału w dochodach związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej – 115,95 zł;
- c) 85324 *Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych*, z tytułu wpływów dotyczących dochodów powiatu z tytułu obsługi Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych realizowanych przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Gryfinie – 29 497,00 zł;
- d) 85333 *Powiatowe Urzędy Pracy* – 235 168,49 zł, z tytułu:
- należnego wynagrodzenia płatnika podatku dochodowego od osób fizycznych i składek ZUS – 223,86 zł,
  - udziału powiatu w dochodach Skarbu Państwa – 19 290,00 zł,
  - należnych Powiatowi Gryfińskiemu środków z Funduszu Pracy na dofinansowanie kosztów wynagrodzeń zasadniczych pracowników Powiatowego Urzędu Pracy w Gryfinie oraz składek na ubezpieczenia społeczne od tych wynagrodzeń - 215 654,63 zł;
- e) 85395 *Pozostała działalność*, z tytułu dotacji przekazanej przez Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych na realizację projektu Aktywny Samorząd realizowanego przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Gryfinie – 300 318,71 zł.

**13. w dziale 854 Edukacyjna opieka wychowawcza** wypracowano dochody w wysokości **218 648,82 zł**, w następujących rozdziałach:

- a) 85403 *Specjalne ośrodki szkolno-wychowawcze* – 75 383,92 zł, z tytułu:
- odpłatności za wyżywienie i zakwaterowanie wychowanków – 73 405,85 zł,
  - odsetek za opóźnienie w regulowaniu należności – 221,84 zł,
  - kosztów egzekucyjnych – 116,00 zł,
  - należnego wynagrodzenia płatnika podatku dochodowego od osób fizycznych i składek ZUS – 518,75 zł,
  - wpływów za wydawane duplikaty dokumentów – 53,00 zł,

- darowizny na cele statutowe (Fundacja Młodzi Młodym) – 1 068,48 zł.
- b) 85406 *Poradnie psychologiczno-pedagogiczne, w tym poradnie specjalistyczne*, z tytułu należnego wynagrodzenia płatnika podatku dochodowego od osób fizycznych i składek ZUS – 241,72 zł,
- c) 85407 *Placówki wychowania pozaszkolnego*, z tytułu zwrotu przez Gminę Gryfino niewykorzystanej dotacji z 2020 r., przekazanej na wykonywanie zadań w zakresie kultury fizycznej – 62 359,84 zł;
- d) 85410 *Internaty i bursy szkolne* – 80 661,59 zł, z tytułu:
  - wpłat za korzystanie z mediów oraz odpłatności za świadczone usługi (m.in. opłaty za wyżywienie, zakwaterowanie w internacie) – 80 627,92 zł,
  - odsetek od nieterminowych wpłat – 22,07 zł,
  - kosztów upomnień dotyczących zaległości w opłatach za pobyt w internacie przy Zespole Szkół Ponadpodstawowych w Chojnie – 11,60 zł;
- e) 85411 *Domy wczasów dziecięcych*, z tytułu zwrotu przez Dom Wczasów Dziecięcych w Moryniu niewykorzystanej dotacji z poprzedniego roku – 1,75 zł.

**14. w dziale 855 Rodzina** wypracowano dochody w wysokości **1 162 386,22 zł**, w następujących rozdziałach:

- a) 85508 *Rodziny zastępcze* – 505 137,40 zł, z tytułu:
  - odpłatności za umieszczenie dzieci w rodzinach zastępczych funkcjonujących na terenie Powiatu Gryfińskiego wnoszonych przez zobowiązane jednostki samorządu terytorialnego – 503 634,48 zł,
  - odsetek za nieterminową wpłatę należności – 2,92 zł,
  - otrzymanej darowizny na dofinansowanie organizacji festynu rodzinnego dla dzieci z rodzin zastępczych – 1 500,00 zł;
- b) 85510 *Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych* – 657 248,82 zł, z tytułu:
  - odpłatności za pobyt dzieci w placówkach opiekuńczo – wychowawczych wnoszonych przez właściwe jednostki samorządu terytorialnego – 626 454,13 zł,
  - należnego wynagrodzenia płatnika podatku dochodowego od osób fizycznych i składek ZUS, wpływy z tytułu refundacji wynagrodzeń za poprzedni rok, zwrot składek ZUS z poprzedniego roku – 30 794,69 zł,



**15. 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, na podstawie ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. Prawo ochrony środowiska, za korzystanie ze środowiska naturalnego przez zobowiązane podmioty - **393 173,85 zł.**

### **Subwencja ogólna**

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 2021 r. ustalona została na poziomie 40 488 051,00 zł, w ramach przyznanych środków w I półroczu 2021 r. powiat otrzymał środki w wysokości **23 039 758,00 zł.**

Na kwotę subwencji ogólnej składają się poszczególne jej części:

1) oświatowa, zrealizowana w wysokości 14 901 460,00 zł.

Przeznaczona jest na finansowanie zadań oświatowych, realizowanych przez jednostki organizacyjne Powiatu Gryfińskiego oraz inne uprawnione jednostki i placówki oświatowe;

2) wyrównawcza, zrealizowana w wysokości 5 432 166,00 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 (2020);

3) równoważąca, zrealizowana w wysokości 2 706 132,00 zł.

Przy jej wyliczaniu bierze się pod uwagę:

- wielkość wydatków na rodziny zastępcze, które w roku poprzedzającym rok bazowy (2020) nie były objęte obowiązkiem dokonywania wpłat do budżetu państwa lub dla których taka wpłata była ustalona w kwocie niższej od 1 000 000,00 zł,
- czy w powiecie funkcjonuje urząd pracy,

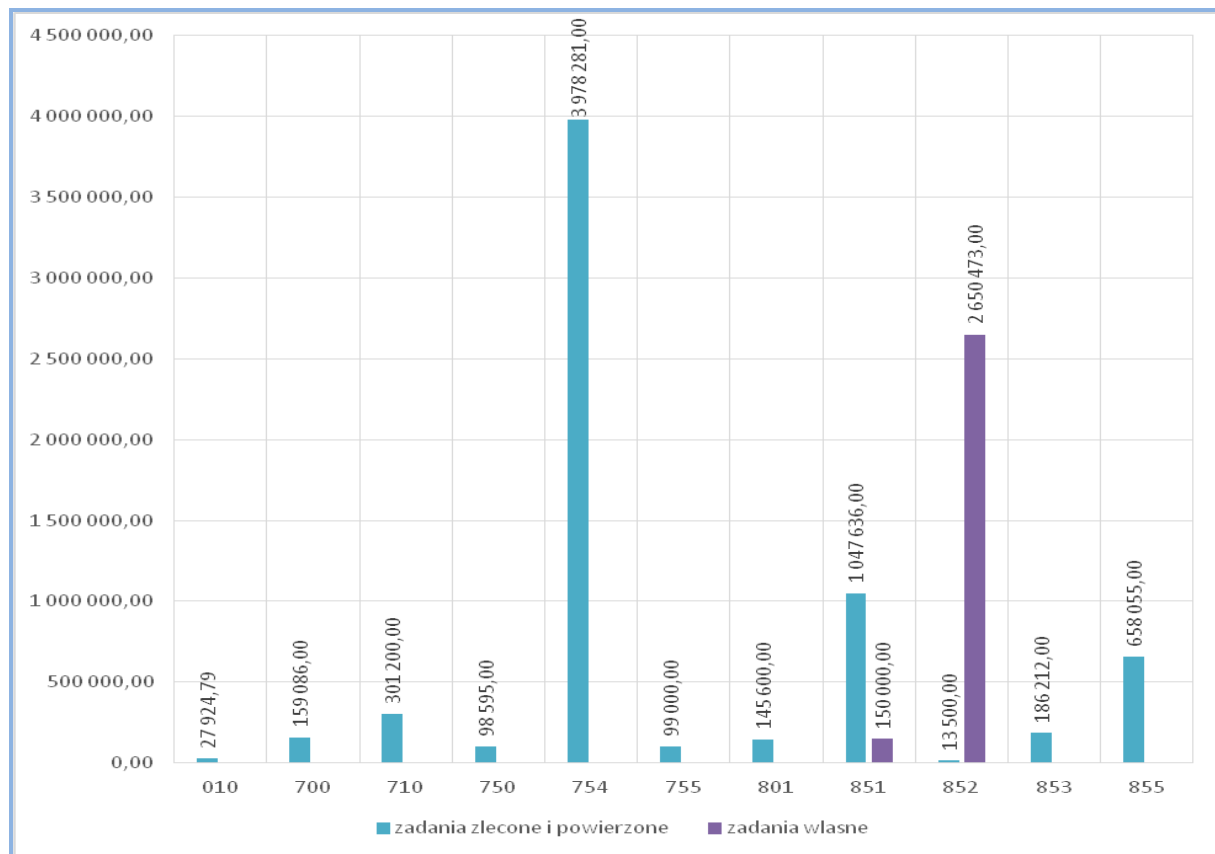
- czy długość dróg powiatowych w przeliczeniu na jednego mieszkańca powiatu jest wyższa od średniej długości dróg powiatowych w kraju w przeliczeniu na jednego mieszkańca w kraju,
- czy dochody planowane w powiecie na rok budżetowy są niższe od dochodów planowanych na rok bazowy.

### **Dotacje z budżetu państwa.**

Stanowią one 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 przyznanych środków determinował będzie sposób ich wydatkowania.

W I półroczu 2021 r. Powiat Gryfiński otrzymał dotacje z budżetu państwa na łączną kwotę **9 515 562,79 zł**, co stanowi 16,08 % 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 I półroczu 2021 r.



Źródło: opracowanie własne na podstawie sprawozdawczości budżetowej za okres 01.01.2021 r. – 30.06.2021 r.

Informacja o przebiegu wykonania budżetu Powiatu Gryfińskiego za I półrocze 2021 r. - część opisowa

Dotacje z budżetu państwa stanowią środki finansowe, których sposób wydatkowania jest ukierunkowany przez dotującego. Rodzaje zadań publicznych, na które powiat w I półroczu 2021 r. otrzymał dotacje z budżetu państwa przedstawia poniższe zestawienie:

Dział	Nazwa	Dotacje z budżetu państwa		Zadania publiczne, finansowane lub dofinansowane z budżetu państwa w I półroczu 2021 r.
		zadania zlecone/powierzone	zadania własne	
010	Rolnictwo i łowiectwo	27 924,79	0,00	• sfinansowanie kosztów związanych z przywróceniem naturalnego spadku rowu, będącego własnością Skarbu Państwa, działka 85 obręb Jelenin, gm. Chojna
700	Gospodarka mieszkaniowa	159 086,00	0,00	• zarządzanie i gospodarowanie mieniem Skarbu Państwa,
710	Działalność usługowa	301 200,00	0,00	• gromadzenie i aktualizacja państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego (48 000,00 zł), • kontrola procesu budowlanego oraz utrzymania obiektów budowlanych wykonywana przez Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Gryfinie (253 200,00 zł),
750	Administracja publiczna	98 595,00	0,00	• wsparcie instytucjonalne jednostek samorządu terytorialnego (28 595,00 zł), • organizowanie i przeprowadzanie kwalifikacji wojskowej i służby zastępczej na terenie województwa (70 000,00 zł),
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	3 978 281,00	0,00	• interwencje ratowniczo-gaśnicze realizowane przez Komendę Powiatową Państwowej Straży Pożarnej w Gryfinie
755	Wymiar sprawiedliwości	99 000,00	0,00	• nieodpłatna pomoc prawna i edukacja prawna,
801	Oświata i wychowanie	145 600,00	0,00	• program rządowy "Za życiem" realizowany przez Poradnię Psychologiczno-Pedagogiczną w Gryfinie
851	Ochrona zdrowia	1 047 636,00	150 000,00	• składki na ubezpieczenie zdrowotne osób bezrobotnych bez prawa do zasiłku i dzieci w placówkach opiekuńczo - wychowawczych (1 047 636,00 zł), • rozbudowa, przebudowa instalacji tlenu medycznego w Szpitalu Powiatowym w Gryfinie Sp. z o.o. (150 000,00 zł),
852	Pomoc społeczna	13 500,00	2 650 473,00	• program korekcyjno-edukacyjny przeciwdziałania przemocy w rodzinie (13 500,00 zł), • dofinansowanie bieżącej działalności domów pomocy społecznej (2 650 473,00 zł)
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	186 212,00	0,00	• zespoły do spraw orzekaniu o niepełnosprawności
855	Rodzina	658 055,00	0,00	• dodatek wychowawczy (618 593,00 zł), • finansowanie pobytu dzieci cudzoziemców umieszczonych w pieczy zastępczej (39 462,00 zł),
<b>Ogółem</b>		<b>6 715 089,79</b>	<b>2 800 473,00</b>	

Źródło: opracowanie własne na podstawie danych analitycznych ksiąg rachunkowych za okres 01.01.2021 r. – 30.06.2021 r.

## II. Wykonanie wydatków budżetowych

Na koniec I półrocza 2021 r. planowane wydatki budżetowe w wysokości 118 857 653,98 zł zostały zrealizowane w 42,04 %, tj. w kwocie **49 973 135,84 zł**.

Na zrealizowane wydatki składają się:

- 1) wydatki bieżące w kwocie **49 128 412,44 zł**, w ramach których środki przeznaczono na:
  - wynagrodzenia i pochodne - 28 765 197,79 zł,
  - dotacje na zadania bieżące - 8 110 333,24 zł,

- świadczenia na rzecz osób fizycznych - 2 180 435,47 zł,
- wydatki na obsługę długu - 56 375,46 zł,
- pozostałe wydatki bieżące - 9 259 058,85 zł,
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 - 757 011,63 zł

2) wydatki majątkowe w kwocie **844 723,40 zł**, w tym:

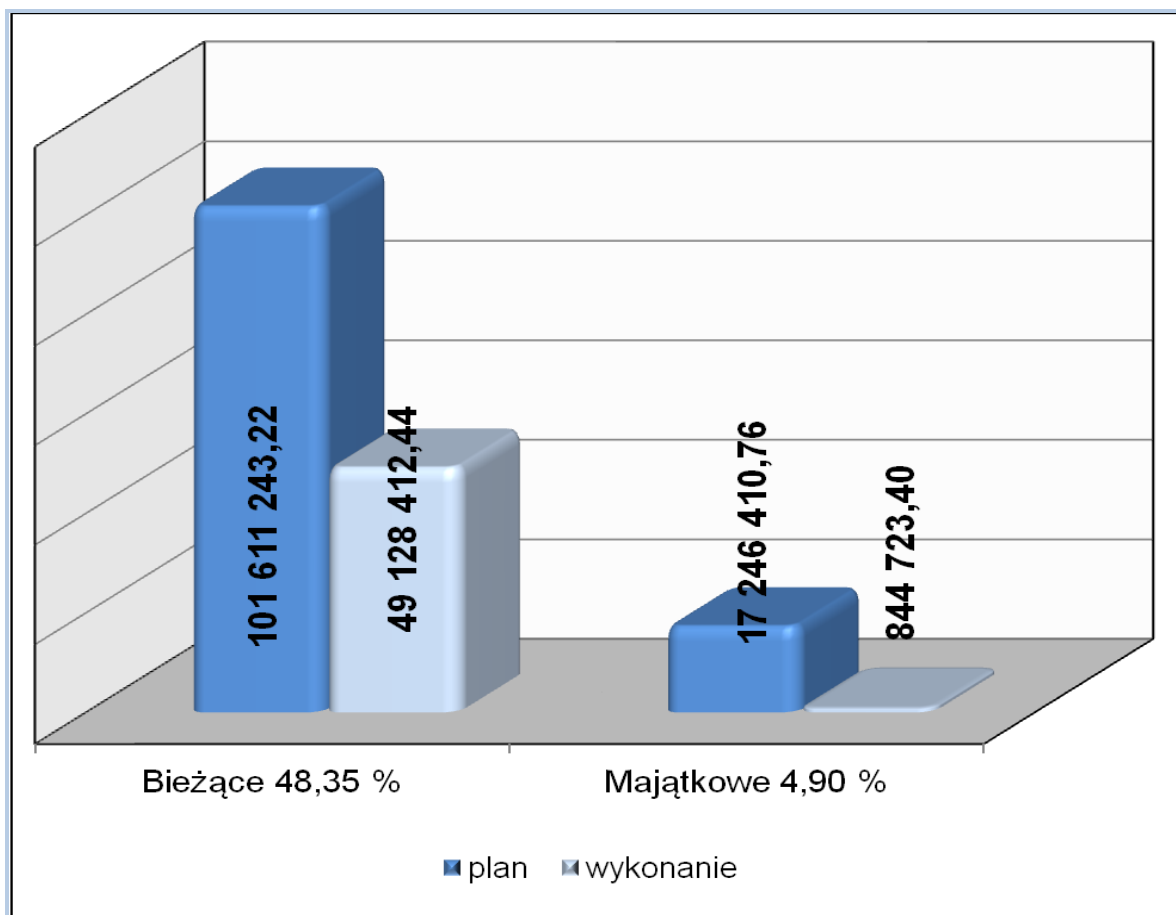
- wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne - 844 723,40 zł, z tego na wydatki z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 wydatkowano 34 809,00 zł.

W ramach wykonanych wydatków z budżetu Powiatu Gryfińskiego:

- wydatki bieżące stanowią **98,31 %** poniesionych wydatków ogółem,
- wydatki majątkowe stanowią **1,69 %** poniesionych wydatków ogółem.

Wykres 3 prezentuje stopień realizacji poszczególnych kategorii wydatków budżetowych.

Wykres 3 Wydatki budżetowe w I półroczu 2021 r.



Źródło: opracowanie własne na podstawie sprawozdawczości budżetowej za okres 01.01.2021 r. – 30.06.2021 r.

Realizacja wydatków bieżących w I półroczu bieżącego roku zamknęła się kwotą 49 128 412,44 zł – czyli realizacją planu wydatków bieżących na poziomie 48,35 % i przebiega zgodnie z planem finansowym. Środki przekazywane były na pokrycie zobowiązań wynikających z terminów płatności oraz na dotacje dla podmiotów do tego upoważnionych.

Realizacja wydatków majątkowych w I półroczu bieżącego roku zamknęła się kwotą 844 723,40 zł, czyli realizacją planu wydatków majątkowych na poziomie 4,90 %. Z uwagi na charakter zadań, realizacja wydatków o charakterze majątkowym zazwyczaj następuje w większym zakresie w II półroczu, czyli wraz z sukcesywnym postępowaniem realizowanych inwestycji.

W ramach wykonanych w I półroczu 2021 r. wydatków majątkowych środki zostały przeznaczone m.in. na:

- przebudowę ulicy Krasieńskiego w Gryfinie,
- modernizację sieci bezprzewodowej sieci dostępu WiFi w Zespole Szkół Ponadpodstawowych w Gryfinie,
- dotację dla Gminy Mieszkowice na odbudowę spalonego budynku komunalnego,
- zakup urządzenia do neuroterapii dzieci i młodzieży do wykorzystania w Poradni Psychologiczno – Pedagogicznej w Gryfinie,
- zakupy inwestycyjne w projekcie – Zawodowcy, realizowanym przez Zespół Szkół Ponadpodstawowych w Gryfinie.

Szczegółowy wykaz wydatków majątkowych wraz ze źródłami ich finansowania przedstawia tabela nr 10 w części tabelarycznej opracowania.

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

Dział	Nazwa	Plan stan na 30.06.2021	Wykonanie na 30.06.2021 r., z tego:		Stopień realizacji planu	Udział wydatków wykonanych w całości
			wydatki bieżące	wydatki majątkowe		
010	Rolnictwo i łowiectwo	40 625,00	0,00	0,00	0,00	0,00
020	Leśnictwo	94 500,00	5 000,00	0,00	5,29	0,01
600	Transport i łączność	12 771 748,84	2 006 560,12	571 422,41	20,19	5,16
630	Turystyka	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
700	Gospodarka mieszkaniowa	1 136 166,00	341 792,45	0,00	30,08	0,68
710	Działalność usługowa	2 136 923,64	296 917,51	0,00	13,89	0,59
750	Administracja publiczna	14 299 525,35	6 083 860,92	0,00	42,55	12,17
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	6 173 691,95	3 485 878,17	20 000,00	56,79	7,02
755	Wymiar sprawiedliwości	198 000,00	88 219,71	0,00	44,56	0,18
757	Obsługa długu publicznego	250 000,00	56 375,46	0,00	22,55	0,11
758	Różne rozliczenia	3 616 478,70	0,00	0,00	0,00	0,00
801	Oświata i wychowanie	26 642 079,03	14 472 831,41	80 269,00	54,62	29,12
851	Ochrona zdrowia	8 779 748,39	1 107 186,36	0,00	12,61	2,22
852	Pomoc społeczna	21 783 530,55	11 237 135,72	150 000,00	52,27	22,79
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	3 880 938,86	1 935 837,54	0,00	49,88	3,87
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	8 596 831,02	4 058 979,77	19 950,60	47,45	8,16
855	Rodzina	8 153 866,65	3 928 337,30	3 081,39	48,22	7,87
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	208 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	40 000,00	13 500,00	0,00	33,75	0,03
926	Kultura fizyczna	35 000,00	10 000,00	0,00	28,57	0,02
<b>Ogółem:</b>		<b>118 857 653,98</b>	<b>49 128 412,44</b>	<b>844 723,40</b>	<b>42,04</b>	<b>100,00</b>

Źródło: opracowanie własne na podstawie sprawozdawczości budżetowej za okres 01.01.2021 r. – 30.06.2021 r.

### **III. Wynik roczny**

Efektom 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 **9 205 876,56 zł**. Drugi z wyników, świadczący o zachowaniu ustawowego warunku równowagi – **wynik operacyjny (bieżący)**, również stanowi **nadwyżkę** w wysokości **5 488 381,24 zł**.

Na koniec I półrocza 2021 r. 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 ( $L_{STR}$ ): 2,14%,
- prawa strona nierówności ( $P_{STR}$ ): 15,65%.

Zgodnie z prowadzoną ewidencją księgową, na koniec I półrocza 2021 r. istniejące zadłużenie Powiatu Gryfińskiego, stanowiące dług publiczny, w wysokości **11 838 750,00 zł** i stanowi raty kapitałowe zaciąganych w latach 2007-2020 długoterminowych kredytów bankowych.

Oprócz długu o długoterminowym charakterze, na koniec I półrocza, zgodnie ze sprawozdaniami jednostkowymi jednostek organizacyjnych (Rb-28S), pozostały zobowiązania niewymagalne, w łącznej kwocie **2 503 338,77 zł**. Dotyczą one głównie:

- podatku dochodowego od osób fizycznych i pochodnych od wynagrodzeń pracowników za miesiąc czerwiec,
- płatności za dostawy i usługi oraz opłaty publicznoprawne, których termin płatności przypada po 30 czerwca 2021 r.

Zgodnie ze sprawozdaniami (Rb-27S) jednostkowymi jednostek organizacyjnych wobec budżetu Powiatu Gryfińskiego powstały należności w wysokości 4 250 152,16 zł, w tym zaległości w wysokości 1 952 058,59 zł.

Wykaz kwot zobowiązań i należności w podziale na jednostki organizacyjne prezentuje tabela nr 18 w części tabelarycznej opracowania.

#### **IV. Przychody i rozchody budżetowe**

Planowane do realizacji w 2021 r. przychody w łącznej kwocie 10 528 847,13 zł na koniec I półrocza bieżącego roku wykonane zostały w 100,00 %. Składają się na nie:

1. wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 8 057 135,99 zł,
2. niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych w kwocie 2 471 711,14 zł, w tym:
  - 1) przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 1 719 460,84 zł, z tego:
    - środki z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w kwocie 257 940,57 zł,

- środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w kwocie 217 728,52 zł
  - środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w kwocie 1 243 791,75 zł;
- 2) przychodów wynikających z rozliczenia środków określonych z art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 752 250,30 zł.

Planowane do realizacji w roku bieżącym rozchody budżetowe w łącznej kwocie 1 707 500,00 zł, zostały zrealizowane w 50,00 %, t.j. w kwocie **853 750,00 zł**. Rozchody związane z obowiązkiem spłaty istniejącego zadłużenia długoterminowego są realizowane zgodnie z harmonogramami spłat kredytów.

Pozostały do spłaty dług publiczny Powiatu Gryfińskiego prezentuje tabela nr 19 części tabelarycznej opracowania.

#### **V. Samorządowy zakład budżetowy**

Powiatowy Zakład Aktywności Zawodowej w Gryfinie rozpoczął działalność wytwórczo - usługową od 1 września 2018 r. Ustalony dla zakładu budżetowego plan finansowy na 2021 r. zakłada:

- stan środków obrotowych na początek roku	22 230,40 zł,
- przychody	2 289 600,00 zł,
- koszty	2 276 430,40 zł,
- stan środków obrotowych na koniec roku	35 400,00 zł.

Na koniec I półrocza 2021 roku osiągnięto:

- stan środków obrotowych na początek roku	(-) 57 242,43 zł,
- przychody	1 234 123,79 zł,
- koszty działalności	1 070 120,88 zł,
- stan środków obrotowych na koniec roku	106 760,48 zł.

Powyższe informacje ilustruje tabela nr 21 części tabelarycznej opracowania.

Zgodnie z uchwałą Rady Powiatu nr XLI/266/2018 z dnia 28.06.2018 r. w sprawie utworzenia samorządowego zakładu budżetowego pod nazwą „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.



## **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 2021 – 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 22 obrazuje kształtowanie się wyniku operacyjnego za I półrocze. Informuje także o spełnieniu przez Powiat Gryfiński warunku wynikającego z art. 243 ustawy o finansach publicznych, w konsekwencji ustalania indywidualnego wskaźnika zadłużenia dla okresu sprawozdawczego.

W pozycji 10.11 WPF - wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, ujęto wydatki bieżące poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19, o które - na podstawie art. 15zob ust. 2 pkt 2 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 - pomniejszane są wydatki bieżące budżetu przy ustalaniu relacji ograniczającej wysokość spłaty długu jednostki.

W celu właściwego ustalenia potencjału finansowego jednostki nie ujmuje się tu wydatków bieżących sfinansowanych otrzymanymi na ten cel dotacjami i środkami bieżącymi ujmowanymi w poz. 1.1.4, a w szczególności:

- 1) wydatków bieżących na realizację zadań zleconych,
- 2) wydatków bieżących na realizację zadań z udziałem środków UE dotyczących przeciwdziałania COVID-19 ujmowanych w pozycji 9.3.1 Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy.

Na dzień 30.06.2021 r. wydatki na przeciwdziałanie COVID-19 wykonano w kwocie **127 104,14 zł**, w tym:

- zakupu materiałów i wyposażenia (np. rękawiczki ochronne, środki czystości, środki ochrony indywidualnej, wyposażenie do Punktu Szczepień Masowych w Szpitalu Powiatowym w Gryfinie) – 42 659,58 zł,
- wynagrodzenia za godziny nadliczbowe pracowników w DPS (świadczenie pracy w godzinach nadliczbowych zgodnie z art. 4f ustawy z dnia 02.03.2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych) – 77 467,56 zł,
- pozostałe (ozonowanie pomieszczeń, przewóz osób na szczepienia przeciw COVID-19, szkolenie w związku z COVID-19) – 6 977,00 zł.

W I półroczu 2021 r. zrealizowano przedsięwzięcia w 36,16 % w stosunku do planu po zmianach, tj. w wysokości **8 603 685,68 zł**. Natomiast stopień realizacji zadań w całym okresie wyniósł 37,87 % w stosunku do nakładów łącznych. Nakłady poniesione w całym okresie realizacji zadań wyniosły **33 146 509,38 zł**.

Szczegółowe dane o wielkościach planowanych i wykonanych przedsięwzięć Powiatu Gryfińskiego ujętych w wieloletniej prognozie finansowej prezentuje tabela nr 23 części tabelarycznej opracowania.