

**UCHWAŁA NR 13/28/21
KOMISJI REWIZYJNEJ**

z dnia 22 września 2021 r.

w sprawie zaopiniowania "Informacji Zarządu Powiatu w Suwałkach o przebiegu wykonania budżetu powiatu oraz informacji o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2021 - 2027 za I półrocze 2021 roku"

Na podstawie art. 16 ust. 3 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz.U. z 2020 r. poz. 920 i z 2021 r. poz. 1038) oraz zgodnie z art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2021 r. poz 305, 1236,1535) uchwała się, co następuje:

§ 1. Komisja Rewizyjna po rozpatrzeniu "Informacji Zarządu Powiatu w Suwałkach o przebiegu wykonania budżetu powiatu oraz informacji o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2021 - 2027 za I półrocze 2021 roku" pozytywnie ocenia wykonanie budżetu powiatu oraz informację o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2021 - 2027 za I półrocze 2021 roku.

§ 2. Uzasadnienie uchwały stanowi załącznik do uchwały.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Komisja Rewizyjna w składzie:

1. Przewodniczący Komisji Irena Gryszkiewicz -
2. Zastępca Przewodniczącego Komisji Robert Szczęsny -
3. Sekretarz Komisji Wiesław Eugeniusz Pietrołaj -
4. Członek Komisji Szczepan Ołdakowski -
5. Członek Komisji Tadeusz Chołko -

Uzasadnienie uchwały

Opinia Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu w Suwałkach o przebiegu wykonania budżetu powiatu oraz o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2021 – 2027 za I półrocze 2021 roku

Zgodnie z art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.) Zarząd Powiatu w Suwałkach przedstawił Radzie Powiatu informację o przebiegu wykonania budżetu powiatu oraz o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2021 – 2027 za I półrocze 2021 roku.

Komisja ustaliła, co następuje:

I. Dochody budżetu powiatu

Plan dochodów budżetowych Powiatu Suwalskiego na 2021 rok według uchwały nr XIII/103/20 z dnia 17 grudnia 2020 roku wynosił 34.642.476 zł, w tym dochodów bieżących 31.686.597 zł oraz dochodów majątkowych 2.955.879 zł.

Po zmianach dokonanych w I półroczu 2021 r. plan dochodów wynosi 47.770.774,23 zł, w tym dochodów bieżących – 34.202.322,59 zł oraz dochodów majątkowych 13.568.451,64 zł. W I półroczu 2021 roku dochody zostały zrealizowane w kwocie 23.055.636,42 zł, co stanowi 48,26% planu.

W 2021 roku ewidencja dochodów budżetowych prowadzona była w podziale na dochody własne, dochody z tytułu realizacji zadań zleconych, dochody z tytułu porozumień z organami administracji rządowej oraz z tytułu porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego.

1. Zadania własne

Niższy wskaźnik wykonania planu dochodów wynika m.in. z braku wpływu środków z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg oraz pomocy finansowej z Gmin na finansowanie przebudów i remontów dróg powiatowych.

Plan dochodów na realizację zadań własnych powiatu na dzień 30 czerwca 2021 roku wynosił 40.959.827,23 zł, natomiast wykonany został w wysokości 19.417.393,01 zł, co stanowi 47,41% planu, w tym:

- dochody bieżące planowane w kwocie 27.391.375,59 zł wykonane zostały w wysokości 14.017.058,67 zł, co stanowi 51,17% planu,
- dochody majątkowe planowane w kwocie 13.568.451,64 zł wykonane zostały w wysokości 5.400.334,34 zł, co stanowi 39,80% planu.

Dochody bieżące:

Wyższy wskaźnik wykonania planu dochodów wystąpił w:

- dz. 020 – leśnictwo – 53,36% – z tytułu zwrotu ekwiwalentu za wyłączenie gruntu z upraw rolnych i prowadzenie uprawy leśnej nienależnie pobranego w okresie grudzień 2018 r. – marzec 2021 r.,
- dz. 700 – gospodarka mieszkaniowa – 89,68% – głównie z tytułu wpływu z opłat za trwałe zarząd oraz z tytułu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej,
- dz. 710 – działalność usługowa – 259,75% – z tytułu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej,
- dz. 756 – dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem – 53,13% – z tytułu wpływu opłaty komunikacyjnej, za wydanie prawa jazdy, dochodów z tytułu udostępniania informacji z powiatowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego oraz wpływu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych CIT,
- dz. 758 – różne rozliczenia – 53,07% – z tytułu wpływu subwencji oświatowej za lipiec 2021 r. w czerwcu 2021 r.,
- dz. 852 – pomoc społeczna – 99,78% – z tytułu wpływu pomocy finansowej z Gminy Bakalarzewo na działania z zakresu przeciwdziałania przemocy na terenie gminy oraz z tytułu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej,
- dz. 853 – pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej – 77,11% – z tytułu wpływu dotacji na rehabilitację zawodową i społeczną osób niepełnosprawnych i opłat za oświadczenia o powierzeniu wykonywania pracy cudzoziemcom,
- dz. 855 – rodzina – 66,23% – z tytułu odpłatności za pobyt dzieci z gmin innych powiatów w Domu Dziecka w Pawłowce i rodzinach zastępczych na terenie powiatu,
- dz. 900 – gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 97,93% – z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska.

Natomiast niższy wskaźnik wykonania dochodów uzyskano z tytułu:

- niższych niż zaplanowano wpływów za wydanie duplikatów świadectw – 40,00%,
- niższych niż zaplanowano wpływów z najmu i dzierżawy składników majątku – 47,57%,
- niższych niż zaplanowano wpływów z najmu składników majątku w Zespole Szkół w Dowspudzie – 32,11%,
- niższych niż zaplanowano wpływów w związku ograniczeniem funkcjonowania internatu w Zespole Szkół w Dowspudzie spowodowanym epidemią COVID - 19 – 13,26%,
- niższych niż zaplanowano wpływów udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych PIT – 48,82%,
- niższych niż zaplanowano wpływów za przechowywanie pojazdów usuniętych z drogi – 25,47%,
- braku wpływu środków z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na remont dróg powiatowych,
- braku wpływu środków z pomocy finansowej od Gmin na remont dróg powiatowych,
- braku wpływu środków na realizację projektów z udziałem środków z Unii Europejskiej „Ochrona cennych obszarów LSR poprzez zadbane szlaki turystyczne w dolinie Rospudy”, „Transgraniczne dziedzictwo rodu Paców bazą wspólnego

rozwoju turystycznego”, "Kształtowanie i rozwój kadr subregionu suwalskiego" oraz "Rolnik i weterynarz na Europejskim Rynku Pracy",

- niższych niż zaplanowano wpływów prowizji od pobranej opłaty skarbowej – 45,73%,
- niższych niż zaplanowano dochodów z tytułu odsetek od środków na rachunkach – 1,49%,
- niższych niż zaplanowano wpływów z opłat za zezwolenia na pracę cudzoziemcom - 27,50%.

Dochody majątkowe:

Plan dochodów na 2021 rok w kwocie 13.568.451,64 zł zrealizowany został w kwocie 5.400.334,34 zł, co stanowi 39,80%.

Dochody majątkowe w dz. 600 rozdz. 60014 – "drogi publiczne powiatowe" zrealizowane zostały w 38,69%.

Na niższe wykonanie miał brak wpływu środków z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na przebudowę dwóch dróg powiatowych, pomocy finansowej z Gmin na przebudowę dróg powiatowych oraz braku wpływu środków na realizację projektu pn. „Doliną Czarnej Hańczy - promocja bioróżnorodności i udostępnienie turystyczne obszarów chronionych powiatu suwalskiego”.

Pozostałe planowane dochody zrealizowane zostały z tytułu:

- sprzedaży nieruchomości w 100,00%,
- z tytułu sprzedaży składników majątku w 68,18%,
- z tytułu wpływu dotacji z Samorządu Województwa na wykonanie podłączenia energii elektrycznej bezpośrednio do sieci energetycznej w Zakładzie Aktywności Zawodowej „SOWA” w Lipniaku w 100%,
- z tytułu wpływu środków na realizację projektu „Termomodernizacja Domu Dziecka w Nowej Pawłówce” w 47,46%,
- z tytułu wpływu środków z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w kwocie 4.750.000,00 zł,
- z tytułu wpływu środków na realizację projektu „Transgraniczne dziedzictwo rodu Paców bazą wspólnego rozwoju turystycznego” w 40,50%.

2. Zadania zlecone

Plan dochodów na 2021 rok w kwocie 5.209.413 zł zrealizowany został w kwocie 2.847.343,41 zł, co stanowi 54,66%.

Niski wskaźnik wykonania dotacji odnotowuje się w rozdziale:

- 01005 – prace geodezyjno–urzędzeniowe na potrzeby rolnictwa – środki przeznaczone na opracowanie dokumentacji geodezyjnej dla działek gruntów pod budynkami i działek gruntów pozostawionych rolnikom do dożywotniego użytkowania oraz zmianę klasyfikacji gruntów Skarbu Państwa będą wydatkowane w przypadku złożenia przez rolników wniosków w sprawie zwrotów nieruchomości,
- 71012 – zadania z zakresu geodezji i kartografii – środki wydatkowane będą w IV kwartale 2021 r. na opracowanie projektu szczegółowej osnowy wysokościowej oraz stabilizację,

- 75045 – kwalifikacja wojskowa - w związku z panującą epidemią koronawirusa kwalifikacja wojskowa w powiecie suwalskim przeprowadzona zostanie w dniach 24 sierpnia – 9 września 2021r.,
- 75515 – nieodpłatna pomoc prawna – wynika to z przyjętych zasad rozliczania z adwokatami i radcami prawnymi,
- 85504 – wspieranie rodziny – środki te zaplanowane zostały na wypłatę świadczeń dla uczniów przebywających w rodzinach zastępczych w ramach programu „Dobry Start”, ale w związku z tym, że od 1 lipca 2021 r. przyznawał je będzie i wypłacał Zakład Ubezpieczeń Społecznych w lipcu zostanie zmniejszony plan dochodów i wydatków na to zadanie.

3. Zadania realizowane na podstawie porozumień z jednostkami samorządu terytorialnego

Plan dochodów na 2021 rok w kwocie 1.600.634,00 zł zrealizowany został w kwocie 790.000,00 zł, co stanowi 49,36%. Niższy wskaźnik wykonania planu wynika z wpływu w 49,38% dotacji z Urzędu Miasta w Suwałkach na utrzymanie Powiatowego Urzędu Pracy i nie otrzymania dotacji na nadzór nad gospodarką leśną, której przewidywany wpływ nastąpi zgodnie z porozumieniem w IV kwartale 2021 r.

4. Zadania realizowane na podstawie porozumień z administracją rządową

Planowane dochody w 2021 r. w kwocie 900 zł zostały zrealizowane w 100% w rozdz. 80195 – pozostała działalność – wpłynęły środki na realizację programu kompleksowego wsparcia dla rodzin „Za życiem”.

Analiza zrealizowanych dochodów za okres I półrocza br. wskazuje, że w większości podziałek klasyfikacji budżetowej planowane dochody wpływają zgodnie z harmonogramem, tj. dotacje celowe, subwencje, dochody własne.

Na koniec roku mogą nie zostać zrealizowane dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych PIT oraz odsetki od środków na rachunku.

Należności

Należności ogółem na koniec I półrocza 2021 r. zgodnie ze sprawozdaniem Rb-27S wynoszą 160.779,01 zł, z tego:

- należności niewymagalne – 4.217,57 zł;
- należności wymagalne – 156.561,44 zł.

Na należności wymagalne składają się:

- w dz. 600 rozdz. 60014 – „drogi publiczne powiatowe” należności w kwocie 11.454,68 zł, w tym z tytułu nieuregulowania opłat za zajęcie pasa drogowego – 10.741,66 zł oraz z tytułu naliczonych odsetek – 713,02 zł. W stosunku do dłużników (obecnie są w restrukturyzacji) prowadzona jest egzekucja przez Urząd Skarbowy;
- w dz. 700 rozdz. 70005 – „gospodarka gruntami i nieruchomościami” należności w kwocie 63.091,06 zł, w tym: należności od dochodów Skarbu Państwa z tytułu

naliczonych odsetek kwota 10.334,69 zł i kwota 52.756,37 zł – z tytułu opłat za wieczyste użytkowanie gruntów Skarbu Państwa. Dochodzenie należności następuje poprzez wysyłanie wezwań do zapłaty oraz kierowanie spraw do sądu i przekazywanie do egzekucji przez komorników, w jednym przypadku trwa postępowanie upadłościowe;

- w dz. 710 rozdz. 71015 – „nadzór budowlany” należności od dochodów Skarbu Państwa w kwocie 12.371,68 zł z tytułu nałożonych grzywien przez Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego. Egzekucja należności prowadzona jest poprzez wystawianie tytułów wykonawczych do Urzędów Skarbowych;

- w dz. 750 rozdz. 75020 – „starostwa powiatowe” należności w kwocie 30.471,54 zł w tym: z tytułu opłat za przechowywanie pojazdów usuniętych z drogi w kwocie 27.988,00 zł oraz z tytułu naliczonych odsetek od nieterminowo regulowanych należności w kwocie 2.483,54 zł. W stosunku do dłużników krajowych prowadzona jest egzekucja poprzez Urząd Skarbowy w Suwałkach, zaś należności od podmiotów zagranicznych egzekwowane są poprzez wysyłanie wezwań do zapłaty (zgodnie z pismem Departamentu Administracji Podatkowej w aktualnym stanie prawnym brak jest podstaw zwrócenia się do państw obcych o pomoc w dochodzeniu tych należności), nie ma również zastosowania ustawa z dnia 11 października 2013 r. o wzajemnej pomocy przy dochodzeniu podatków należności celnych i innych należności pieniężnych;

- w dz. 756 rozdz. 75618 – „wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw” należności w kwocie 3.546,91 zł, w tym z tytułu kary pieniężnej za niezawiadomienie Starosty Suwalskiego w terminie 30 dni o zbyciu/nabyciu pojazdu kwota 3.400,00 zł oraz odsetek w kwocie 146,91 zł;

- w dz. 801 rozdz. 80115 – „technika” należności w kwocie 10.348,64 zł z tytułu naliczonych odsetek od należności nieopłaconych w terminie – toczy się postępowanie komornicze;

- w dz. 801 rozdz. 80195 – „pozostała działalność” w kwocie 3.769,90 zł, w tym z tytułu dofinansowania kursu prawa jazdy z projektu „Rozwój kompetencji kadr subregionu suwalskiego” kwota 3.555,00 zł i odsetek w kwocie 214,90 zł. Należność skierowano do komornika w celu ściągnięcia. Komornik zawiadomił, że dłużnik zmarł 02.11.2020 r. W dniu 28.06.2021 został wniesiony wniosek o stwierdzenie nabycia spadku do Sądu Rejonowego w Suwałkach;

- w dz. 854 rozdz. 85410 – „internaty i bursy szkolne” należności w kwocie 8.489,67 zł z tytułu opłat za noclegi, w stosunku do których toczy się komornicze postępowanie egzekucyjne przy Sądzie Rejonowym w Szczytnie;

- w dz. 921 rozdz. 92120 – „ochrona zabytków i opieka nad zabytkami” należności w kwocie 13.017,36 zł, w tym z tytułu naliczonej kary umownej 8.017,52 zł i odsetek – 4.999,84 zł – sprawę skierowano ponownie do komornika.

Na należności niewymagalne składają się:

- dz. 600 rozdz. 60014 – „drogi publiczne powiatowe” należność w kwocie 1.841,50 zł z tytułu opłaty za zajęcie pasa drogowego;

- w dz. 700 rozdz. 70005 – „gospodarka gruntami i nieruchomościami” należności w kwocie 1.000,00 zł z tytułu udostępnienia podmiotowi trzeciemu części dzierżawionej nieruchomości w gm. Raczki;

- w dz. 750 rozdz. 75020 – „starostwa powiatowe” należności w kwocie 1.338,37 zł z tytułu sprzedaży złomu oraz prowizji od pobranej opłaty skarbowej;
- w dz. 855 rozdz. 85508 – „rodziny zastępcze” – należności w kwocie 37,70 zł z tytułu kosztów utrzymania dzieci w rodzinie zastępczej.

Ponadto w sprawozdaniu Rb-N na koniec I półrocza 2021 roku wykazano wymagalne należności:

- z tytułu nienależnie pobranych dotacji na podjęcie działalności w kwocie 19.673,19 zł;
- z tytułu niespłaconych pożyczek z Funduszy Pracy w kwocie 14.642,93 zł;
- z tytułu refundacji składek dla członków spółdzielni socjalnej w kwocie 2.491,69 zł;
- z tytułu nienależnie pobranego bonu na zasiedlenie w kwocie 16.608,82 zł;
- z tytułu pomocy w spłacie kredytów dla osób bezrobotnych w kwocie 2.906,52 zł;
- z tytułu niskoprocentowanej pożyczki dla mikroprzedsiębiorców wypłaconej w ramach tarczy antykryzysowej w kwocie 5.000,00 zł;
- z tytułu dofinansowania części kosztów prowadzenia działalności gospodarczej (tarcza antykryzysowa) w kwocie 2.005,98 zł
- z tytułu usług noclegowych i cateringowych świadczonych przez Zakład Aktywności Zawodowej "SOWA" w Lipniaku w kwocie 3.843,33 zł;
- z tytułu refundacji z art. 150f ustawy o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy w kwocie 11.371,24 zł;
- z tytułu doposażenia stanowiska pracy w kwocie 27.936,54 zł.

II. Wydatki budżetu powiatu

Plan wydatków budżetowych na 2021 rok wg uchwały nr XIII/103/20 z dnia 17 grudnia 2020 roku wynosił 35.038.977 zł, w tym: wydatków bieżących – 30.508.748 zł oraz majątkowych – 4.530.229 zł. Po zmianach dokonanych w I półroczu 2021 roku plan wydatków wynosi 59.666.230,32 zł, w tym: wydatków bieżących – 35.442.606,91 zł oraz wydatków majątkowych – 24.223.623,41 zł. W I półroczu 2021 roku wydatki zostały zrealizowane w kwocie 15.322.944,77 zł, co stanowi 25,68 % planu.

Niższy wskaźnik wykonania planu wydatków wynika z planowanego zakończenia robót inwestycyjnych w II półroczu 2021 r. Ponadto ze względu na procedury wynikające z ustawy prawo zamówień publicznych, prace remontowe oraz prace i opracowania geodezyjne przesunięte zostały do realizacji na II półrocze 2021r.

Wydatki powiatu realizowane były w podziale na zadania własne, zadania zlecone, zadania realizowane na podstawie porozumień z jednostkami samorządu terytorialnego oraz zadania realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej.

1. Zadania własne powiatu

Plan ogółem wydatków realizowanych w ramach zadań własnych powiatu wynosi 54.468.862,32 zł, wykonanie za I półrocze 2021 roku – 12.570.463,74 zł,

co stanowi 23,08% planu, w tym: wydatki bieżące – plan 30.245.238,91 zł, wykonanie – 11.823.350,63 zł, co stanowi 39,09% planu oraz wydatki majątkowe – plan 24.223.623,41 zł, wykonanie – 747.113,11 zł, co stanowi 3,08% planu.

Wydatki bieżące przeznaczone zostały głównie na funkcjonowanie jednostek organizacyjnych powiatu, na zakup drukarek, programów i licencji i realizację zadań publicznych określonych ustawą oraz na wydatki związane z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19.

2. Zadania zlecone powiatu

Plan ogółem wydatków realizowanych w ramach zadań zleconych wynosi 5.195.834,00 zł, wykonanie – 2.751.581,03 zł, co stanowi 52,96% planu. Wydatki realizowane były jako wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem jednostek powiatowych, w tym między innymi Środowiskowego Domu Samopomocy w Lipniaku, Specjalistycznego Ośrodka Wsparcia dla Ofiar Przemocy w Rodzinie w Dowspudzie oraz Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego Powiatu Ziemskiego Suwałki. Ponadto dotacje celowe przeznaczone były na nieodpłatną pomoc prawną, gospodarkę gruntami i nieruchomościami, prace geodezyjno-urządzeniowe na potrzeby rolnictwa, obsługę Powiatowej Komisji Lekarskiej, wypłaty świadczeń dla dzieci będących w rodzinach zastępczych - Rodzina 500+, składki na ubezpieczenia zdrowotne za osoby bezrobotne i za dzieci w Domu Dziecka w Pawłówce oraz na zadania wynikające z ustawy z dnia 7 września 2007 r. o Karcie Polaka.

3. Zadania realizowane na podstawie porozumień z jednostkami samorządu terytorialnego

Plan ogółem wydatków realizowanych na podstawie porozumień z jednostkami samorządu terytorialnego wynosi 634,00 zł, a jego przewidywane wykonanie nastąpi w II półroczu 2021 r. Środki te przeznaczone są na pokrycie wynagrodzeń leśników sprawujących nadzór nad gospodarką leśną.

4. Zadania realizowane na podstawie porozumień z administracją rządową

Plan wydatków realizowanych na podstawie porozumień z administracją rządową wynosi 900,00 zł, wykonanie 900,00 zł, co stanowi 100%. Wydatki przewidziane w ramach porozumień z administracją rządową to wydatki związane z realizacją programu kompleksowego wsparcia dla rodzin „Za życiem” .

Zobowiązania

Na koniec I półrocza 2021 r. wystąpiły zobowiązania w kwocie 911.273,76 zł. Są to zobowiązania niewymagalne związane z bieżącą działalnością jednostek powiatowych w tym z tytułu składek na ubezpieczenia zdrowotne za osoby bezrobotne za czerwiec 2021 r. w kwocie 173.899,74 zł. Zobowiązania uregulowane będą w terminach określonych w umowach.

III. Samorządowy zakład budżetowy

Uchwałą Rady Powiatu z dnia 20 czerwca 2013 roku Suwalski Ośrodek Wspierania Aktywności w Lipniaku przekształcony został w Zakład Aktywności Zawodowej SOWA w Lipniaku. Planowany stan środków obrotowych na początek roku wyniósł 80.689,00 zł i został wykonany w kwocie 432.954,10 zł na koniec okresu sprawozdawczego. Planowane przychody Zakładu po zmianach wyniosły 2.036.707,00 zł i zrealizowane zostały w kwocie 1.185.842,91 zł, co stanowi 58,22 % planu. Główne źródło przychodów stanowią:

- świadczone usługi na kwotę 460.899,02 zł,
- uzyskana dotacja w kwocie 341.000,00 zł z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego na dofinansowanie obsługi administracyjnej zakładu oraz na wykonanie podłączenia energii elektrycznej bezpośrednio do sieci energetycznej,
- refundacja wynagrodzeń osób niepełnosprawnych ze środków PFRON (system SODIR) w kwocie 380.826,38 zł. Koszty planowane w kwocie 2.036.707,00 zł zrealizowane zostały w kwocie 833.577,09 zł, co stanowi 40,93% planu. Koszty przeznaczone były zgodnie z planem na bieżące utrzymanie ZAZ, natomiast środki z dotacji wydatkowane zostały w wysokości 190.242,29 zł. Stan środków obrotowych na koniec okresu wyniósł 432.954,10 zł.

Na koniec I półrocza jednostka posiadała zobowiązania w kwocie 4.061,61 zł, związane z bieżącym funkcjonowaniem zakładu. Na dzień 30 czerwca 2021 r. nie wystąpiły zobowiązania wymagalne.

Na koniec czerwca wystąpiły należności w kwocie 88.446,93 zł od nieopłaconych faktur za świadczone usługi.

Na dzień 30 czerwca 2021 r. wystąpiły należności wymagalne, w kwocie 3.843,33 zł i naliczone do nich odsetki w kwocie 178,13 zł. Do wszystkich dłużników wysłano wezwania do zapłaty.

IV. Dotacje udzielone z budżetu powiatu

Planowane w budżecie powiatu dotacje w kwocie 2.636.844,00 zł w I półroczu przekazane zostały w wysokości 1.453.199,74 zł, co stanowi 55,11% planu. W I półroczu 2021 r. dotacje przekazywane były zgodnie z zawartymi umowami i porozumieniami.

V. Wydatki na programy i projekty

Planowane środki na realizację projektów w 2021 roku w kwocie 4.216.877,00 zł i zrealizowane zostały w kwocie 649.781,87 zł, co stanowi 15,41 % planu. Niski wskaźnik wykonania wynika z trwających procedur wyłonienia wykonawcy inwestycji oraz harmonogramu realizacji projektów oraz w związku z panującą epidemią koronawirusa niektóre projekty nie mogą być realizowane.

VI. Zadania inwestycyjne

Plan zadań inwestycyjnych na 2021 rok zakłada wydatki w kwocie 24.062.663,41zł. W I półroczu został zrealizowany w kwocie 683.653,11 zł. Niski wskaźnik wykonania planu wynika z zaplanowania prac inwestycyjnych, szczególnie na drogach powiatowych w II półroczu 2021 r.

VII. Dochody i wydatki związane z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej

Planowane dotacje celowe na 2021 rok ustalone Decyzją Wojewody Podlaskiego po zmianach wynoszą 5.195.834,00 zł. W I półroczu 2021 r. plan dotacji zrealizowany został w kwocie 2.751.581,03 zł, co stanowi 52,96% planu.

VIII. Dochody Skarbu Państwa

Decyzją Wojewody Podlaskiego plan dochodów Skarbu Państwa ustalony został w kwocie 61.000,00 zł, zrealizowane w I półroczu dochody wyniosły 259.447,28 zł, co stanowi 425,32 % planu. Wyższe wpływy niż planowano uzyskano między innymi z tytułu opłat wieczystego użytkowania nieruchomości, za trwałe zarząd i przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności oraz z tytułu odszkodowania za przyjęte nieruchomości pod inwestycje celu publicznego.

IX. Przychody i rozchody

W I półroczu 2021 r. wprowadzone zostały przychody w kwocie 12.697.029,09 zł, to jest:

- z wolnych środków na rachunku bieżącym Powiatu pochodzących z rozliczeń kredytów z lat ubiegłych w kwocie 6.536.257,37 zł,
- nadwyżka dochodów nad wydatkami na koniec 2020 roku wynikająca z Ustawy Prawo ochrony środowiska (art. 403 ust. 1 i 2) i dochodów z kar i opłat wymienionych w art. 402 ust. 4,5 i 6 w kwocie 52.089,00 zł,
- nadwyżka dochodów nad wydatkami na koniec 2020 r. wynikająca z Ustawy z dnia 17 maja 1989 r. Prawo geodezyjne i kartograficzne w kwocie 80.323,00 zł,
- przychody wynikające z rozliczeń środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 231.586,00 zł,
- nadwyżka dochodów nad wydatkami na koniec 2020 r. wynikająca z Uchwały nr 102 Rady Ministrów z dnia 23 lipca 2020 r. w sprawie wsparcia na realizację zadań inwestycyjnych przez jednostki samorządu terytorialnego w kwocie 5.796.773,72 zł.

Plan wolnych środków jest zgodny z Uchwałą Rady Powiatu Nr XVI/117/21 z dnia 18 czerwca 2021 r. w sprawie zmian w budżecie powiatu na 2021 r. Na najbliższej sesji rady zostanie dostosowany do wykonania.

Rozchody planowane w kwocie 801.573,00 zł zrealizowane zostały w wysokości 400.786,02 zł i związane były ze spłatą rat zaciągniętych kredytów.

X. Wieloletnia Prognoza Finansowa

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Suwalskiego uchwalona została na lata 2021-2027 ze względu na fakt spłaty zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów. Wykonanie za I półrocze 2021 roku uwzględnia faktyczne dane dotyczące dochodów i wydatków budżetowych oraz spłaty zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów. Wyliczone wskaźniki na podstawie danych z ksiąg rachunkowych za I półrocze 2021 r., określone w art. 243 i 244 ustawy o finansach publicznych, spełniają wymagane warunki. Nadwyżka budżetowa za I półrocze wynika z niższej realizacji planu wydatków.

Na dzień 30 czerwca 2021 roku zobowiązania z tytułu kredytów wynoszą 4.120.352,98 zł. Planowany deficyt budżetu powiatu w 2021 roku wynosi 11.895.456,09 zł. Natomiast na koniec I półrocza wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 7.732.691,65 zł.

W oparciu o powyższe ustalenia oraz pozytywną opinię Regionalnej Izby Obrachunkowej w Białymstoku w sprawie wyrażenia opinii o przedłożonej przez Zarząd Powiatu w Suwałkach informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2021 r. (uchwała Nr RIO.II-00320-12/2021 z dn. 12 sierpnia 2021 r.) Komisja Rewizyjna nie stwierdza uchybień w realizacji dochodów i wydatków budżetowych. Komisja Rewizyjna pozytywnie ocenia realizację budżetu Powiatu Suwalskiego w I półroczu 2021 roku.

Komisja Rewizyjna w składzie :

1. Przewodniczący Komisji Irena Gryszkiewicz -
2. Zastępca Przewodniczącego Komisji Robert Szczęsny -
3. Sekretarz Komisji Wiesław Eugeniusz Pietrołaj -
4. Członek Komisji Szczepan Ołdakowski -
5. Członek Komisji Tadeusz Chołko -