

*Informacja z wykonania budżetu
Wojewody Łódzkiego w układzie
klasyfikacji budżetowej za I półrocze 2020 roku*

Część ogólna

Zgodnie z art. 175 ust. 1 pkt 1-3 i ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.), prowadzony jest stały nadzór i kontrola:

- gospodarki finansowej podległych jednostek organizacyjnych, w tym nad dokonywaniem przez te jednostki wstępnej oceny celowości poniesionych wydatków oraz realizacji właściwych procedur,
- wykorzystania dotacji udzielonych z budżetu państwa,
- realizacji zadań finansowanych z budżetu państwa.

Przedmiotem nadzoru i kontroli jest w szczególności prawidłowość i terminowość pobierania dochodów, zgodność wydatków z planowanym przeznaczeniem, prawidłowość wykorzystania środków finansowych, w tym zakres zrealizowanych zadań, wysokość i terminy przekazywania dotacji, prawidłowość wykorzystania dotacji udzielonych z budżetu państwa pod względem zgodności z przeznaczeniem oraz wysokości wykorzystanej dotacji, a stopniem realizacji zadań przewidzianych do sfinansowania dotacją z budżetu państwa.

Z budżetu Wojewody Łódzkiego finansowane są jednostki zespolonej i niezespolonej administracji rządowej w województwie łódzkim, w tym Łódzki Urząd Wojewódzki w Łodzi oraz jednostka organizacyjna podporządkowana Wojewodzie Łódzkiemu lub przez niego nadzorowana.

Ponadto z budżetu Wojewody przekazywane są głównie dotacje:

- na realizację zadań z zakresu administracji rządowej, zadań własnych, zadań realizowanych na podstawie porozumień oraz zadań związanych z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci dla 177 gmin województwa łódzkiego, 24 powiatów, w tym 3 miast na prawach powiatu, samorządu województwa,
- na finansowanie lub dofinansowanie ustawowo określonych zadań bieżących realizowanych przez pozostałe jednostki sektora finansów publicznych,
- na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom, stowarzyszeniom oraz pozostałym jednostkom niezaliczonym do sektora finansów publicznych,
- na realizację zadań w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich lub płatności w ramach budżetu środków europejskich,
- podmiotowe dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych.

Budżet Wojewody Łódzkiego był realizowany w oparciu o projekt ustawy budżetowej na rok 2020 oraz ustawę budżetową na rok 2020 z dnia 14 lutego 2020 r. (Dz. U. z 1 kwietnia 2020 r. poz. 571),

Decyzją Wojewody Łódzkiego Nr FB-I.3111.1.2020 z 2 kwietnia 2020 r. w sprawie podziału kwot dochodów i wydatków określonych w ustawie budżetowej na rok 2020 dla części 85/10 – województwo łódzkie dokonano następującego podziału:

- dochody w kwocie	155.853.000,00 zł,
- wydatki w kwocie	4.286.040.000,00 zł,
w tym: - bieżące	4.276.888.000,00 zł,
- majątkowe	9.152.000,00 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Wojewody Łódzkiego określone w ustawie budżetowej na rok 2020 w kwocie **155.853.000,00 zł**, co przedstawia wykres 1, do 30 czerwca 2020 r. zostały zrealizowane w łącznej wysokości **82.866.958,85**, tj. 53,2% planu, w tym głównie w działach:

- Gospodarka mieszkaniowa 33.923.677,75 zł,
- Rolnictwo i łowiectwo 24.225.395,47 zł,
- Rodzina 14.416.830,07 zł,
- Administracja publiczna 4.535.784,22 zł,
- Ochrona zdrowia 2.149.447,21 zł.

Wykonanie dochodów przedstawia wykres 2.

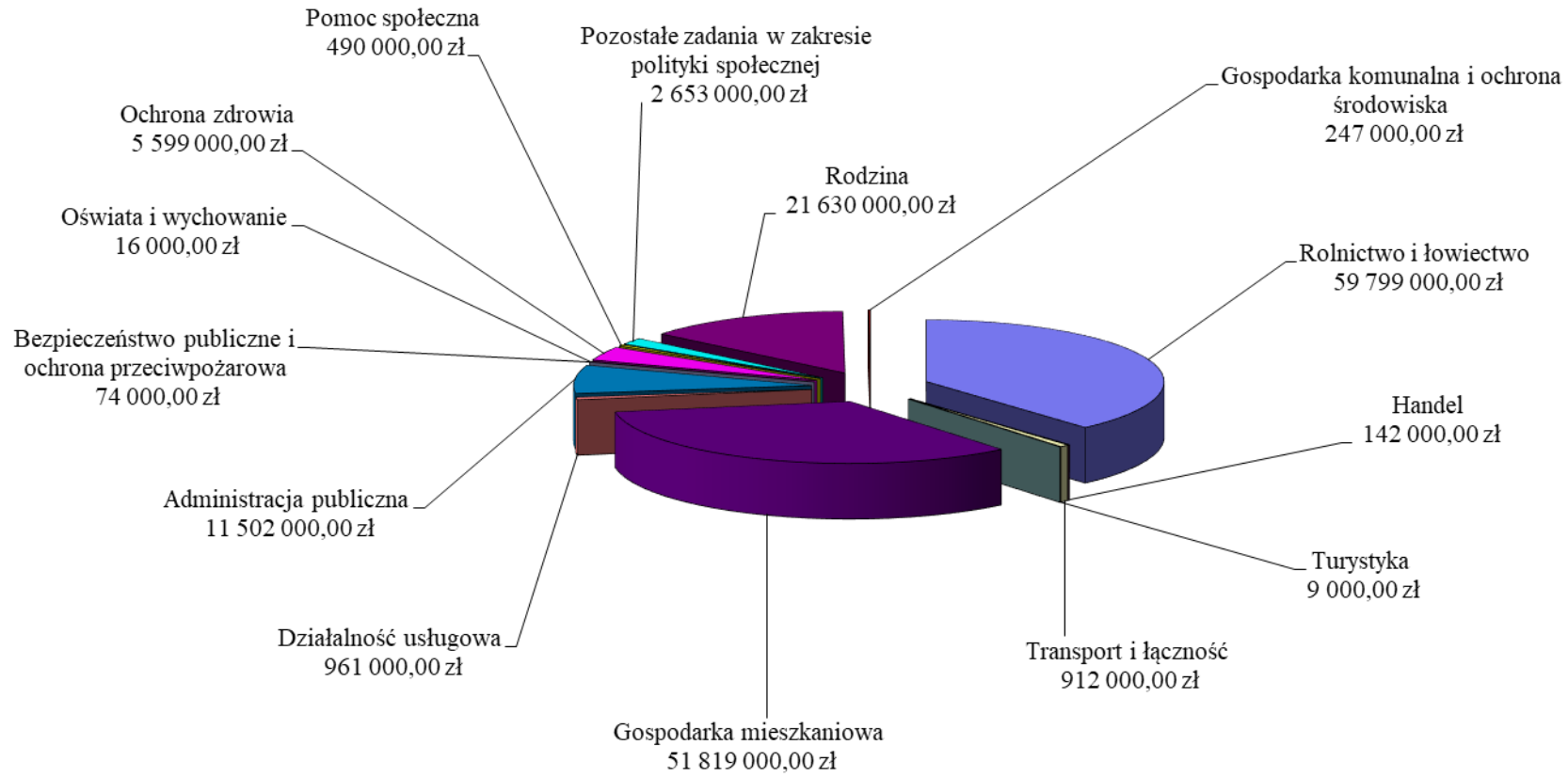
Realizację dochodów do 30 czerwca 2020 r. w poszczególnych działach, zgodnie ze sprawozdaniem Rb-27, przedstawia poniższe zestawienie:

Dział	Plan dochodów na rok 2020	Dochody wykonane	Należności do zapłaty ogółem	w tym:		Nadpłaty	% wykonania planu (3:2)
				zaległości netto			
1	2	3	4	5	6	7	
010	59 799 000,00	24 225 395,47	4 448 569,28	1 864 116,71	233,61	40,5	
020	0,00	0,00	609,42	609,42	0,00	0,0	
50	0,00	148,22	0,00	0,00	0,00	0,0	
500	142 000,00	181 811,66	135 776,89	77 154,89	0,00	128,0	
600	912 000,00	693 025,56	5 400,00	3 350,00	0,00	76,0	
630	9 000,00	0,00	950,00	0,00	0,00	0,0	
700	51 819 000,00	33 923 677,75	49 375 906,72	45 622 872,98	2 643 714,70	65,5	
710	961 000,00	630 892,56	6 415 876,42	4 243 248,07	1 123,24	65,6	
750	11 502 000,00	4 535 784,22	18 174 051,56	18 067 048,57	388 189,01	39,4	
754	74 000,00	154 068,43	941 014,26	924 271,10	0,00	208,2	
755	0,00	1 158,08	0,00	0,00	0,00	0,0	
758	0,00	7 530,23	0,00	0,00	0,00	0,0	
801	16 000,00	67 103,34	1 697,30	1 697,30	0,00	419,4	
851	5 599 000,00	2 149 447,21	22 353 509,99	21 340 737,89	1 132,79	38,4	
852	490 000,00	603 911,77	900 473,51	234 500,36	16 431,62	123,2	
853	2 653 000,00	1 161 087,05	6 925,50	0,00	39,90	43,8	
854	0,00	5 652,58	0,00	0,00	0,00	0,0	
855	21 630 000,00	14 416 830,07	751 643 291,26	711 118 194,00	14 205,72	66,7	
900	247 000,00	108 623,48	102 946,01	87 921,01	0,00	44,0	
921	0,00	811,17	159,20	159,20	0,00	0,0	
Razem	155 853 000,00	82 866 958,85	854 507 157,32	803 585 881,50	3 065 070,59	53,2	

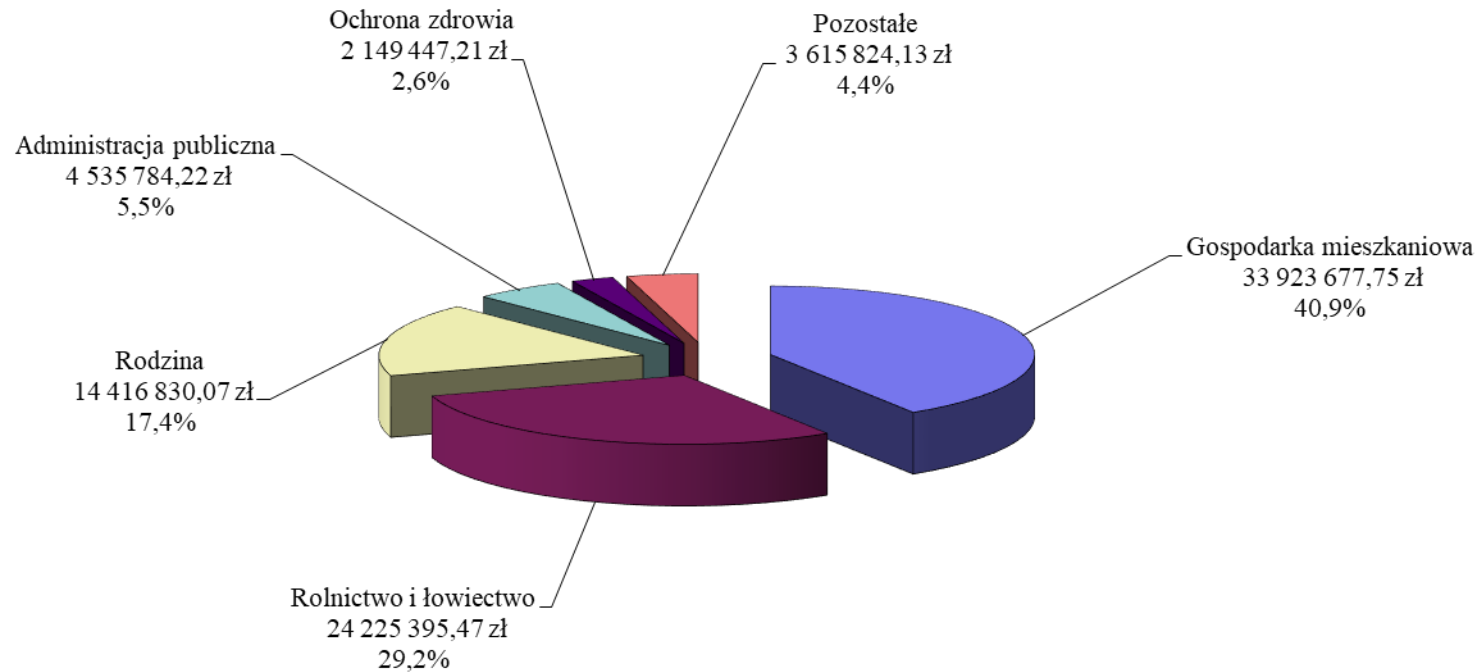
Najwyższe kwotowo dochody budżetowe zostały zrealizowane przez następujące państwowe jednostki budżetowe:

- Powiatowe Inspektoraty Weterynarii 23.320.709,76 zł,
- Łódzki Urząd Wojewódzki w Łodzi 4.995.788,68 zł,
- Wojewódzką Stację Sanitaro – Epidemiologiczną w Łodzi 1.704.960,23 zł.

Strukturę wykonania dochodów w części 85/10 – województwo łódzkie przedstawia wykres 3.

Plan dochodów na 2020 r.

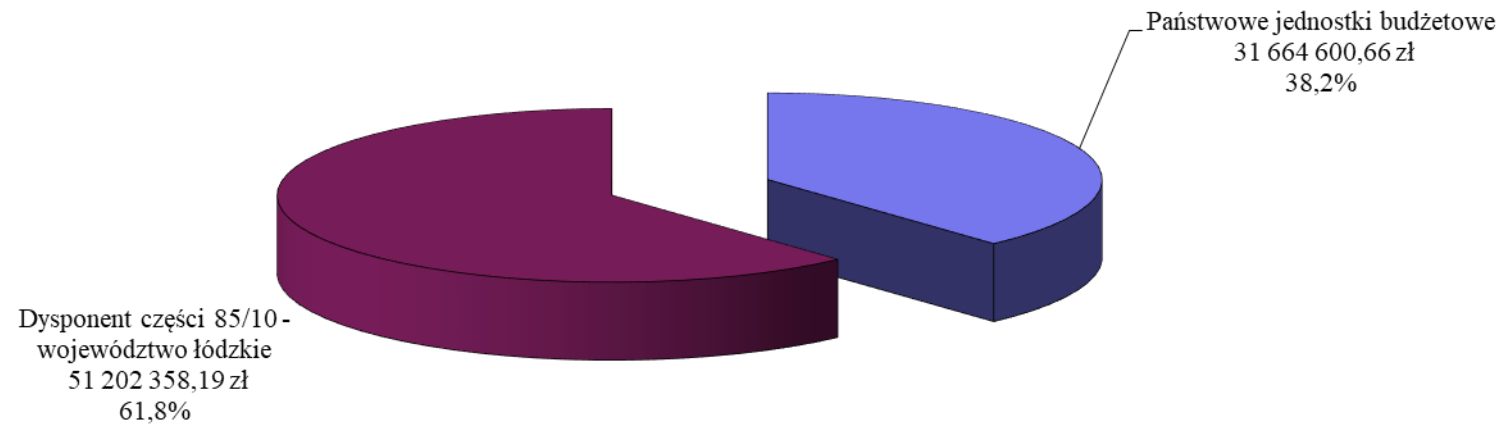
**Udział procentowy wykonania dochodów
w stosunku do dochodów wykonanych ogółem do 30 czerwca 2020 r.**



Pozostałe: Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej - 1.161.087,05 zł, Transport i łączność - 693.025,56 zł, Działalność usługowa - 630.892,56 zł, Pomoc społeczna - 603.911,77 zł, Handel - 181.811,66 zł, Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa - 154.068,43 zł, Gospodarka komunalna i ochrona środowiska - 108.623,48 zł, Oświata i wychowanie - 67.103,34 zł, Różne rozliczenia - 7.530,23 zł, Edukacyjna opieka wychowawcza - 5.652,58 zł, Wymiar sprawiedliwości - 1.158,08 zł, Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego - 811,17 zł.

Wykres 3

**Struktura wykonania dochodów w części 85/10-województwo łódzkie do
30 czerwca 2020 r.**



WYDATKI

Plan wydatków w ramach części 85/10 – województwo łódzkie wg ustawy budżetowej na rok 2020 został ustalony w wysokości **4.286.040.000,00 zł**, a po uwzględnieniu wszystkich zmian dokonanych decyzjami Ministra Finansów i Wojewody Łódzkiego na 30 czerwca 2020 r. wyniósł **4.554.478.484,14 zł**, i w poszczególnych działach ukształtował się następująco:

Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo	161.578.301,79 zł,
Dział 050 – Rybołówstwo i rybactwo	2.569.000,00 zł,
Dział 500 – Handel	7.362.000,00 zł,
Dział 600 – Transport i łączność	35.779.000,00 zł,
Dział 630 – Turystyka	2.000,00 zł,
Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa	6.732.787,00 zł,
Dział 710 – Działalność usługowa	21.866.000,00 zł,
Dział 750 – Administracja publiczna	110.435.626,90 zł,
Dział 752 – Obrona narodowa	3.010.000,00 zł,
Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	232.827.919,00 zł,
Dział 755 – Wymiar sprawiedliwości	6.798.000,00 zł,
Dział 756 – Dochody od osób prawnych od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	7.879,00 zł,
Dział 758 – Różne rozliczenia	740.299,00 zł,
Dział 801 – Oświata i wychowanie	133.424.239,00 zł,
Dział 851 – Ochrona zdrowia	300.433.396,00 zł,
Dział 852 – Pomoc społeczna	312.475.281,40 zł,
Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	13.279.075,05 zł,
Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza	10.858.583,00 zł,
Dział 855 – Rodzina	3.174.349.097,00 zł,
Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	11.584.000,00 zł,
Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	6.615.000,00 zł,
Dział 925 – Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody	1.751.000,00 zł.

Na realizację wydatków budżetu Wojewody Łódzkiego do 30 czerwca 2020 r. zostały przekazane środki i dotacje w wysokości **2.312.641.230,70 zł**, tj. 50,8% planu po zmianach (wykres 4) na rzecz:

– państwowych jednostek budżetowych	166.515.073,56 zł,
– samorządu województwa	21.677.296,74 zł,
– powiatów	213.864.840,84 zł,
– gmin	1.843.208.747,47 zł,
– innych zadań realizowanych z budżetu Wojewody Łódzkiego	67.375.272,09 zł.

Do 30 czerwca 2020 r. plan po zmianach ustalony w kwocie **4.554.478.484,14 zł** został wykonany, zgodnie ze sprawozdaniem Rb-28, w wysokości **2.312.517.828,38 zł**, tj. 50,8%, co przedstawia wykres 5.

Do 30 czerwca 2020 r. z budżetu Wojewody Łódzkiego najwięcej środków przeznaczono na zadania z zakresu (wykres 6):

- rodziny (dział 855) 1.615.341.734,65 zł,
(tj. 69,9% ogółu poniesionych wydatków z budżetu Wojewody Łódzkiego, głównie z przeznaczeniem na: zadania związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci – rozdz. 85501 w kwocie 1.221.155.416,00 zł, tj. 75,6% ogółu poniesionych wydatków w tym dziale oraz realizację świadczeń rodzinnych i świadczenia z funduszu alimentacyjnego – rozdz. 85502 w kwocie 374.826.934,00 zł, tj. 23,2% ogółu poniesionych wydatków w tym dziale)
- pomocy społecznej (dział 852) 148.983.990,70 zł,
(tj. 6,5% ogółu poniesionych wydatków z budżetu Wojewody Łódzkiego, głównie z przeznaczeniem na wypłatę zasiłków okresowych i stałych z pomocy społecznej – rozdz. 85214 i 85216 w kwocie 59.906.699,00 zł, tj. 40,2% ogółu poniesionych wydatków w tym dziale oraz dofinansowanie działalności domów pomocy społecznej – rozdz. 85202 w kwocie 31.291.485,00 zł, tj. 21,0 % ogółu poniesionych wydatków w tym dziale)
- ochrony zdrowia (dział 851) 139.483.222,86 zł.
(tj. 6,0% ogółu poniesionych wydatków z budżetu Wojewody Łódzkiego, głównie z przeznaczeniem na finansowanie ustawowo określonych zadań bieżących realizowanych przez pozostałe jednostki sektora finansów publicznych dla zespołów ratownictwa medycznego – rozdz. 85141 w kwocie 68.201.972,09 zł, na zadania inspekcji sanitarnej – rozdz. 85132 w kwocie 45.326.477,74 zł oraz na opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby bezrobotne bez prawa do zasiłku lub stypendium oraz dzieci i uczniów niepodlegających obowiązkowi ubezpieczenia zdrowotnego z innego tytułu – rozdz. 85156 w kwocie 17.173.051,00 zł)
- bezpieczeństwa publicznego i ochrony przeciwpożarowej (dział 754) 130.350.753,12 zł,
(tj. 5,6% ogółu poniesionych wydatków z budżetu Wojewody Łódzkiego, głównie z przeznaczeniem na bieżącą działalność Komend miejskich i powiatowych Państwowej Straży Pożarnej – rozdz. 75411, § 2110 w kwocie 122.839.611,00 zł)

Wykonanie wydatków do 30 czerwca 2020 roku wg grup ekonomicznych przedstawia wykres 7.

W związku z rozprzestrzenianiem się na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej choroby zakaźnej wywołanej przez wirus SARS-CoV-2 w I półroczu 2020 r. rozpoczęto realizację zadań związanych ze zwalczaniem zakażenia, zapobieganiem rozprzestrzenianiu się, profilaktyką oraz zwalczaniem skutków choroby zakaźnej wywołanej wirusem SARS-CoV-2, zwanej „COVID-19”.

Do 30 czerwca 2020 r. przyznano na finansowanie zadań związanych ze zwalczaniem zakażenia, zapobieganiem rozprzestrzenianiu się, profilaktyką oraz zwalczaniem skutków choroby zakaźnej wywołanej wirusem SARS-CoV-2 środki w wysokości **19.150.968 zł**, które zostały uruchomione na rzecz nw. jednostek włączonych w realizację tego zadania w kwocie **11.685.048,24 zł**:

- Komenda Wojewódzka Państwowej Straży Pożarnej w Łodzi
plan wydatków 2.630.000 zł, kwota uruchomionych środków 1.143.530 zł na zakup sprzętu i wyposażenia, między innymi na potrzeby komend powiatowych/miejskich PSP, do prowadzenia działań ratowniczych związanych z zagrożeniem koronawirusem SARS-CoV-2 wywołującym chorobę COVID-19, głównie: sprzętu logistycznego, wyposażenia ochrony indywidualnej (w tym ubrań ochronnych, masek i innych materiałów do ochrony dróg oddechowych, okularów/gogli, rękawiczek, itp.), środków dezynfekujących i półproduktów do ich wytworzenia oraz innych materiałów niezbędnych do prowadzenia działań ratowniczych oraz zakup fumigatora dużego, ozonatora, ciężkich ubrań gazoszczelnych, namiotów pneumatycznych, pralnic z suszarkami i urządzeń do fumigacji wewnętrznej i zewnętrznej, niezbędnych do zamgławiania pomieszczeń w celu dezynfekcji biologicznej,
- Wojewódzka Stacja Sanitarno – Epidemiologiczna w Łodzi
plan wydatków 3.787.250 zł, kwota uruchomionych środków 1.185.500 zł, na:
 - zakup materiałów i wyposażenia oraz sprzętu, niezbędnych do podjęcia działań związanych z zapobieganiem oraz zwalczaniem zakażenia wirusem SARS-CoV-2 i rozprzestrzenianiem się choroby zakaźnej wywołanej tym wirusem u ludzi
plan wydatków 150.000 zł kwota uruchomionych środków 150.000 zł,
 - zakup materiałów niezbędnych do zwiększenia wydajności badania próbek na obecność SARS-CoV-2 w województwie łódzkim
plan wydatków 35.000 zł, kwota uruchomionych środków 35.000 zł,
 - sfinansowanie badań diagnostycznych materiału biologicznego w kierunku wykrywania materiału genetycznego koronawirusa SARS-CoV-2 otrzymanego od podmiotów leczniczych mających siedzibę na terenie województwa łódzkiego oraz Wojewódzkiej Stacji
plan wydatków 3.510.000 zł, kwota uruchomionych środków 908.250 zł,
 - zakup i montaż sprężarki, która jest elementem systemu badań laboratoryjnych, przeznaczonego obecnie w całości do wykonywania testów na koronawirusa
plan wydatków 92.250 zł, kwota uruchomionych środków 92.250 zł,
- Łódzki Urząd Wojewódzki w Łodzi
plan wydatków 1.319.784 zł, kwota uruchomionych środków 790.703,82 zł, na:
 - działania związane m.in. z „nietypową organizacją pracy”, z zapobieganiem rozprzestrzeniania się wirusa SARS-CoV-2, a także na finansowanie bieżących potrzeb ŁUW w Łodzi, m.in. na zakup laptopów, zakup środków ochrony, środków czystości, zakup lamp i innych niezbędnych do realizacji zadań, których rodzaj będzie podyktowany bezpośrednim zapotrzebowaniem o charakterze pilnym lub na inne niedoszacowane dotychczas zadania
plan wydatków 249.262 zł, kwota uruchomionych środków 110.992,62 zł,
 - zakup półmasek filtrujących w klasie FFP3 z dostawą i przekazaniem do Centralnej Bazy Rezerw Sanitarno-Przeciwepidemicznych w Porębach”
plan wydatków 576.132 zł, kwota uruchomionych środków 576.132 zł,
 - zakup od przedsiębiorcy - Spółdzielni Socjalnej "Łódzka Szansa", ul. Cieszkowskiego 2a,

93-504 Łódź, usług dotyczących przygotowywania i codziennego dostarczania posiłków do ośrodka rekolekcyjno-konferencyjnego w Porszewicach, udostępnionego Wojewodzie Łódzkiemu w celu zakwaterowania osób wymagających objęcia kwarantanną w związku z zagrożeniem epidemicznym wynikającym z rozprzestrzeniania się koronawirusa SARS-CoV-2

plan wydatków 56.640 zł, kwota nie została uruchomiona do 30 czerwca br.,

- zakup wyposażenia oraz sprzętu, niezbędnego do podjęcia działań związanych z zapobieganiem oraz zwalczaniem zakażenia wirusem SARS-CoV-2 i rozprzestrzenianiem się choroby zakaźnej wywołanej tym wirusem u ludzi

plan wydatków 90.000 zł, kwota uruchomionych środków 90.000 zł,

- opłacenie kosztów pozostawiania wybranych podmiotów (obiektów hotelowych) w gotowości do zakwaterowania osób wymagających objęcia kwarantanną oraz opłacenia kosztów zakwaterowania w sytuacji konieczności realizacji kwarantanny, w związku z zagrożeniem epidemiologicznym wynikającym z rozprzestrzeniania się wirusa SARS-CoV-2

plan wydatków 150.000 zł, kwota nie została uruchomiona do 30 czerwca br.,

- organizację miejsc kwarantanny na terenie województwa łódzkiego oraz na pokrycie kosztów związanych z organizowaniem, utrzymaniem i obsługą miejsc kwarantanny przez Wojewodę Łódzkiego

plan wydatków 197.750 zł, kwota uruchomionych środków 13.579,20 zł,

- Powiaty województwa łódzkiego

plan wydatków 3.009.486 zł, kwota uruchomionych środków 1.662.402,42 zł, na:

- zakup materiałów i wyposażenia oraz sprzętu, niezbędnych do podjęcia działań związanych z zapobieganiem oraz zwalczaniem zakażenia wirusem SARS-CoV-2 i rozprzestrzenianiem się choroby zakaźnej wywołanej tym wirusem u ludzi, rozdz. 85111, §§ 2110, 6410

plan wydatków 1.809.486 zł, kwota uruchomionych środków 1.662.402,42 zł,

- organizację miejsc kwarantanny na terenie województwa łódzkiego, rozdz. 75421, § 2110

plan wydatków 1.200.000 zł, kwota nie została uruchomiona do 30 czerwca br.,

- Samorząd województwa łódzkiego

plan wydatków 6.260.728 zł, kwota uruchomionych środków 5.539.512 zł, na zakup materiałów i wyposażenia oraz sprzętu niezbędnego do podejmowania działań związanych z zapobieganiem oraz zwalczaniem zakażenia wirusem SARS-CoV-2 i rozprzestrzenianiem się choroby zakaźnej wywołanej tym wirusem u ludzi (rozdz. 85111, 85141, §§ 2210, 6510), dla potrzeb 4 jednostek ochrony zdrowia, tj.

- Wojewódzkiej Stacji Ratownictwa Medycznego w Łodzi (rozdz. 85141) 1.000.000 zł, w tym wydatki bieżące - 28.000 zł i wydatki majątkowe - 972.000 zł,
- Szpitala Wojewódzkiego im. Jana Pawła II w Bełchatowie (rozdz. 85111) 904.744 zł, w tym wydatki bieżące - 153.000 zł i wydatki majątkowe - 751.744 zł,
- Wojewódzkiego Specjalistycznego Szpitala im. dr. Wł. Biegańskiego w Łodzi (rozdz. 85111) 2.500.000 zł, w tym wydatki bieżące - 2.434.000 zł i wydatki majątkowe - 66.000 zł.
- Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. M. Skłodowskiej-Curie w Zgierzu (rozdz. 85111) 1.855.984 zł, w tym wydatki bieżące - 1.159.984 zł i wydatki majątkowe - 696.000 zł.

- Wojewódzka Stacja Ratownictwa Medycznego w Łodzi

plan wydatków 2.143.720 zł, kwota uruchomionych środków 1.363.400 zł, na:

- zabezpieczenie 4 zespołów transportu sanitarnego m.in do pobierania wymazów w warunkach domowych od osób podejrzanych o zakażenie wirusem SARS-CoV-2 i transportu próbek do laboratoriów

plan wydatków 690.720 zł, kwota uruchomionych środków 690.720 zł,

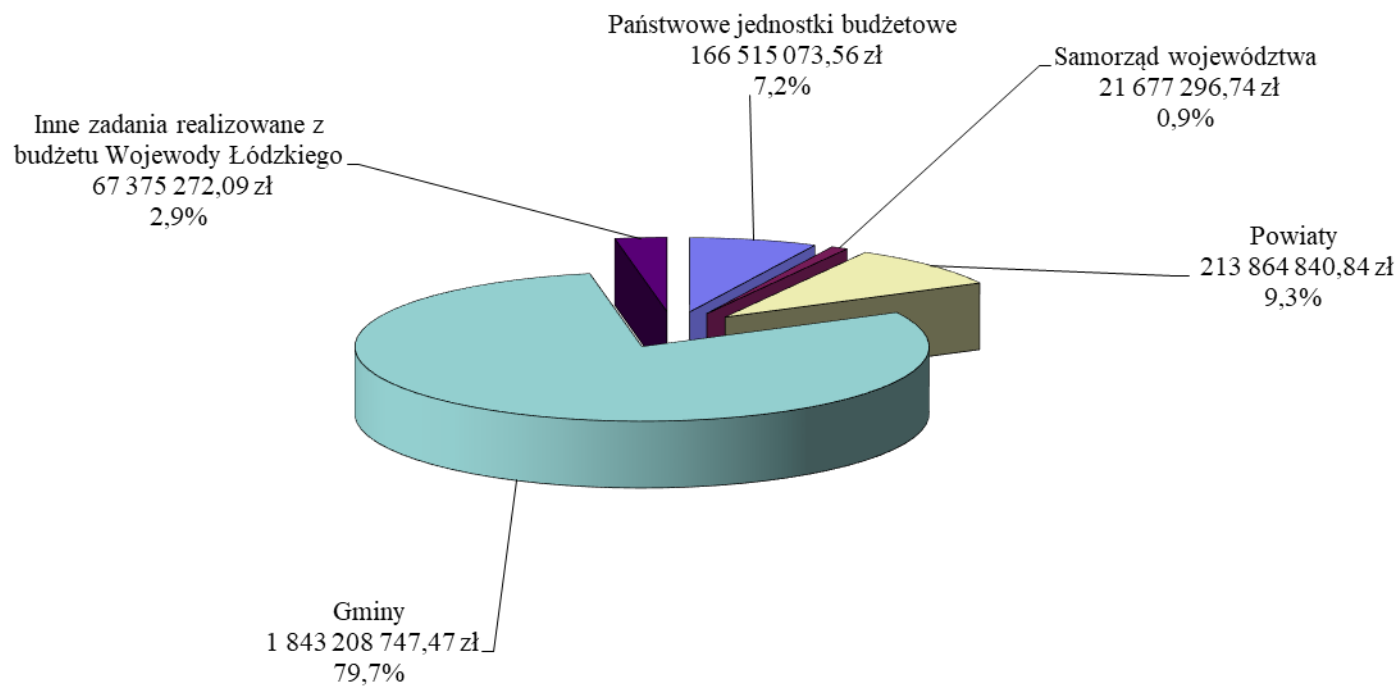
- zabezpieczenie zespołu transportu sanitarnego m.in do pobierania wymazów w warunkach domowych od osób podejrzanych o zakażenie wirusem SARS-CoV-2 i transportu próbek do laboratoriów

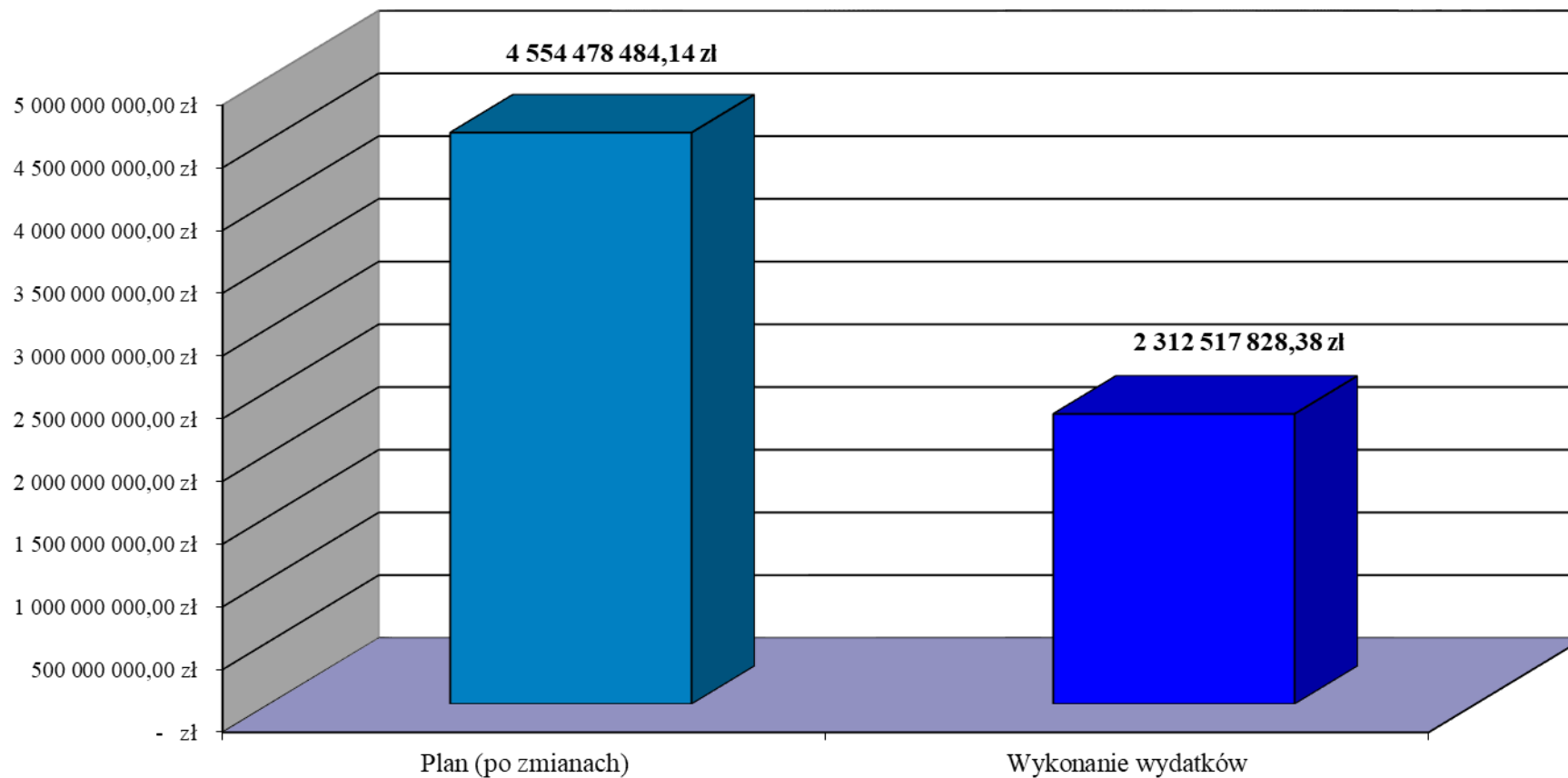
plan wydatków 173.000 zł, kwota uruchomionych środków 172.680 zł,

- finansowanie zadań związanych ze zwalczaniem zakażenia, zapobieganiem rozprzestrzenianiu się, profilaktyką oraz zwalczaniem skutków choroby zakaźnej wywołanej wirusem SARS-CoV-2, zwanej "COVID-19"

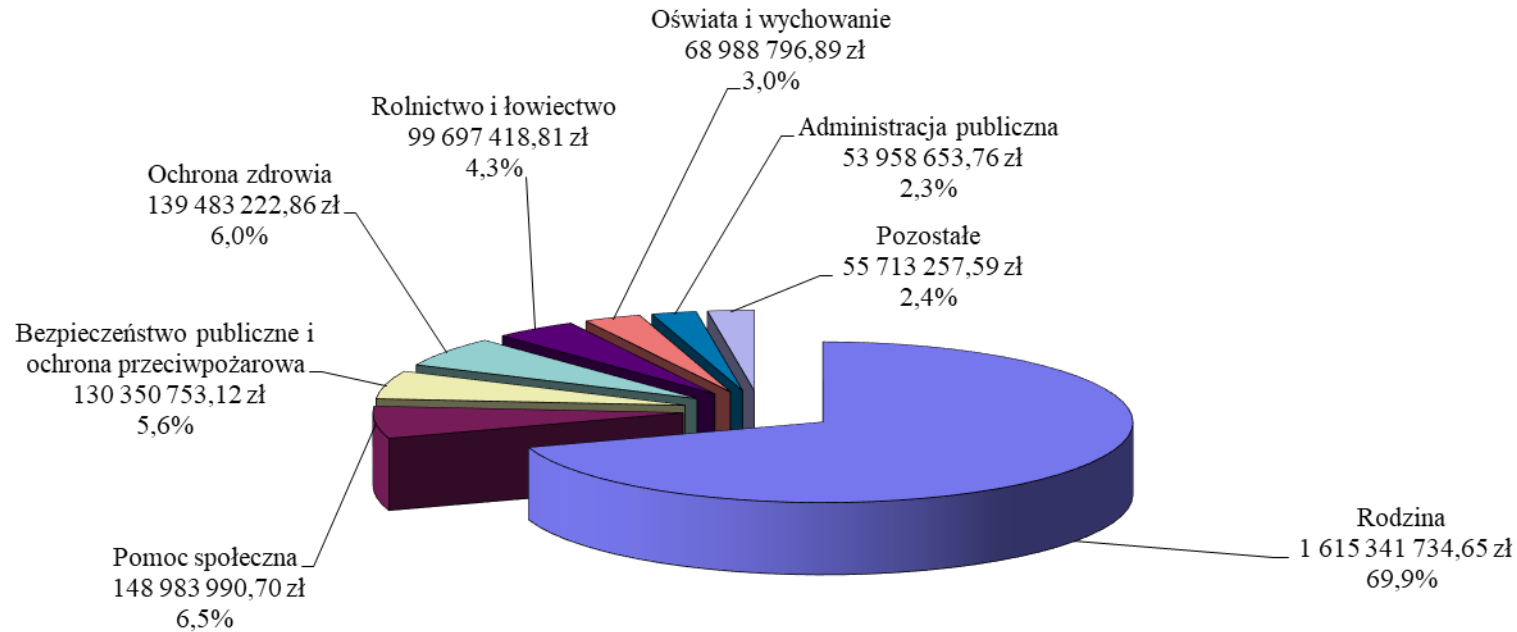
plan wydatków 1.280.000 zł, kwota uruchomionych środków 500.000 zł.

**Przekazane środki i dotacje z budżetu Wojewody Łódzkiego
do 30 czerwca 2020 r.**



Wykonanie planu wydatków do 30 czerwca 2020 r.

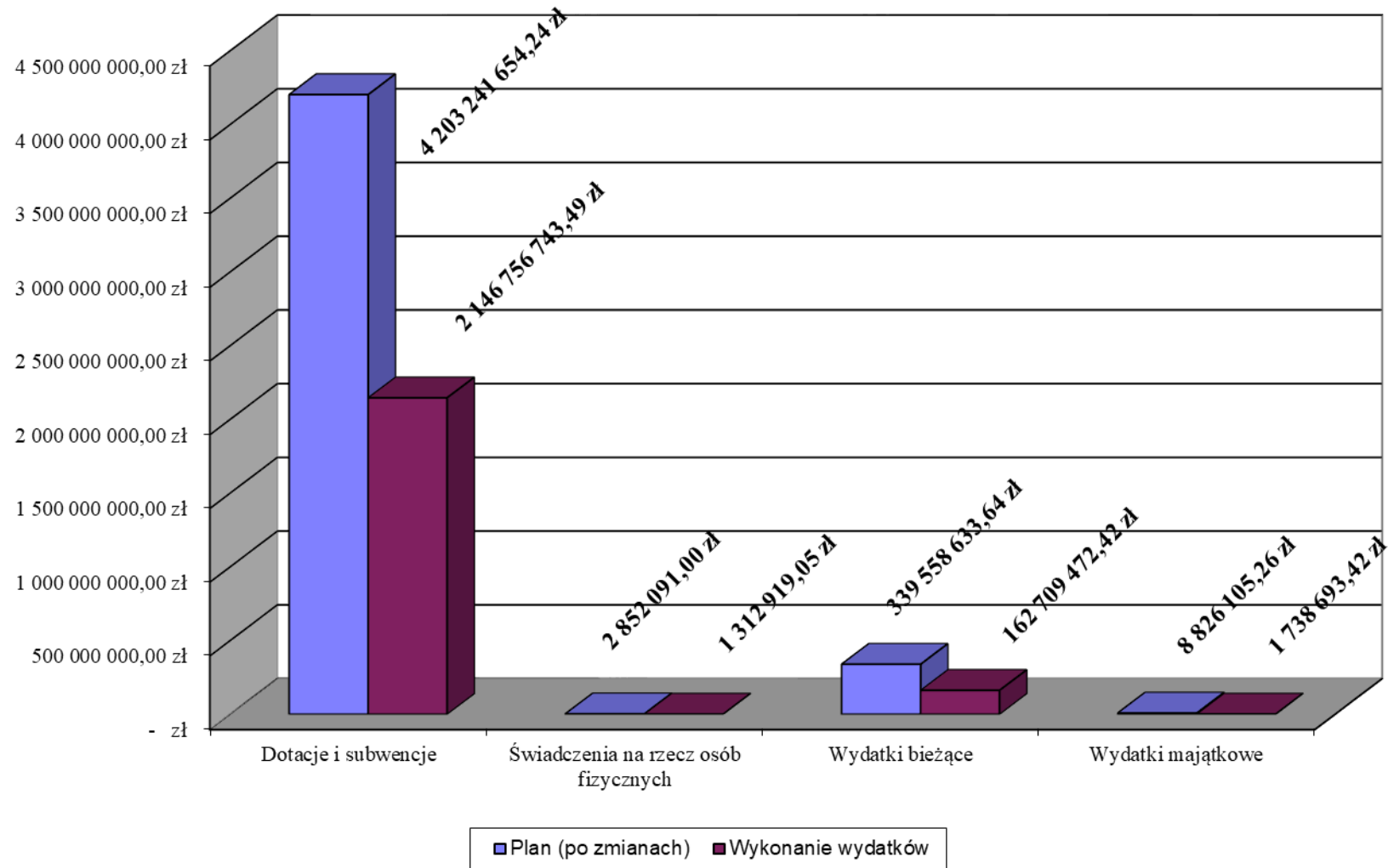
**Udział procentowy wykonania wydatków
w stosunku do wydatków wykonanych ogółem do 30 czerwca 2020 r.**



Pozostałe: Transport i łączność - 13.064.541,64 zł, Działalność usługowa - 8.797.651,09 zł, Edukacja opieka wychowawcza - 8.335.133,00 zł, Gospodarka komunalna i ochrona środowiska - 5.694.584,18 zł, Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej - 4.283.579,01 zł, Gospodarka mieszkaniowa - 3.685.586,06 zł, Wymiar sprawiedliwosci - 3.392.730,00 zł, Handel - 3.194.814,80 zł, Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego - 2.816.188,07 zł, Rybołówstwo i rybactwo - 1.227.390,84 zł, Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody - 917.000,00 zł, Obrona narodowa - 289.941,74 zł, Dochody od osób prawnych od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem - 7.879,00 zł, Różne rozliczenia - 6.238,16 zł.

Plan i wykonanie wydatków do 30 czerwca 2020 r. wg grup ekonomicznych

Wykres 7



**I. REALIZACJA DOCHODÓW ORAZ WYKORZYSTANIE ŚRODKÓW
PRZEKAZANYCH PAŃSTWOWYM JEDNOSTKOM BUDŻETOWYM
DO 30 CZERWCA 2020 ROKU**

**1. JEDNOSTKI ZESPOLONEJ ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ
W WOJEWÓDZTWIE ŁÓDZKIM**

Dochody w jednostkach zespolonej administracji rządowej w województwie łódzkim ustalone w ustawie budżetowej na rok 2020 w wysokości **21.074.000 zł** do 30 czerwca br. zostały zrealizowane w łącznej kwocie **8.343.742,68 zł**, tj. 39,6% planu, w szczególności przez:

- **Łódzki Urząd Wojewódzki w Łodzi**
4.995.788,68 zł,
- (co stanowi 59,9% ogółu dochodów zrealizowanych przez jednostki zespolonej administracji rządowej do 30 czerwca 2020 r.), głównie z tytułu opłat związanych z wydawaniem paszportów – 2.177.213,00 zł, opłat za zezwolenia na pracę – 1.870.443,00 zł, opłat związanych z wydawaniem kart pobytu oraz obowiązkiem zwrotu poniesionych przez Skarb Państwa kosztów wydalenia cudzoziemców z terytorium RP – 319.270,02 zł
- **Wojewódzką Stację Sanitarно - Epidemiologiczną w Łodzi**
1.704.960,23 zł,
- (co stanowi 20,4% ogółu dochodów zrealizowanych przez jednostki zespolonej administracji rządowej do 30 czerwca 2020 r.), głównie z tytułu usług cywilnoprawnych m.in. w zakresie wykonywanych badań żywności, wody do spożycia, badań na stanowiskach pracy, badań diagnostycznych, badań papierosów oraz usług związanych z realizacją badań, w szczególności przewozu próbek do badań (stacje bez laboratoriów) – 1.031.903,96 zł oraz opłat za badania laboratoryjne oraz inne czynności wykonywane w związku ze sprawowaniem bieżącego i zapobiegawczego nadzoru sanitarnego – 351.580,50 zł
- **Wojewódzki Inspektorat Ochrony Roślin i Nasiennictwa w Łodzi**
626.433,63 zł.
- (co stanowi 7,5% ogółu dochodów zrealizowanych przez jednostki zespolonej administracji rządowej do 30 czerwca 2020 r.), głównie z tytułu wpływu z usług z analizy nasion, oceny fitosanitarnej, badań sadzeniaków ziemniaka, kwalifikacji polowej, kwalifikacji szkółek oraz próbo brania – 603.716,21 zł

Wykonanie dochodów na 30 czerwca br. ponad ustalony plan roczny na 2020 r. wystąpiło w trzech jednostkach zespolonej administracji rządowej:

- **Wojewódzkim Inspektoracie Farmaceutycznym w Łodzi** - dochody ustalone w ustawie budżetowej na rok 2020 w wysokości 65.000,00 zł do 30 czerwca br. zostały zrealizowane w kwocie 303.068,49 zł, tj. 466,3% planu.

Na większe wykonanie dochodów miało wpływ uzyskanie dochodów głównie z poniższych tytułów :

- grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych (§ 0580), tj. kar pieniężnych nałożonych na przedsiębiorców (spółki) decyzjami Łódzkiego Wojewódzkiego Inspektora Farmaceutycznego na podstawie:
 - art. 94a oraz art. 129b ustawy z dnia 6 września 2001 r. – Prawo farmaceutyczne – 11 kar (3 kary x 25.000 zł, 2 kary x 2.000 zł, 1 kara x 5.000 zł, 1 kara x 10.000 zł, 1 kara x 20.000 zł, 2 kary x 6.000 zł, 1 kara x 15.000 zł),
 - art. 71a oraz art. 129e ustawy z dnia 6 września 2001 r. – Prawo farmaceutyczne –

3 kary (1 kara x 1.000 zł, 1 kara x 20.000 zł, 1 kara x 11.000 zł),

- art. 96aa oraz art. 127da ustawy z dnia 6 września 2001 r. – Prawo farmaceutyczne – 1 kara (1 kara x 2.000 zł).

Dochody zostały wykonane na poziomie 175.000 zł, przy braku planu na rok 2020. Spowodowane jest to tym, że Inspektorat nie jest w stanie przewidzieć jaka będzie ilość postępowań, które zostaną wszczęte, głównie w sprawie naruszenia m.in. art. 71a lub art. 94a *Prawa farmaceutycznego*, czasu w jakim będą się toczyć te postępowania, jak również ich administracyjnej ścieżki (przedsiębiorca ma prawo odwołania się od decyzji ŁWIF do Głównego Inspektora Farmaceutycznego). Ponadto, przy ustalaniu wysokości kary uwzględnia się w szczególności okres, stopień oraz okoliczności naruszenia przepisów ustawy, a także ich uprzednie naruszenie.

➤ opłat za udzielone zezwolenia na prowadzenie aptek i punktów aptecznych, opłat za zmiany zezwoleń na prowadzenie aptek ogólnodostępnych i punktów aptecznych, przeniesień zezwoleń na prowadzenie aptek ogólnodostępnych oraz innych opłat (§ 0620). Wykonane dochody obejmowały wpływy z opłat za wydanie:

- 2 zezwoleń na prowadzenie aptek ogólnodostępnych (13.000 zł za zezwolenie),
- 5 zezwoleń na prowadzenie punktów aptecznych (1.800 zł za zezwolenie),
- 21 zmian zezwoleń na prowadzenie aptek ogólnodostępnych (2.600 zł za zmianę zezwolenia),
- 1 zmiany zezwolenia na prowadzenie punktu aptecznego (900 zł za zmianę zezwolenia),
- 14 przeniesień zezwoleń na prowadzenie apteki ogólnodostępnej (2.600 zł za przeniesienie zezwolenia), oraz opłatę za złożenie wniosku o wydanie/zmianę zezwolenia na stosowanie do badań środków odurzających, substancji psychotropowych i prekursorów kategorii 1 i 4,
- 1 wniosek o wydanie zezwolenia (750 zł za zezwolenie).

Dochody wykonano na poziomie 127.650,00 zł, przy planie na 2020 rok w wysokości zaledwie 65.000 zł. Wynika to z faktu, że Inspektorat nie może precyzyjnie zaplanować dochodów pochodzących z ww. tytułu. Decyzje przedsiębiorców chcących uruchomić aptekę lub punkt apteczny są bowiem suwerennymi i niezależnymi od Inspektoratu projektami biznesowymi. Oszacowanie ich ilości może być zatem jedynie orientacyjne. Z powodu nowelizacji *ustawy Prawo farmaceutyczne*, ograniczającej możliwość otwierania nowych aptek poprzez wprowadzenie kryterium geograficzno-demograficznego oraz zamknięcie rynku dla nie-farmaceutów, na terenie woj. łódzkiego zostały udzielone w tym roku tylko dwa zezwolenia na prowadzenie aptek ogólnodostępnych.

Nie można również przewidzieć zmian w udzielonych już zezwoleniach, które wynikają np. ze zmian adresów zamieszkania, zmiany nazwiska osoby fizycznej lub przeniesienia zezwolenia na rzecz podmiotu, który nabył całą aptekę ogólnodostępną oraz zmiany zezwolenia w zakresie określenia podmiotu posiadającego zezwolenie w przypadku, gdy wskazany spadkobierca może być zezwoleniobiorcą.

- **Kuratorium Oświaty w Łodzi** - dochody ustalone w ustawie budżetowej na rok 2020 w wysokości 16.000 zł do 30 czerwca br. zostały zrealizowane w kwocie 21.413,68 zł, tj. 133,8% planu. Na wykonanie dochodów ponad ustalony plan głównie miało wpływ uzyskanie dochodów nieplanowanych w dziale 801, rozdziale 80136, § 0940 z tytułu wpływów z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych w wysokości 9.252,08 zł oraz wykonanie dochodów w dziale 801, rozdziale 80195, § 0620 z tytułu wpływów z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości w kwocie 7.213,60 zł, tj. o 3.213,60 zł ponad ustalony plan w wysokości 4.000 zł.
- **Wojewódzki Inspektorat Inspekcji Handlowej w Łodzi** - dochody ustalone w ustawie budżetowej na rok 2020 w wysokości 142.000 zł do 30 czerwca br. zostały zrealizowane w kwocie 181.811,66 zł, tj. 128,0%. Na wykonanie dochodów ponad ustalony plan głównie

miało wpływ uzyskanie dochodów powyżej planu w:

- § 0570 - dotyczy nałożonych kar pieniężnych na przedsiębiorców, w którym plan na rok 2020 jest na poziomie 50.000 zł, a jego wykonanie na 30 czerwca 2020 r. wyniosło już 68.745,25 zł. Spowodowane było to:
 - nałożeniem znacznie wyższych kar pieniężnych na przedsiębiorców, którzy więcej niż jeden raz naruszyli w okresie 12 miesięcy przepisy ustawy o informowaniu o cenach towarów i usług,
 - zwiększoną ilością nałożonych kar pieniężnych na podstawie ustawy o jakości handlowej artykułów rolno-spożywczych,
 - częściową spłatą należności będących zaległościami na podstawie ustawy o jakości handlowej artykułów rolno-spożywczych,
- § 0830 - dotyczy wpływu z usług badań laboratoryjnych zgodnie z art. 30 *ustawy z dnia 15 grudnia 2000 r. o Inspekcji Handlowej*, § 9 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 27 kwietnia 2012 r. w sprawie *szczegółowego trybu pobierania i badania próbek produktów przez organy Inspekcji Handlowej*. Plan na 2020 rok dotyczący wspomnianego paragrafu został ustalony na poziomie 24.000 zł, natomiast jego wykonanie na dzień 30 czerwca 2020 r. wyniosło już 60.852,93 zł.

Wykonanie dochodów znacznie poniżej ustalonego planu na rok 2020 wystąpiło na 30 czerwca 2020 r. w Wojewódzkim Inspektoracie Transportu Drogowego w Łodzi. Dochody ustalone w ustawie budżetowej na rok 2020 w wysokości 807.000 zł do 30 czerwca br. zostały zrealizowane zaledwie w kwocie 6.282,20 zł, tj. 0,8% planu. Dotyczyły one w szczególności wpływów z tytułu kar pieniężnych nakładanych przez Inspektorów Transportu Drogowego za naruszenie przepisów obowiązujących w transporcie drogowym na podstawie ustawy z dnia 6 września 2001 r. o transporcie drogowym.

Należy zaznaczyć, że planowany poziom dochodów w wysokości 807.000,00 zł, wynikający z projektu ustawy budżetowej, został ustalony przed wejściem w życie zapisów ustawy o Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej, na mocy której od 18 lipca 2019 roku wszystkie należności oraz realizowane dochody Wojewódzkiego Inspektoratu Transportu Drogowego w Łodzi stają się należnościami i dochodami Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej.

Realizację dochodów jednostek zespolonej administracji rządowej w województwie łódzkim przedstawiają wykresy 8 i 9.

Stan zaległości wykazany na 30 czerwca 2020 r. w jednostkach zespolonej administracji rządowej wyniósł 41.808.527,38 zł i zwiększył się wynikowo w porównaniu z rokiem 2019 (41.085.584,30 zł) o kwotę 722.943,08 zł.

Wysoki stan zaległości wystąpił głównie w:

- **Wojewódzkiej Stacji Sanitarno - Epidemiologicznej w Łodzi** w wysokości 21.179.432,97 zł (50,7% zaległości wykazanych przez jednostki zespolonej administracji rządowej) i dotyczyły głównie nałożonych grzywien i kar pieniężnych za wprowadzenie do obrotu na terytorium kraju środków zastępczych oraz za naruszenie bezpieczeństwa żywności i żywienia w kwocie 15.423.266,77 zł. Należy zaznaczyć, że poziom zaległości wzrósł o ponad 9,0% w stosunku do roku 2019, gdzie wyniósł 19.357.115,72 zł.

Główną przyczyną wzrostu oraz utrzymującego się wysokiego poziomu zaległości było niespłacanie nałożonych na podmioty gospodarcze kar pieniężnych z lat ubiegłych za wprowadzanie do obrotu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej środków zastępczych oraz naliczanie odsetek od wszystkich kar z powyższego tytułu.

Wojewódzka Stacja Sanitarno - Epidemiologiczna w Łodzi oraz Powiatowe Stacje prowadzą bieżącą windykację należności wysyłając upomnienia, pisma do organów egzekucyjnych z zapytaniem o stan realizacji wystawionych tytułów wykonawczych oraz o ustalenie miejsca pobytu dłużników, pisma do ewidencji gospodarczej, ewidencji ludności, urzędu statystycznego.

- **Łódzkim Urzędzie Wojewódzkim w Łodzi** w wysokości 18.847.607,10 zł (45,1% zaległości wykazanych przez jednostki zespolonej administracji rządowej), w szczególności z tytułu:
 - przejścia z 1 stycznia 2017 r. przez Wojewodę Łódzkiego nieściągniętych należności zlikwidowanego Funduszu Skarbu Państwa, w związku z art. 117 ust. 9 ustawy z dnia 16 grudnia 2016 r. Przepisy wprowadzające ustawę o zasadach zarządzania mieniem państwowym (dział 750, rozdz. 75011, §§ 0630, 0640, 0810, 0920, 1010 – 14.616.982,63 zł),
 - odpłatnego nabycia prawa własności budynków, innych urządzeń i lokali wydanych na podstawie art. 2 ust. 3 ustawy z dnia 29 września 1990 r. o zmianie ustawy o gospodarce gruntami i wywłaszczaniu nieruchomości (dział 750, rozdz. 75011, § 0770 – 1.518.318,45 zł).
Z informacji przekazanej przez Łódzki Urząd Wojewódzki w Łodzi wynika, że część spośród wskazanych powyżej należności posiada zabezpieczenia hipoteczne. Obecnie w odniesieniu do większości dłużników toczą się postępowania administracyjne w sprawie stwierdzenia nieważności ww. decyzji, bądź też prowadzone są czynności mające na celu ustalenie odpowiedzialności następców prawnych za zobowiązania podmiotów będących dłużnikami Skarbu Państwa,
 - mandatów karnych kredytowanych nałożonych do 31.12.2015 r. przez jednostki uprawnione (nadal prowadzone są postępowania egzekucyjne przez uprawnione organy egzekucyjne) (dział 750, rozdz. 75011, § 0570 – 47.772,12 zł),
 - nieuiszczenia przez „7 Invest” Spółkę z o.o. należności Skarbu Państwa wynikającej z wyroku Sądu Apelacyjnego w wysokości 1.635.865,68 zł (dział 750, rozdz. 75095, § 0970). Postępowanie egzekucyjne prowadzone wobec spółki „7 Invest” Sp. z o.o. w likwidacji nie doprowadziło do zaspokojenia przedmiotowych należności. Na wysyłane przez Komornika wezwania likwidator Spółki nie zgłasza się. Wierzyciel Wojewoda Łódzki pismem znak: FN-IV.3152.4.24.2011.MP z dnia 7 sierpnia 2015 r. złożył do Komornika wniosek o zawieszenie prowadzonego w przedmiotowej sprawie postępowania egzekucyjnego. W związku z żądaniem zawartym w piśmie wierzyciela znak: FN-IV.3152.4.24.2011.MP z dnia 21 lipca 2016 r., Komornik, postanowieniem z dnia 2 sierpnia 2016 r., podjął zawieszone postępowanie egzekucyjne. Powyższe działania nie doprowadziły do wyegzekwowania jakichkolwiek kwot od dłużnika. W marcu 2018 r. postępowanie prowadzone przez komornika zostało zawieszone. Na wniosek wierzyciela z dnia 20 lutego 2019 r. Komornik postanowieniem z dnia 27 lutego 2019 r. podjął zawieszone postępowanie egzekucyjne. Pismem z dnia 6 marca 2020 r. komornik wezwał wierzyciela w trybie art. 827 kpc o złożenie stosownych wniosków pod rygorem umorzenia egzekucji, z uwagi na jej bezskuteczny przebieg. 13 marca 2020 r. wierzyciel złożył wniosek o poszukiwanie majątku dłużnika w trybie art. 801 kpc,
 - kar i opłat legalizacyjnych nakładanych przez Inspektorów Nadzoru Budowlanego na podstawie ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. Prawo budowlane wraz z odsetkami (dział 710, rozdz. 71015, §§ 0570, 0580, 0690, 0910 – 513.465,16 zł).
Nieuregulowane należności z tytułu kar są egzekwowane poprzez kierowanie tytułów wykonawczych do organów egzekucyjnych w trybie ustawy o postępowaniu egzekucyjnym w administracji. Na poziom zaległości miały wpływ działania podejmowane przez organy egzekucyjne, które w wielu przypadkach nie prowadzą do zaspokojenia należności. Ponadto na wysokość zaległości wpływa także fakt, że należności w postaci opłat legalizacyjnych nie mają charakteru przymusowego i mogą być uregulowane jedynie w drodze dobrowolnych wpłat,
 - kar pieniężnych wymierzonych w drodze decyzji administracyjnej przez wojewodę, na podstawie ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej, które stanowią dochód budżetu państwa. Egzekucja przedmiotowych kar wraz z odsetkami za zwłokę następuje

w trybie przepisów o postępowaniu egzekucyjnym w administracji (dział 852, rozdz. 85202, §§ 0570, 0920 – 199.069,16 zł).

Zauważyć należy, że w Łódzkim Urzędzie Wojewódzkim w Łodzi nastąpił spadek zaległości o prawie 8% (tj. o 1.465.957,86 zł) w stosunku do roku 2019, gdzie zaległości wynosiły 20.313.564,96 zł. Spowodowane to było zastosowaniem się Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi do zaleceń pokontrolnych wystawionych przez Najwyższą Izbę Kontroli Delegaturę w Łodzi w związku z przeprowadzoną kontrolą w obszarze Wykonania budżetu państwa w 2019 r. w części 85/10 – województwo łódzkie, dotyczących ujmowania opłat legalizacyjnych w sprawozdaniach jako należności niewymagalnych. Na skutek czego nastąpiło urealnienie zaległości z tytułu opłat legalizacyjnych w kwocie 1.406.856,00 zł w dziale 710, rozdział 71015, § 0690. Zdaniem NIK opłaty legalizacyjne mają dobrowolny charakter i nie spełniają przesłanek, definicji „zaległości netto”. A więc ww. zmniejszenie zaległości miało jedynie charakter księgowy.

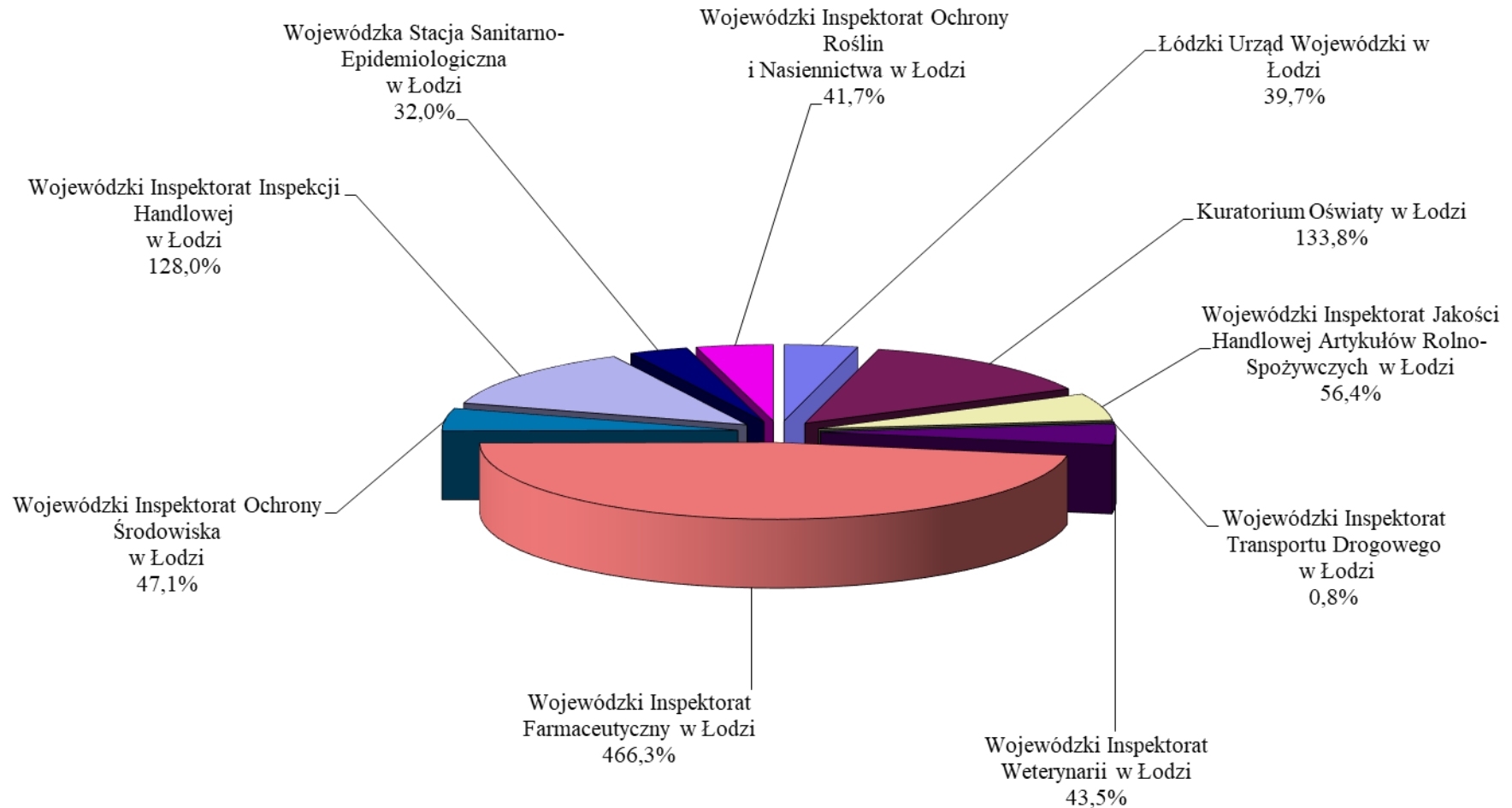
Poza Wojewódzką Stacją Sanitarno-Epidemiologiczną w Łodzi największy wzrost zaległości w stosunku do roku 2019 odnotowano w Komendzie Wojewódzkiej Państwowej Straży Pożarnej. Poziom zaległości wzrósł w ww. jednostce budżetowej na 30 czerwca br. o ponad 87% w stosunku do roku 2019, co stanowi kwotę 367.732,00 zł. Znacząca część tej kwoty tj. 306.072,00 zł (§ 0949) stanowi należność od firmy Sonovero Sp. z o.o. z tytułu odstąpienia od umowy dot. zakupu 2 szt. transporterów – amfibijnych pojazdów gaśnicowych z przyczepą. Nota księgowa została wystawiona na wniosek lidera projektu tj. Komendy Wojewódzkiej PSP w Opolu i zakwalifikowana do § 0949 zgodnie z ustaleniami ww. komendy. W piśmie WTT.0754.3.2020 z dnia 17.01.2020 KW PSP w Opolu poinformowała o odstąpieniu od umowy zawartej z firmą Sonovero i zwróciła się z prośbą do Komendantów, jako płatników i odbiorców o bezzwłoczne przesłanie do tutejszej Komendy not księgowych obciążających firmę Sonovero za zwrócony przedmiot zamówienia. Przedmiotowe noty stanowią podstawę zwrotu wzajemnych świadczeń wynikających z odstąpionej umowy. Odstąpienie od umowy nastąpiło na skutek nieusunięcia przez firmę wad ukrytych oraz niewymienienie na wolne od wad amfibijnych pojazdów gaśnicowych z przyczepą. Przedmiotowe noty zostały przesłane do firmy Sonovero Sp. z o.o. Z uwagi na to, że firma nie podjęła żadnych działań KW PSP w Opolu 27 lutego 2020 r. wystosowała pismo do Prokuraturii Generalnej Rzeczypospolitej Polskiej o przejęcie sprawy i podjęcie kroków prawnych, w tym ustanowienie zastępstwa procesowego zmierzającego do wyegzekwowania wymaganej kwoty.

Do 30 czerwca 2020 r. plan wydatków po zmianach w jednostkach zespolonej administracji rządowej w województwie łódzkim został ustalony w kwocie **267.047.427,90 zł**. Przekazane środki do 30 czerwca 2020 r. w wysokości 124.597.967,30 zł zostały wykorzystane w kwocie 124.547.920,10 zł, tj. 99,9% przekazanych środków i 46,6% planu, głównie z przeznaczeniem na: wynagrodzenia wraz z pochodnymi – 100.626.048,79 zł, wydatki bieżące dotyczące kosztów utrzymania jednostek administracji zespolonej – 22.547.891,54 zł oraz wydatki majątkowe – 743.393,42 zł, co przedstawia wykres 10.

Realizację wydatków jednostek administracji zespolonej w województwie łódzkim przedstawia wykres 11.

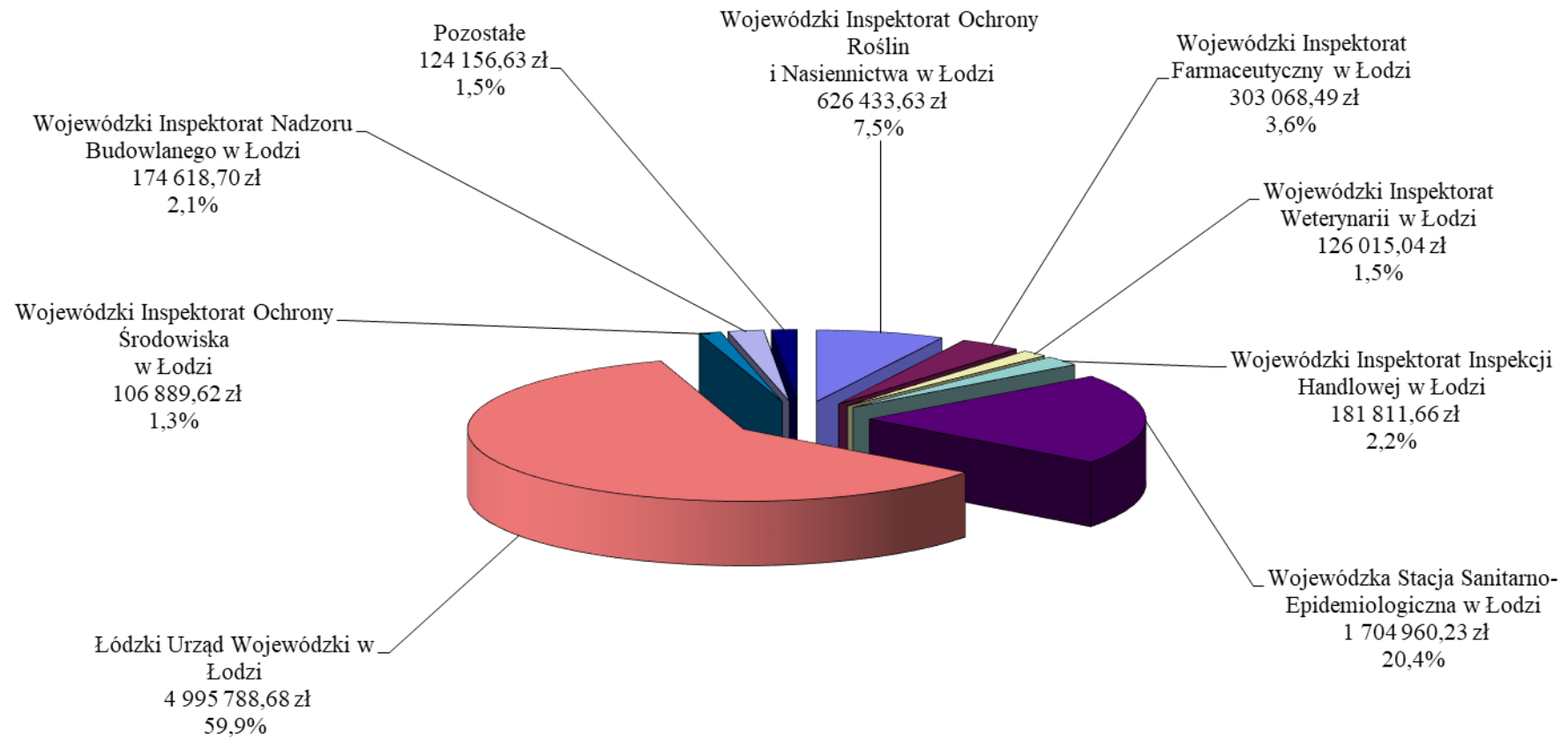
Na 30 czerwca 2020 r. w jednostkach zespolonej administracji rządowej w województwie łódzkim zobowiązania wymagalne wyniosły 757,00 zł, a zobowiązania niewymagalne wyniosły 6.321.967,80 zł.

**Wykonanie planu dochodów w jednostkach zespolonej administracji rządowej
do 30 czerwca 2020 r.**



Udział procentowy dochodów zrealizowanych przez jednostki zespolonej administracji rządowej w stosunku do dochodów wykonanych ogółem do 30 czerwca 2020 r.

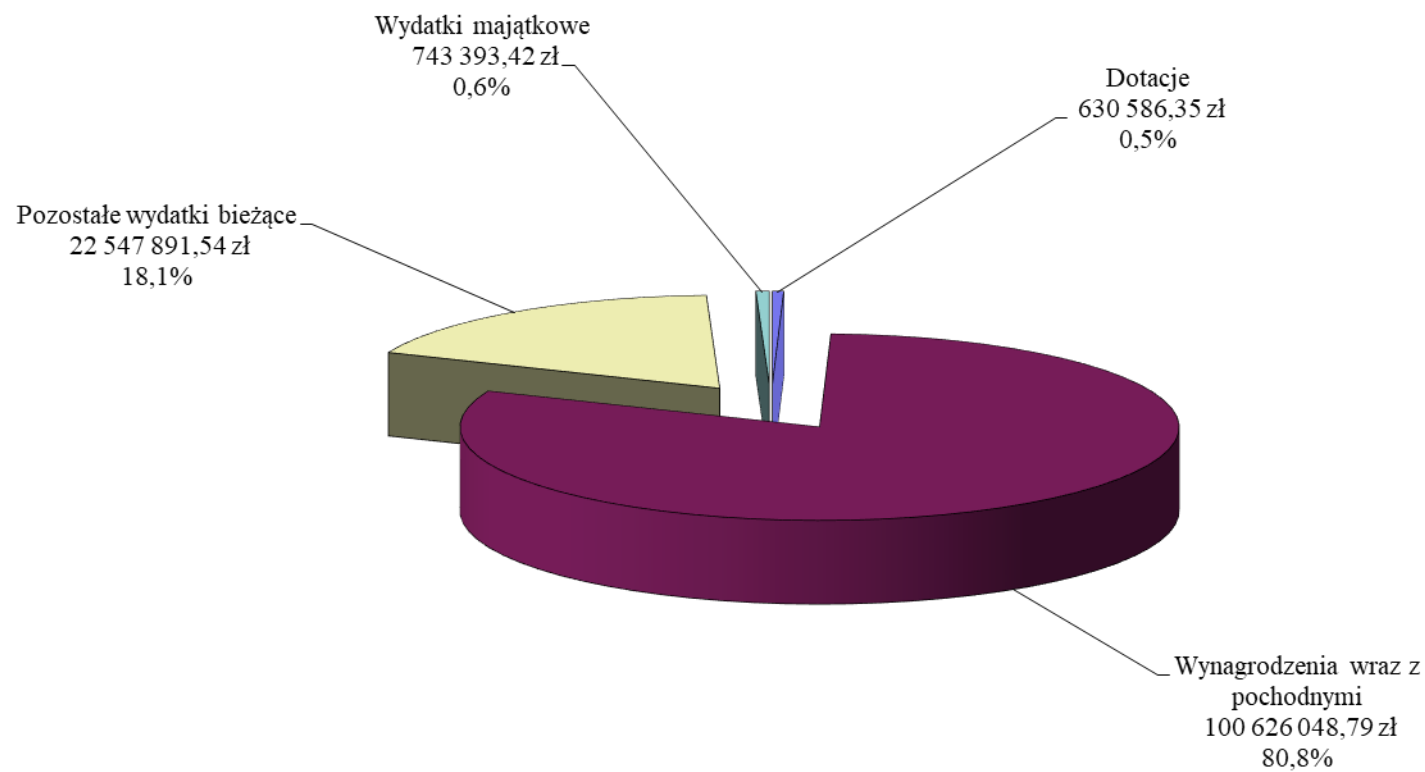
Wykres 9



Pozostałe : Wojewódzki Inspektorat Jakości Handlowej Artykułów Rolno-Spożywczych w Łodzi - 62.066,27 zł; Komenda Wojewódzka Państwowej Straży Pożarnej w Łodzi - 33.583,31 zł; Kuratorium Oświaty w Łodzi - 21.413,68 zł; Wojewódzki Inspektorat Transportu Drogowego w Łodzi - 6.282,20 zł; Wojewódzki Urząd Ochrony Zabytków w Łodzi - 811,17 zł

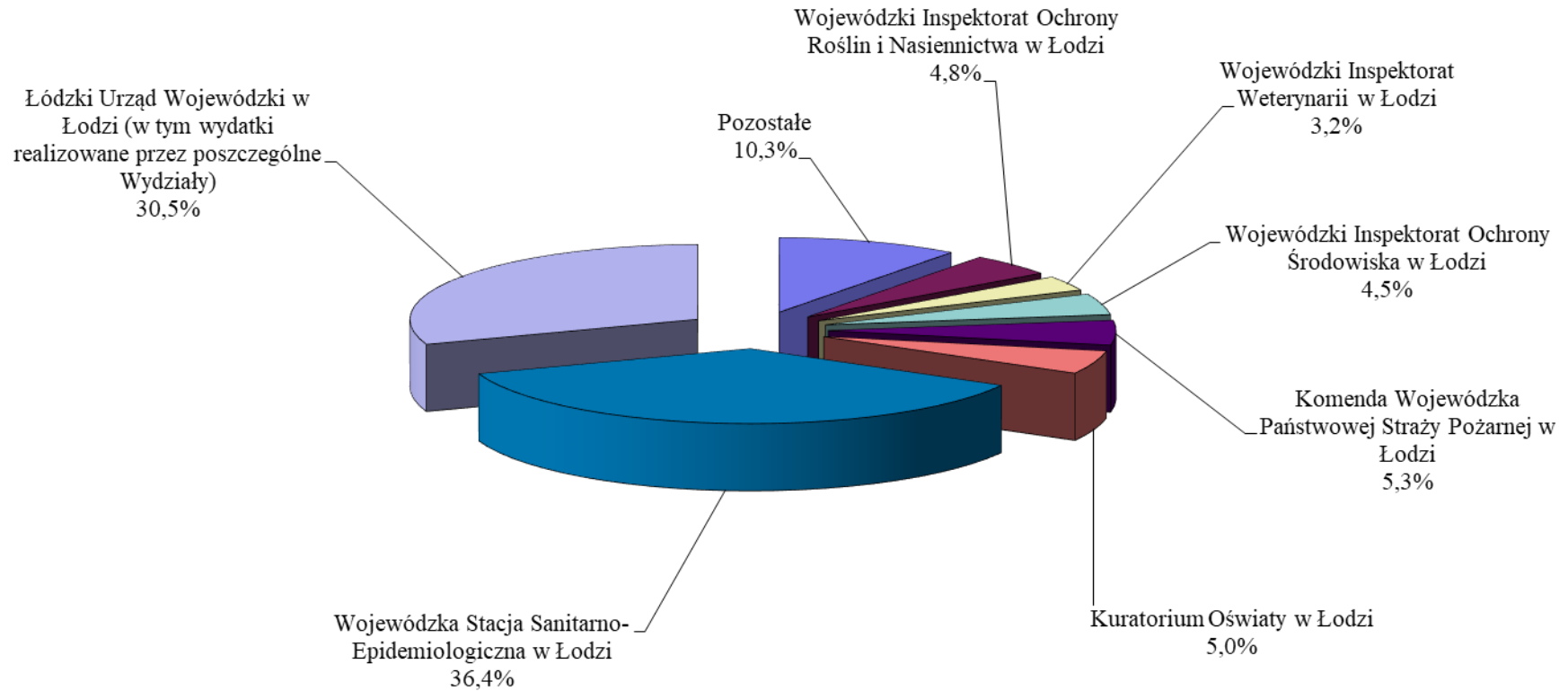
**Struktura wykonania wydatków w jednostkach zespolonej administracji rządowej
do 30 czerwca 2020 r.**

Wykres 10



Udział procentowy wydatków wykonanych w jednostkach zespolonej administracji rządowej w stosunku do wydatków wykonanych ogółem do 30 czerwca 2020 r.

Wykres 11



Pozostałe: Wojewódzki Inspektorat Inspekcji Handlowej w Łodzi - 2,6%; Wojewódzki Urząd Ochrony Zabytków w Łodzi - 2,3%; Wojewódzki Inspektorat Transportu Drogowego w Łodzi - 2,2%; Wojewódzki Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Łodzi - 1,4%; Wojewódzki Inspektorat Farmaceutyczny w Łodzi - 1,0%; Wojewódzki Inspektorat Jakości Handlowej Artykułów Rolno-Spożywczych w Łodzi - 0,8%

2. JEDNOSTKI NIEZESPOLONEJ ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ W WOJEWÓDZTWIE ŁÓDZKIM

Powiatowe Inspektoraty Weterynarii

Dochody w jednostkach niezespolonej administracji rządowej w województwie łódzkim ustalone w ustawie budżetowej na rok 2020 w wysokości **57.887.000 zł** do 30 czerwca br. zrealizowane zostały przez Powiatowe Inspektoraty Weterynarii w łącznej kwocie **23.320.709,76 zł**, tj. 40,3% planu, głównie z tytułu pobieranych opłat za czynności weterynaryjne przez lekarzy Powiatowych Inspektoratów Weterynarii, tj. m.in. kontrole zwierząt przeznaczonych do handlu, dopuszczenie do obrotu środków spożywczych, nadzór nad przetwórstwem, odprawy transportowe oraz wystawianie świadectw zdrowia, kosztów upomnień - 23.046.013,47 zł. Przyczyną wykonania planu dochodów poniżej wskaźnika wynikającego z upływu czasu było niższe niż zakładano uboje w rzeźni Pini Polonia Sp. z o.o. oraz znacznie mniejszy ubój i zmiany restrukturyzacyjne w kutnowskich Zakładach Drobiarskich EXDROB” S.A. Zakłady będące pod nadzorem Powiatowego Inspektoratu Weterynarii w Kutnie nie wykorzystują w pełni swoich mocy przerobowych wykazanych w decyzjach zatwierdzających bądź rejestrujących dany podmiot do określonej produkcji.

Zaległości na 30 czerwca 2020 r. wynoszące 1.091.805,75 zł wystąpiły głównie w § 0690 z tytułu nieuregulowania opłat za czynności wykonywane w terenie przez wyznaczonych lekarzy weterynarii dotyczących nadzoru nad ubojem zwierząt rzeźnych, rozbiorem lub przetwórstwem mięsa oraz monitoringu substancji niedozwolonych, pozostałości chemicznych, biologicznych, produktów leczniczych i skażeń promieniotwórczych u zwierząt. Część zaległości w § 0690 stanowią niezapłacone decyzje w związku z ogłoszona upadłością zakładów, a co za tym idzie toczą się w tych sprawach postępowania sądowe.

Zaległości w §§ 0570 i 0580 powstały w związku z większą ilością kontroli, a co za tym idzie większą ilością niezapłaconych kar nałożonych za niespełnienie warunków sanitarno-weterynaryjnych.

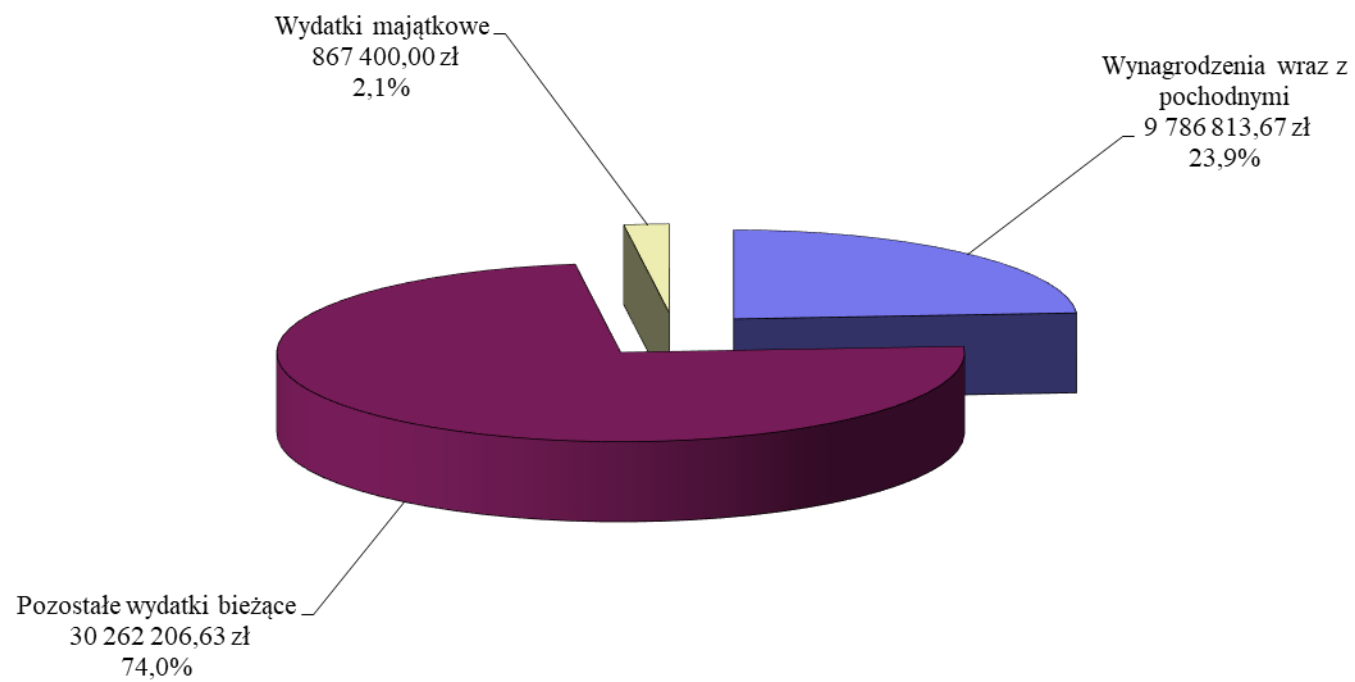
Stan zaległości wykazany na 30 czerwca 2020 r. przez Powiatowe Inspektoraty Weterynarii w kwocie 1.091.805,75 zł wzrósł wynikowo w porównaniu z rokiem 2019 (1.121.197,89 zł) o kwotę 29.392,14 zł.

Do 30 czerwca 2020 r. plan wydatków po zmianach dla jednostek niezespolonej administracji rządowej w województwie łódzkim został ustalony w kwocie 83.086.210,00 zł. Przekazane środki do 30 czerwca 2020 r. w wysokości 40.986.409,09 zł zostały wykorzystane w kwocie 40.916.420,30 zł, tj. 99,8% przekazanych środków i 49,2% planu, głównie z przeznaczeniem na: wynagrodzenia wraz z pochodnymi – 9.786.813,67 zł, wydatki bieżące dotyczące kosztów utrzymania Powiatowych Inspektoratów Weterynarii – 30.262.206,63 zł oraz wydatki majątkowe – 867.400,00 zł, co przedstawia wykres 12.

Na 30 czerwca 2020 r. w jednostkach niezespolonej administracji rządowej w województwie łódzkim zobowiązania wymagalne nie wystąpiły, zaś zobowiązania niewymagalne wyniosły 887.431,75 zł.

Struktura wykonania wydatków w jednostkach niezespolonej administracji rządowej do 30 czerwca 2020 r.

Wykres 12



3. JEDNOSTKI ORGANIZACYJNE PODPORZĄDKOWANE WOJEWODZIE ŁÓDZKIEMU LUB PRZEZ NIEGO NADZOROWANE

Państwowa Straż Rybacka w Łodzi

Dochody jednostek organizacyjnych podporządkowanych Wojewodzie Łódzkiemu lub przez niego nadzorowanych nie zostały ustalone w ustawie budżetowej na rok 2020.

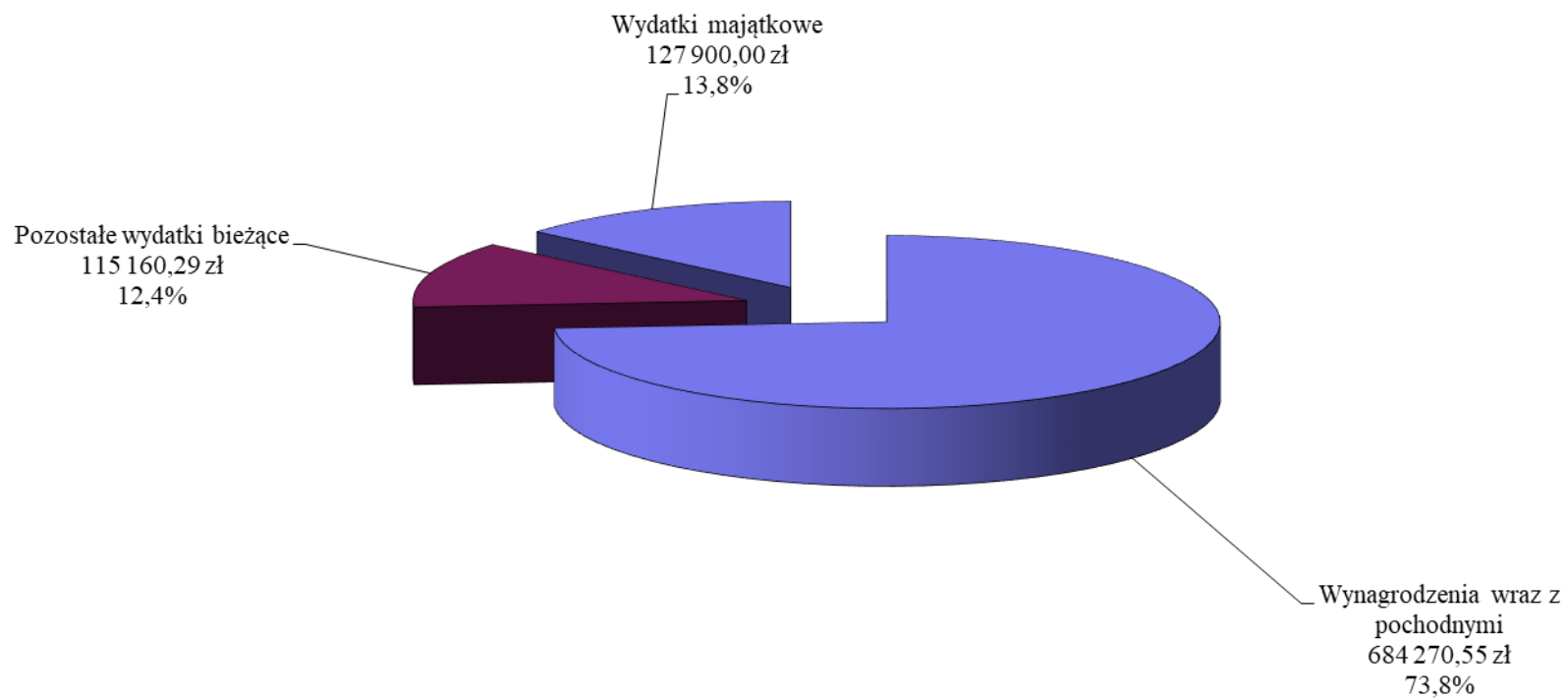
Państwowa Straż Rybacka w Łodzi do 30 czerwca 2020 r. uzyskała nieplanowane dochody w wysokości 148,22 zł z tytułu zwrotu nienależnie opłaconych składek ubezpieczenia społecznego ZUS w latach ubiegłych (§ 0940).

Do 30 czerwca 2020 r. plan wydatków po zmianach dla Państwowej Straży Rybackiej w Łodzi został ustalony w kwocie 1.813.000,00 zł. Przekazane środki do 30 czerwca 2020 r. w wysokości 930.697,17 zł zostały wykorzystane w kwocie 927.330,84 zł, tj. 99,6% przekazanych środków i 51,1% planu, z przeznaczeniem na: wynagrodzenia wraz z pochodnymi – 684.270,55 zł, wydatki bieżące dotyczące kosztów utrzymania jednostki – 115.160,29 zł oraz wydatki majątkowe – 127.900,00 zł, co przedstawia wykres 13.

Na 30 czerwca 2020 r. w Państwowej Straży Rybackiej w Łodzi zobowiązania wymagalne nie wystąpiły, zaś zobowiązania niewymagalne wyniosły 57.700,45 zł.

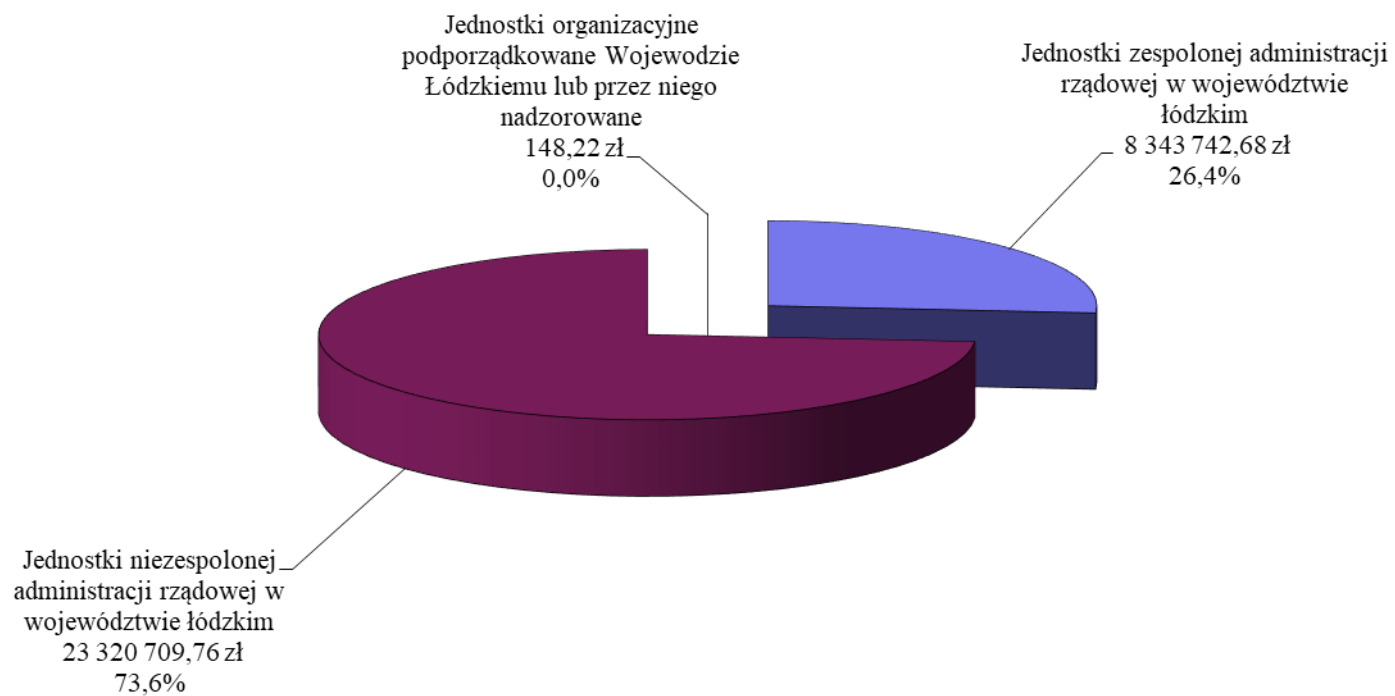
Realizację dochodów i wydatków oraz strukturę wykonania wydatków w państwowych jednostkach budżetowych przedstawiają odpowiednio wykresy 14, 15, 16 i 17 oraz poniższe tabele.

**Struktura wykonania wydatków w jednostkach organizacyjnych podporządkowanych
Wojewodzie Łódzkim lub przez niego nadzorowanych do 30 czerwca 2020 r.**



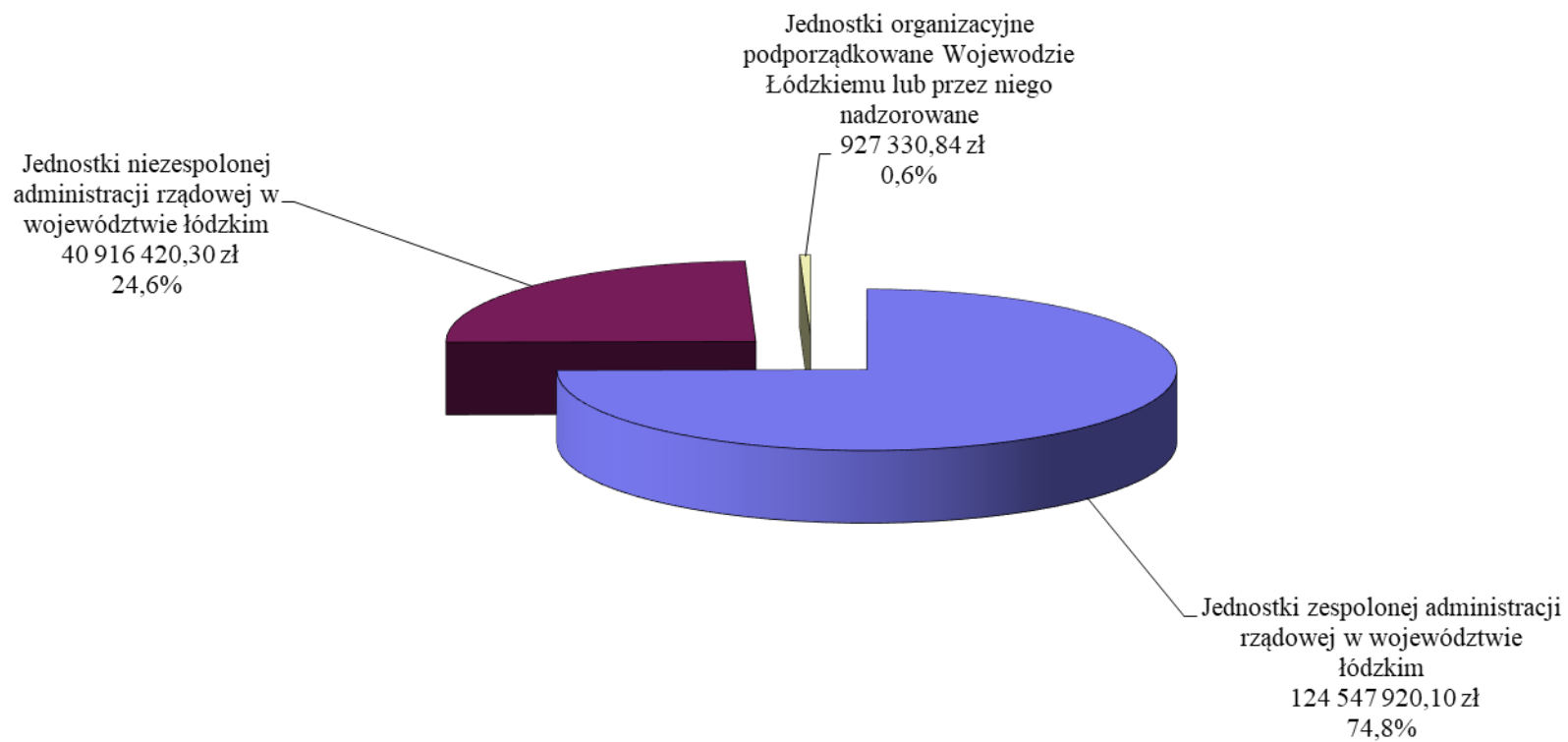
**Udział procentowy dochodów wykonanych przez państwowe jednostki budżetowe
w stosunku do dochodów wykonanych ogółem do 30 czerwca 2020 r.**

Wykres 14

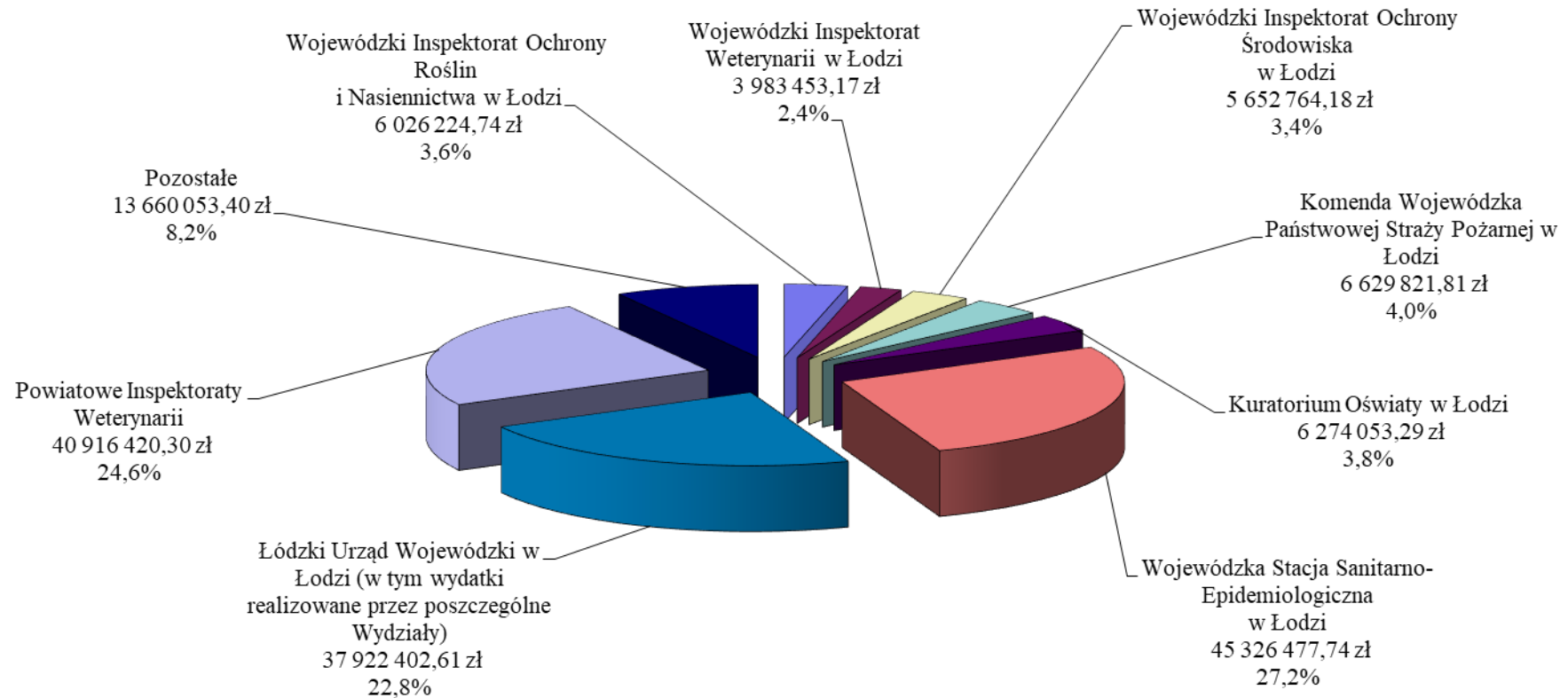


**Udział procentowy wydatków wykonanych przez państwowe jednostki budżetowe
w stosunku do wydatków wykonanych ogółem do 30 czerwca 2020 r.**

Wykres 15

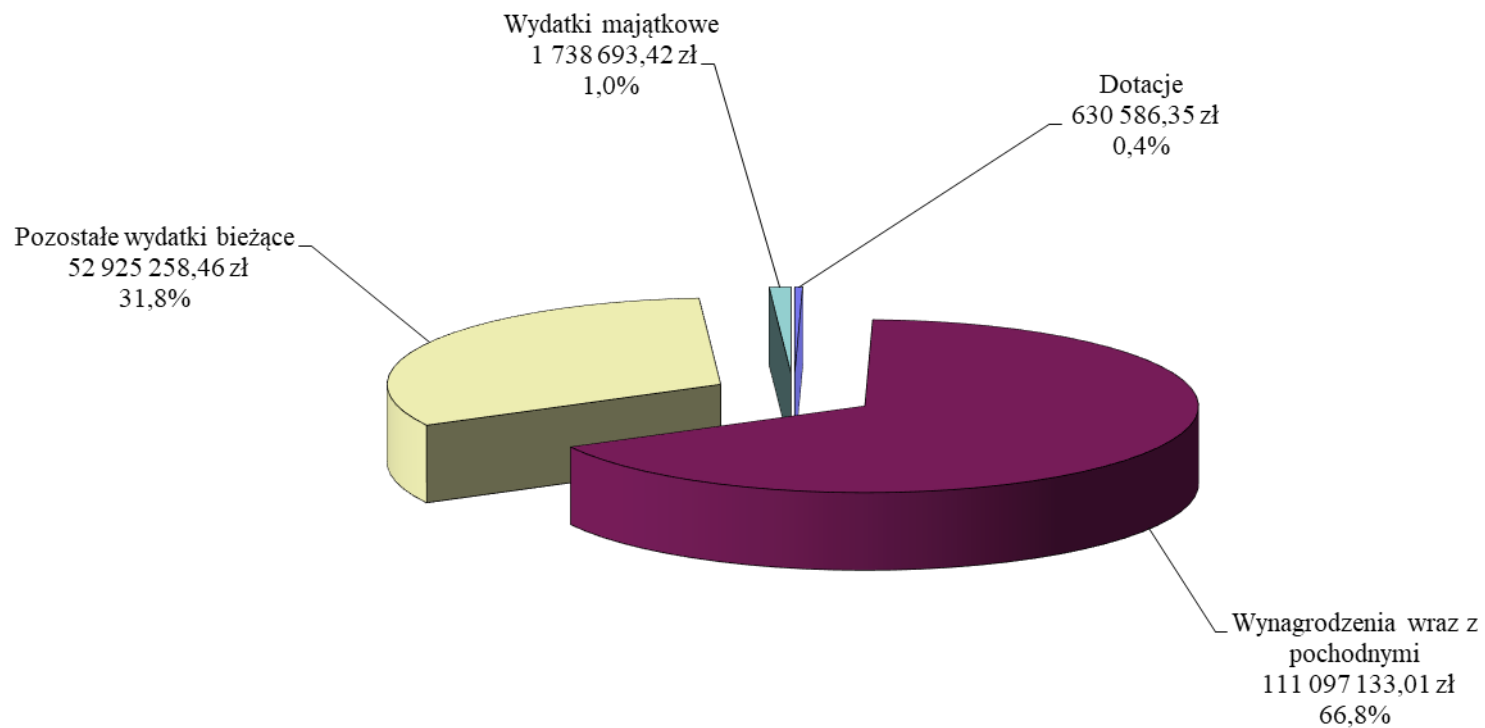


Udział procentowy wydatków wykonanych przez poszczególne państwowe jednostki budżetowe w stosunku do wydatków wykonanych ogółem do 30 czerwca 2020 r.



Pozostałe: Wojewódzki Inspektorat Inspekcji Handlowej w Łodzi - 3.194.814,80 zł (1,9%); Wojewódzki Urząd Ochrony Zabytków w Łodzi - 2.816.188,074 zł (1,7%); Wojewódzki Inspektorat Transportu Drogowego w Łodzi - 2.746.619,20 zł (1,6%); Wojewódzki Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Łodzi - 1.721.633,99 zł (1,0%); Wojewódzki Inspektorat Farmaceutyczny w Łodzi - 1.274.056,31 zł (0,8%); Wojewódzki Inspektorat Jakości Handlowej Artykułów Rolno-Spożywczych w Łodzi - 979.410,19 zł (0,6%); Państwowa Straż Rybacka w Łodzi - 927.330,84 zł (0,6%).

**Struktura wykonania wydatków w państwowych jednostkach budżetowych
do 30 czerwca 2020 r.**



Wykonanie dochodów w państwowych jednostkach budżetowych na 30 czerwca 2020 roku

w złotych i groszach

Lp.	Nazwa jednostki	Plan dochodów na 2020 rok	Należności (saldo pocz. + przypisy minus odpisy)	Potrącenia	Dochody wykonane	Saldo końcowe		Nadpłaty	% zrealizowanych dochodów (6:3)
						należności pozostałe do zapłaty			
						ogółem	w tym: zaległości netto		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I	Jednostki zespolonej administracji rządowej w województwie łódzkim	21 074 000	53 275 077,39	3 966,43	8 343 742,68	45 316 977,53	41 808 527,38	389 609,25	39,6
1	Łódzki Urząd Wojewódzki w Łodzi	12 586 000	25 635 790,72	274,32	4 995 788,68	21 028 310,03	18 847 607,10	388 582,31	39,7
2	Kuratorium Oświaty w Łodzi	16 000	21 413,68	0,00	21 413,68	0,00	0,00	0,00	133,8
3	Komenda Wojewódzka Państwowej Straży Pożarnej w Łodzi	0	823 146,35	0,00	33 583,31	789 563,04	789 517,91	0,00	0,0
4	Wojewódzki Inspektorat Jakości Handlowej Artykułów Rolno-Spożywczych w Łodzi	110 000	170 020,41	18,13	62 066,27	107 936,01	30 936,01	0,00	56,4
5	Wojewódzki Inspektorat Transportu Drogowego w Łodzi	807 000	9 844,70	62,50	6 282,20	3 500,00	3 350,00	0,00	0,8
6	Wojewódzki Inspektorat Weterynarii w Łodzi	290 000	139 342,23	43,77	126 015,04	13 283,42	7 299,30	0,00	43,5
7	Wojewódzki Inspektorat Farmaceutyczny w Łodzi	65 000	425 556,40	0,00	303 068,49	122 487,91	122 487,91	0,00	466,3
8	Wojewódzki Inspektorat Ochrony Środowiska w Łodzi	227 000	207 533,40	268,09	106 889,62	100 375,69	85 350,69	0,00	47,1
9	Wojewódzki Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Łodzi	0	314 754,70	0,00	174 618,70	140 136,00	0,00	0,00	0,0

Lp.	Nazwa jednostki	Plan dochodów na 2020 rok	Należności (saldo pocz. + przypisy minus odpisy)	Potrącenia	Dochody wykonane	Saldo końcowe		% zrealizowanych dochodów (6:3) Nadpłaty	% zrealizowanych dochodów (6:3)
						należności pozostałe do zapłaty			
						ogółem	w tym: zaległości netto		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
10	Wojewódzki Urząd Ochrony Zabytków w Łodzi	0	970,37	0,00	811,17	159,20	159,20	0,00	0,0
11	Wojewódzki Inspektorat Inspekcji Handlowej w Łodzi	142 000	317 954,37	365,82	181 811,66	135 776,89	77 154,89	0,00	128,0
12	Wojewódzka Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Łodzi	5 327 000	23 898 624,17	2 904,31	1 704 960,23	22 191 786,57	21 179 432,97	1 026,94	32,0
13	Wojewódzki Inspektorat Ochrony Roślin i Nasiennictwa w Łodzi	1 504 000	1 310 125,89	29,49	626 433,63	683 662,77	665 231,40	0,00	41,7
II	Jednostki niezespółonej administracji rządowej w województwie łódzkim	57 887 000	26 848 251,96	1 058,49	23 320 709,76	3 526 552,51	1 091 805,75	68,80	40,3
1	Powiatowe Inspektoraty Weterynarii	57 887 000	26 848 251,96	1 058,49	23 320 709,76	3 526 552,51	1 091 805,75	68,80	40,3
III	Jednostki organizacyjne podporządkowane Wojewodzie Łódzkiemu lub przez niego nadzorowane	0	148,22	0,00	148,22	0,00	0,00	0,00	0,0
1	Państwowa Straż Rybacka w Łodzi	0	148,22	0,00	148,22	0,00	0,00	0,00	0,0
IV	Dysponent części 85/10 - województwo łódzkie *	76 892 000	856 865 985,47	0,00	51 202 358,19	805 663 627,28	760 685 548,37	2 675 392,54	66,6
Ogółem		155 853 000	936 989 463,04	5 024,92	82 866 958,85	854 507 157,32	803 585 881,50	3 065 070,59	53,2

Wykonanie wydatków w państwowych jednostkach budżetowych na 30 czerwca 2020 roku

w złotych i groszach

Lp.	Nazwa jednostki	Ustawa budżetowa na rok 2020	Plan po zmianach	Przekazane środki	Wykonanie planu wydatków w okresie od 1.01.2020 r. do 30.06.2020 r.					% wykonania planu (6:4)	Środki i dotacje pozostałe na rachunkach bankowych
					OGÓLEM	w tym:					
						Dotacje	Wynagrodzenia wraz z pochodnymi	Pozostałe wydatki bieżące	Wydatki majątkowe		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I	Jednostki zespolonej administracji rządowej w województwie łódzkim	255 703 000	267 047 427,90	124 597 967,30	124 547 920,10	630 586,35	100 626 048,79	22 547 891,54	743 393,42	46,6	50 047,20
1	Łódzki Urząd Wojewódzki w Łodzi (w tym wydatki realizowane przez poszczególne Wydziały)	81 293 000	83 521 622,90	37 927 402,61	37 922 402,61	0,00	30 941 850,33	6 762 737,36	217 814,92	45,4	5 000,00
2	Kuratorium Oświaty w Łodzi	16 944 000	17 386 115,00	6 278 650,00	6 274 053,29	0,00	4 869 601,12	1 404 452,17	0,00	36,1	4 596,71
3	Komenda Wojewódzka Państwowej Straży Pożarnej w Łodzi	12 256 000	16 688 640,00	6 634 821,81	6 629 821,81	0,00	4 207 548,78	2 269 423,88	152 849,15	39,7	5 000,00
4	Wojewódzki Inspektorat Jakości Handlowej Artykułów Rolno-Spożywczych w Łodzi	1 938 000	1 938 000,00	984 225,69	979 410,19	0,00	736 329,45	184 100,24	58 980,50	50,5	4 815,50
5	Wojewódzki Inspektorat Transportu Drogowego w Łodzi	6 394 000	6 394 000,00	2 749 914,21	2 746 619,20	0,00	2 209 594,15	537 025,05	0,00	43,0	3 295,01
6	Wojewódzki Inspektorat Weterynarii w Łodzi	8 658 000	8 948 000,00	3 988 446,17	3 983 453,17	0,00	3 226 143,97	757 309,20	0,00	44,5	4 993,00
7	Wojewódzki Inspektorat Farmaceutyczny w Łodzi	2 679 000	2 679 000,00	1 278 903,60	1 274 056,31	0,00	1 110 875,59	163 180,72	0,00	47,6	4 847,29
8	Wojewódzki Inspektorat Ochrony Środowiska w Łodzi	11 452 000	11 452 000,00	5 653 170,34	5 652 764,18	0,00	4 893 513,85	759 250,33	0,00	49,4	406,16

Lp.	Nazwa jednostki	Ustawa budżetowa na rok 2020	Plan po zmianach	Przekazane środki	Wykonanie planu wydatków w okresie od 1.01.2020 r. do 30.06.2020 r.					% wykonania planu (6:4)	Środki i dotacje pozostałe na rachunkach bankowych
					OGÓLEM	w tym:					
						Dotacje	Wynagrodzenia wraz z pochodnymi	Pozostałe wydatki bieżące	Wydatki majątkowe		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
9	Wojewódzki Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Łodzi	4 166 000	4 166 000,00	1 725 705,74	1 721 633,99	0,00	1 367 967,07	353 666,92	0,00	41,3	4 071,75
10	Wojewódzki Urząd Ochrony Zabytków w Łodzi	6 615 000	6 615 000,00	2 821 188,07	2 816 188,07	630 586,35	1 771 939,55	413 662,17	0,00	42,6	5 000,00
11	Wojewódzki Inspektorat Inspekcji Handlowej w Łodzi	7 362 000	7 362 000,00	3 195 814,32	3 194 814,80	0,00	2 833 105,67	361 709,13	0,00	43,4	999,52
12	Wojewódzka Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Łodzi	83 208 000	87 159 050,00	45 333 500,00	45 326 477,74	0,00	37 673 230,01	7 339 498,88	313 748,85	52,0	7 022,26
13	Wojewódzki Inspektorat Ochrony Roślin i Nasiennictwa w Łodzi	12 738 000	12 738 000,00	6 026 224,74	6 026 224,74	0,00	4 784 349,25	1 241 875,49	0,00	47,3	0,00
II	Jednostki niezespólonej administracji rządowej w województwie łódzkim	71 637 000	83 086 210,00	40 986 409,09	40 916 420,30	0,00	9 786 813,67	30 262 206,63	867 400,00	49,2	69 988,79
1	Powiatowe Inspektoraty Weterynarii	71 637 000	83 086 210,00	40 986 409,09	40 916 420,30	0,00	9 786 813,67	30 262 206,63	867 400,00	49,2	69 988,79
III	Jednostki organizacyjne podporządkowane Wojewodzie Łódzkiemu lub przez niego nadzorowane	1 813 000	1 813 000,00	930 697,17	927 330,84	0,00	684 270,55	115 160,29	127 900,00	51,1	3 366,33
1	Państwowa Straż Rybacka w Łodzi	1 813 000	1 813 000,00	930 697,17	927 330,84	0,00	684 270,55	115 160,29	127 900,00	51,1	3 366,33
IV	Dysponent części 85/10 - województwo łódzkie	3 956 887 000	4 202 531 846,24	2 146 126 157,14	2 146 126 157,14	2 146 126 157,14	0,00	0,00	0,00	51,1	5 000,00

OGÓLEM	4 286 040 000	4 554 478 484,14	2 312 641 230,70	2 312 517 828,38	2 146 756 743,49	111 097 133,01	52 925 258,46	1 738 693,42	50,8	128 402,32
--------	---------------	------------------	------------------	------------------	------------------	----------------	---------------	--------------	------	------------

II. REALIZACJA DOCHODÓW I WYKORZYSTANIE DOTACJI CELOWYCH UDZIELONYCH Z BUDŻETU PAŃSTWA NA ZADANIA WYKONYWANE PRZEZ SAMORZĄD WOJEWÓDZTWA DO 30 CZERWCA 2020 ROKU

Wykorzystanie dotacji celowych udzielonych z budżetu państwa na zadania wykonywane przez samorząd województwa

Do 30 czerwca 2020 r. budżet samorządu województwa był realizowany w oparciu o projekt ustawy budżetowej na rok 2020 oraz ustawę budżetową na rok 2020, w której ustalono:

- dochody w kwocie	105.000,00 zł,
- wydatki w kwocie	46.854.000,00 zł,
w tym: - bieżące	46.829.000,00 zł,
- inwestycyjne	25.000,00 zł.

Plan dotacji dla samorządu województwa zwiększony wynikowo decyzjami Ministra Finansów oraz Wojewody Łódzkiego o kwotę 4.235.287,40 zł ukształtował się na poziomie **51.089.287,40 zł** i obejmował dotacje na:

- wydatki bieżące 40.648.543,40 zł,
 - z zakresu administracji rządowej (§ 2210) 36.362.783,40 zł,
 - realizowane na podstawie porozumień (§ 2220) 2.378.600,00 zł,
 - własne (§ 2230) 1.907.160,00 zł,
- wydatki majątkowe z zakresu administracji rządowej (§ 6510) 2.510.744,00 zł,
- realizację programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego (§§ 2058, 2059) 7.930.000,00 zł.

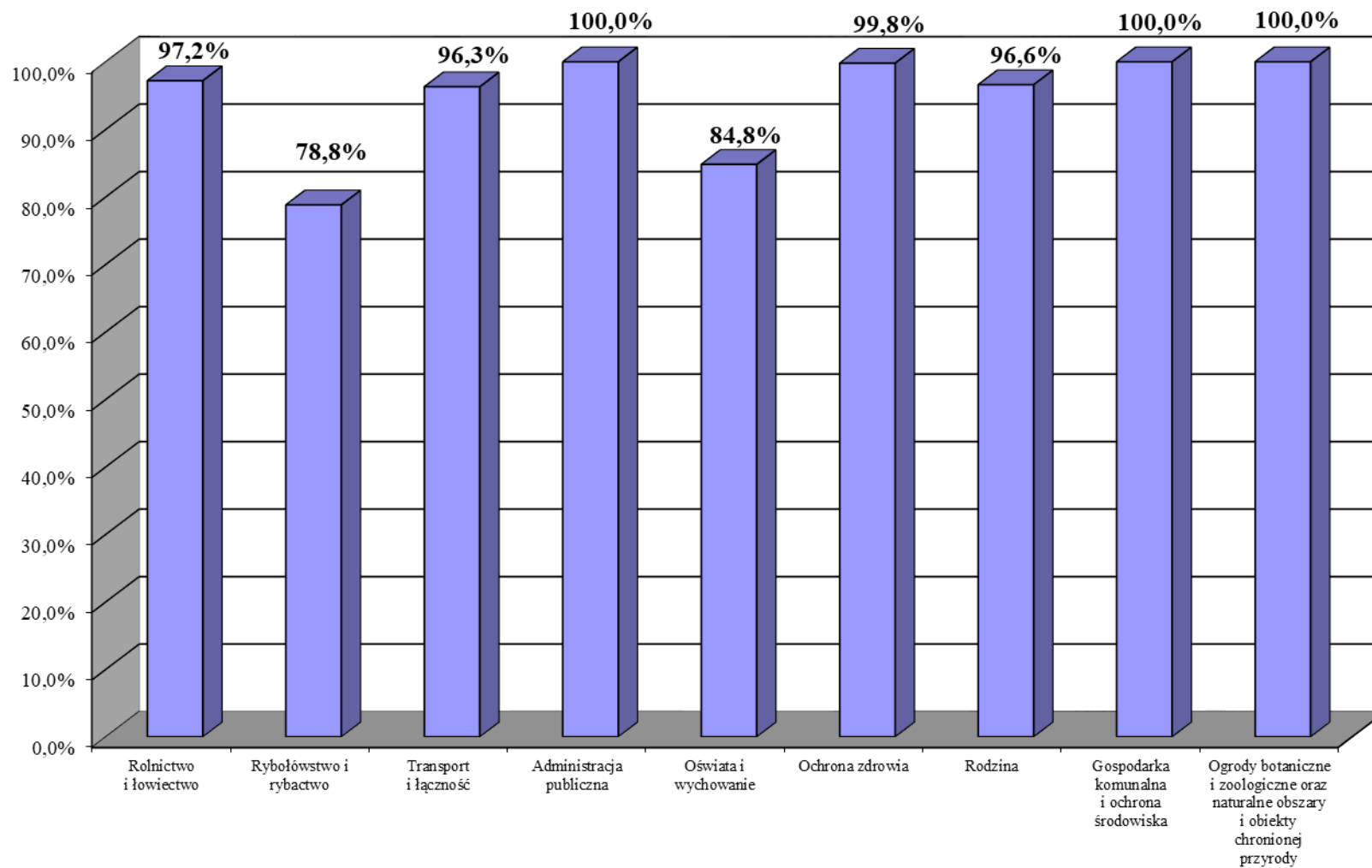
Do 30 czerwca 2020 r. na rzecz samorządu województwa łódzkiego przekazane zostały dotacje w kwocie **21.677.296,74 zł**, co stanowi 42,4% planu po zmianach, które wykorzystano w wysokości **21.080.436,05 zł**, tj. 97,2% przekazanych środków, co szczegółowo przedstawia załączona do niniejszej części tabela oraz wykres 18 i 19.

Wykorzystanie przekazanych dotacji przez samorząd województwa na 30 czerwca 2020 r.

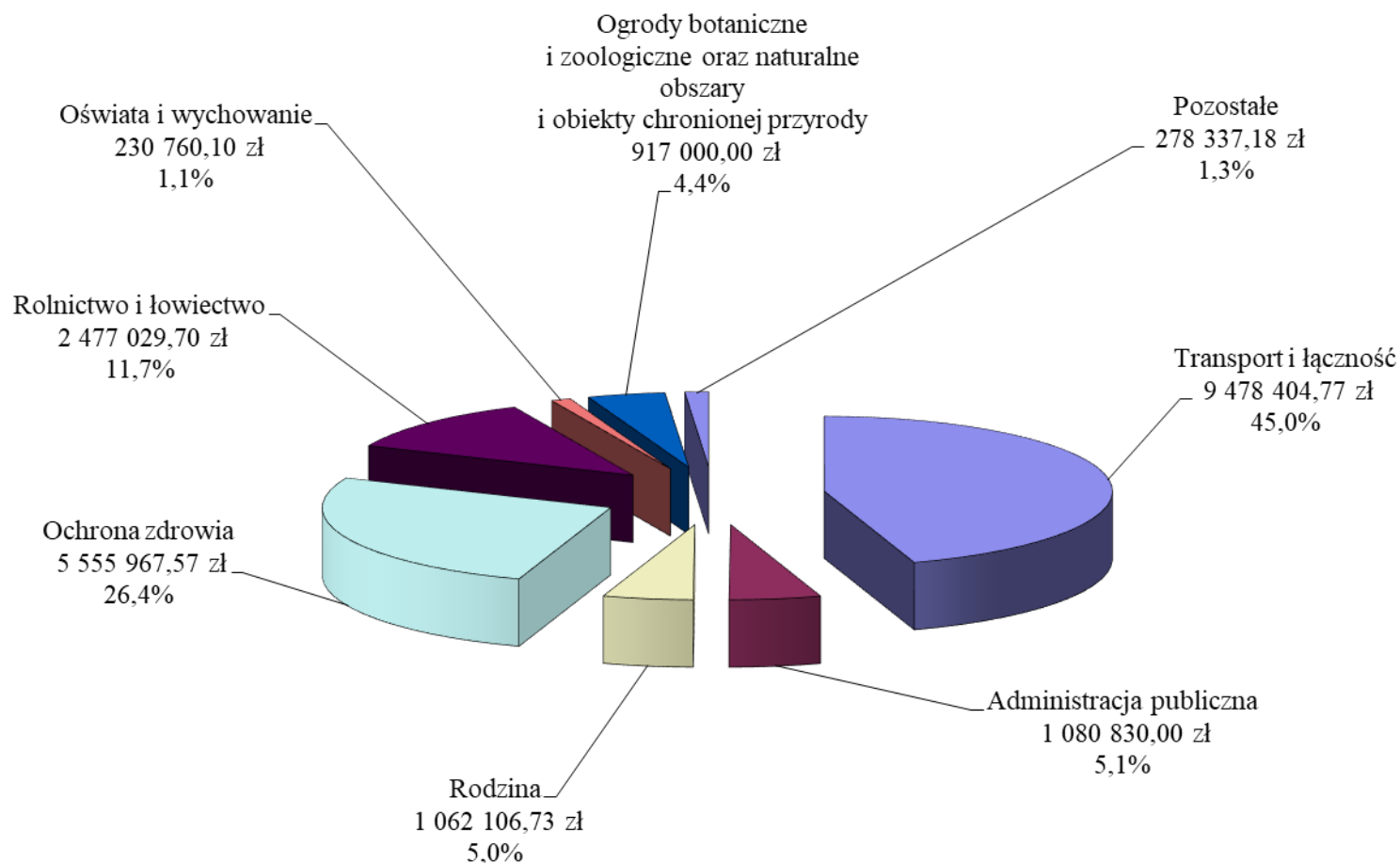
w złotych i groszach

Dział	Rozdział	§	Ustawa budżetowa na rok 2020	Plan po zmianach	Przekazane dotacje	% przekazanych dotacji do planu (6:5)	Wykorzystanie dotacji	Niewykorzystane dotacje	% wykorzystania przekazanych dotacji (8:6)	% wykonania planu (8:5)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
010	01041	2058	4 564 000	4 564 000,00	1 565 298,00	34,3	1 519 327,23	45 970,77	97,1	33,3
		2059	2 610 000	2 610 000,00	894 702,00	34,3	868 426,31	26 275,69	97,1	33,3
	01095	2210	2 000	144 799,40	89 276,16	61,7	89 276,16	0,00	100,0	61,7
010 - Suma			7 176 000	7 318 799,40	2 549 276,16	34,8	2 477 029,70	72 246,46	97,2	33,8
050	05011	2058	567 000	567 000,00	225 045,00	39,7	177 387,77	47 657,23	78,8	31,3
		2059	189 000	189 000,00	75 015,00	39,7	59 129,41	15 885,59	78,8	31,3
050 - Suma			756 000	756 000,00	300 060,00	39,7	236 517,18	63 542,82	78,8	31,3
600	60003	2210	28 000 000	28 000 000,00	9 729 870,58	34,7	9 438 428,38	291 442,20	97,0	33,7
	60095	2210	116 000	116 000,00	116 000,00	100,0	39 976,39	76 023,61	34,5	34,5
600 - Suma			28 116 000	28 116 000,00	9 845 870,58	35,0	9 478 404,77	367 465,81	96,3	33,7
630	63095	2210	2 000	2 000,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0	0,0
630 - Suma			2 000	2 000,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0	0,0
710	71012	2210	100 000	100 000,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0	0,0
710 - Suma			100 000	100 000,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0	0,0
750	75011	2210	1 800 000	1 800 000,00	962 123,00	53,5	962 123,00	0,00	100,0	53,5
	75018	2230	34 000	34 000,00	18 307,00	53,8	18 307,00	0,00	100,0	53,8
	75084	2210	200 000	200 000,00	100 400,00	50,2	100 400,00	0,00	100,0	50,2
750 - Suma			2 034 000	2 034 000,00	1 080 830,00	53,1	1 080 830,00	0,00	100,0	53,1
752	75212	2210	6 000	6 000,00	6 000,00	100,0	0,00	6 000,00	0,0	0,0
752 - Suma			6 000	6 000,00	6 000,00	100,0	0,00	6 000,00	0,0	0,0
801	80116	2230	0	12 960,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0	0,0
	80146	2220	4 569 000	2 378 600,00	272 260,00	11,4	230 760,10	41 499,90	84,8	9,7
	80147	2230	0	9 200,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0	0,0
801 - Suma			4 569 000	2 400 760,00	272 260,00	11,3	230 760,10	41 499,90	84,8	9,6

Dział	Rozdział	§	Ustawa budżetowa na rok 2020	Plan po zmianach	Przekazane dotacje	% przekazanych dotacji do planu (6:5)	Wykorzystanie dotacji	Niewykorzystane dotacje	% wykorzystania przekazanych dotacji (8:6)	% wykonania planu (8:5)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
851	85111	2210	0	3 746 984,00	3 347 000,00	89,3	3 347 000,00	0,00	100,0	89,3
		6510	0	1 513 744,00	1 192 512,00	78,8	1 192 512,00	0,00	100,0	78,8
	85141	2210	0	28 000,00	28 000,00	100,0	28 000,00	0,00	100,0	100,0
		6510	0	972 000,00	972 000,00	100,0	972 000,00	0,00	100,0	100,0
	85156	2210	10 000	10 000,00	5 000,00	50,0	1 450,80	3 549,20	29,0	14,5
	85195	2210	37 000	37 000,00	20 000,00	54,1	15 004,77	4 995,23	75,0	40,6
851 - Suma			47 000	6 307 728,00	5 564 512,00	88,2	5 555 967,57	8 544,43	99,8	88,1
852	85205	2230	100 000	100 000,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0	0,0
852 - Suma			100 000	100 000,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0	0,0
853	85332	2210	1 000	1 000,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0	0,0
853 - Suma			1 000	1 000,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0	0,0
855	85509	2210	2 064 000	2 064 000,00	1 099 668,00	53,3	1 062 106,73	37 561,27	96,6	51,5
855 - Suma			2 064 000	2 064 000,00	1 099 668,00	53,3	1 062 106,73	37 561,27	96,6	51,5
900	90005	2210	100 000	49 000,00	41 820,00	85,3	41 820,00	0,00	100,0	85,3
		6510	25 000	25 000,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0	0,0
	90007	2210	0	24 000,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0	0,0
	90026	2210	7 000	34 000,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0	0,0
900 - Suma			132 000	132 000,00	41 820,00	31,7	41 820,00	0,00	100,0	31,7
925	92502	2230	1 751 000	1 751 000,00	917 000,00	52,4	917 000,00	0,00	100,0	52,4
925 - Suma			1 751 000	1 751 000,00	917 000,00	52,4	917 000,00	0,00	100,0	52,4
Razem			46 854 000	51 089 287,40	21 677 296,74	42,4	21 080 436,05	596 860,69	97,2	41,3

Wykorzystanie przekazanych dotacji przez samorząd województwa do 30 czerwca 2020 r.

Udział procentowy wykorzystania dotacji przez samorząd województwa w stosunku do wydatków wykonanych ogółem do 30 czerwca 2020 r.



Pozostałe: Rybołówstwo i rybactwo - 236.517,18 zł, Gospodarka komunalna i ochrona środowiska - 41.820,00 zł.

Dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej zleconych samorządowi województwa

Plan dochodów do uzyskania przez samorząd województwa w 2020 r. został ustalony w wysokości **105.000,00 zł**. Na 30 czerwca 2020 r. według danych wynikających ze sprawozdań budżetowych oraz informacji otrzymanej z samorządu województwa wykonane dochody budżetowe związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami wyniosły **42.145,27 zł**, w tym dochody własne potrącone na mocy odrębnych przepisów prawnych 1.957,27 zł. Z uzyskanych dochodów samorząd województwa przekazał na rachunek bieżący dochodów dysponenta części 85/10 – województwo łódzkie kwotę 37.188,00 zł, co stanowi 35,4 % planu.

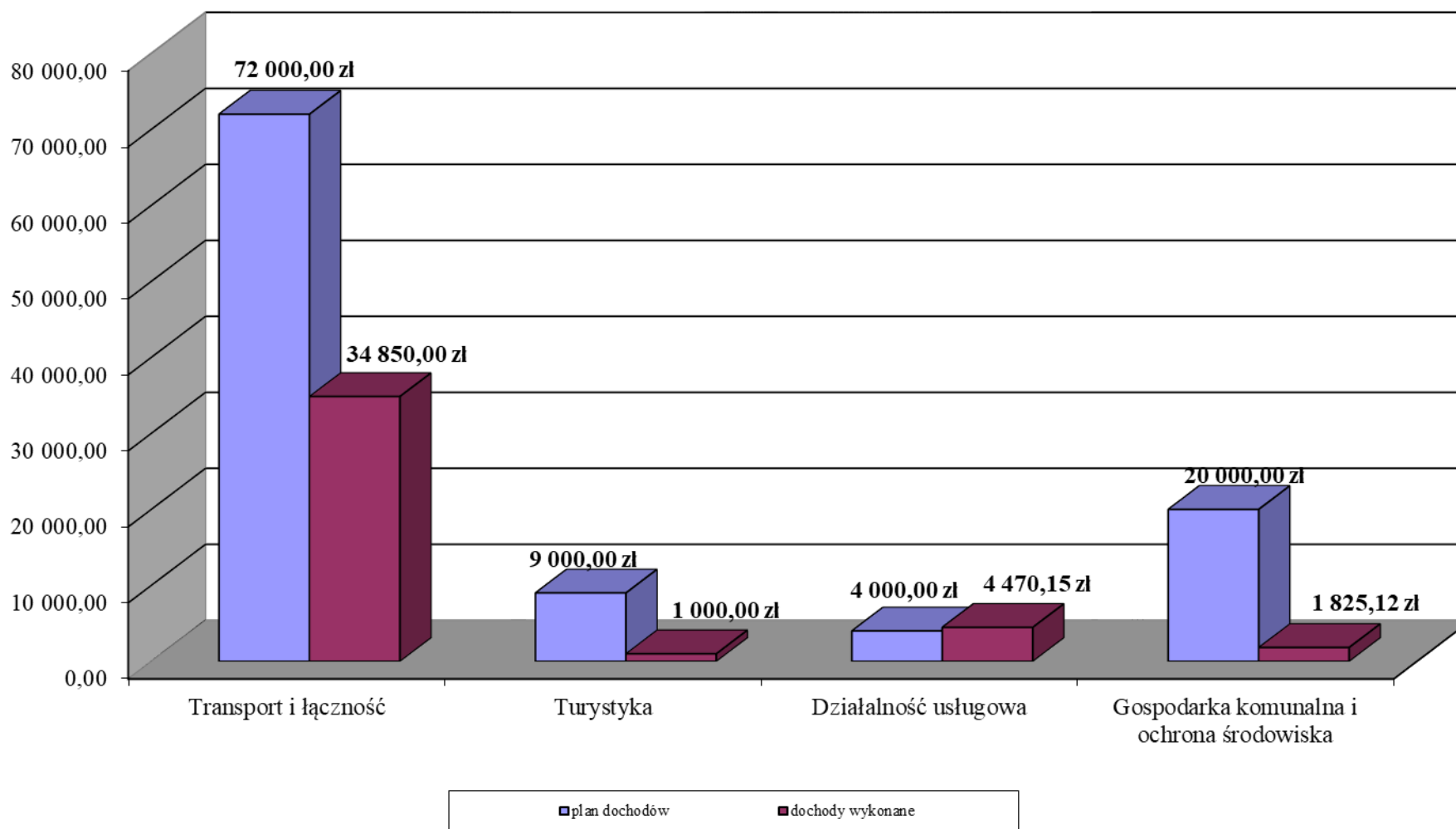
Dochody wykonane pochodziły głównie z tytułu:

– opłat za wpis do rejestru podmiotów prowadzących kursy dla kierowców przewożących towary niebezpieczne oraz z tytułu wydania zaświadczeń ADR lub ich wtórników (rozd. 60095)	34.850,00 zł,
– wpływów z opłat za nabycie prawa do korzystania z informacji geologicznej (rozd. 71005)	3.230,00 zł,
– wpływów z opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów (rozd. 90026)	1.825,12 zł,
– wpływów z opłat za koncesje i licencje za wydobycie wód termalnych (rozd. 71095)	1.240,15 zł.

Wykonanie dochodów w poszczególnych działach przedstawia załączona do niniejszej części tabela oraz wykres 20.

Ogółem stan należności pozostałych do zapłaty na 30 czerwca 2020 r. według informacji przekazanych przez samorząd województwa wyniósł 4.415,04 zł, zaś zaległości nie wystąpiły.

Wykonanie planu dochodów przez samorząd województwa do 30 czerwca 2020 r.



III. REALIZACJA DOCHODÓW I WYKORZYSTANIE DOTACJI CELOWYCH UDZIELONYCH Z BUDŻETU PAŃSTWA NA ZADANIA WYKONYWANE PRZEZ POWIATY WOJEWÓDZTWA ŁÓDZKIEGO DO 30 CZERWCA 2020 ROKU

Wykorzystanie dotacji celowych udzielonych z budżetu państwa na zadania wykonywane przez powiaty województwa łódzkiego

Do 30 czerwca 2020 r. budżet dla 21 powiatów i 3 miast na prawach powiatów był realizowany w oparciu o projekt ustawy budżetowej na rok 2020 oraz ustawę budżetową na rok 2020, w której ustalono:

- dochody w kwocie	52.235.700,00 zł,
- wydatki w kwocie	373.883.000,00 zł,
w tym: - bieżące	370.572.000,00 zł,
- inwestycyjne	3.311.000,00 zł.

Do 30 czerwca 2020 r. plan dotacji dla powiatów zwiększony wynikowo decyzjami Ministra Finansów i Wojewody Łódzkiego o kwotę 32.975.766,05 zł ukształtował się na poziomie **406.858.766,05 zł** i obejmował dotacje na:

- wydatki bieżące 395.515.143,05 zł,
 - z zakresu administracji rządowej (§§ 2110, 2160) 332.267.805,05 zł,
 - realizowane na podstawie porozumień (§ 2120) 1.696.500,00 zł,
 - własne (§ 2130) 61.550.838,00 zł,
- wydatki majątkowe 9.524.623,00 zł,
 - z zakresu administracji rządowej (§ 6410) 9.504.623,00 zł,
 - własne (§ 6430) 20.000,00 zł,
- realizację programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego (§§ 2058, 2059, 6258, 6259) 1.819.000,00 zł.

Do 30 czerwca 2020 r. na rzecz powiatów województwa łódzkiego przekazane zostały dotacje w kwocie **213.864.840,84 zł**, co stanowi 52,6% planu po zmianach, które wykorzystano w wysokości **193.620.111,89 zł**, tj. 90,5% przekazanych środków, co szczegółowo przedstawia załączona do niniejszej części tabela oraz wykres 21 i 22.

Wykorzystanie przekazanych dotacji przez powiaty na 30 czerwca 2020 r.

w złotych i groszach

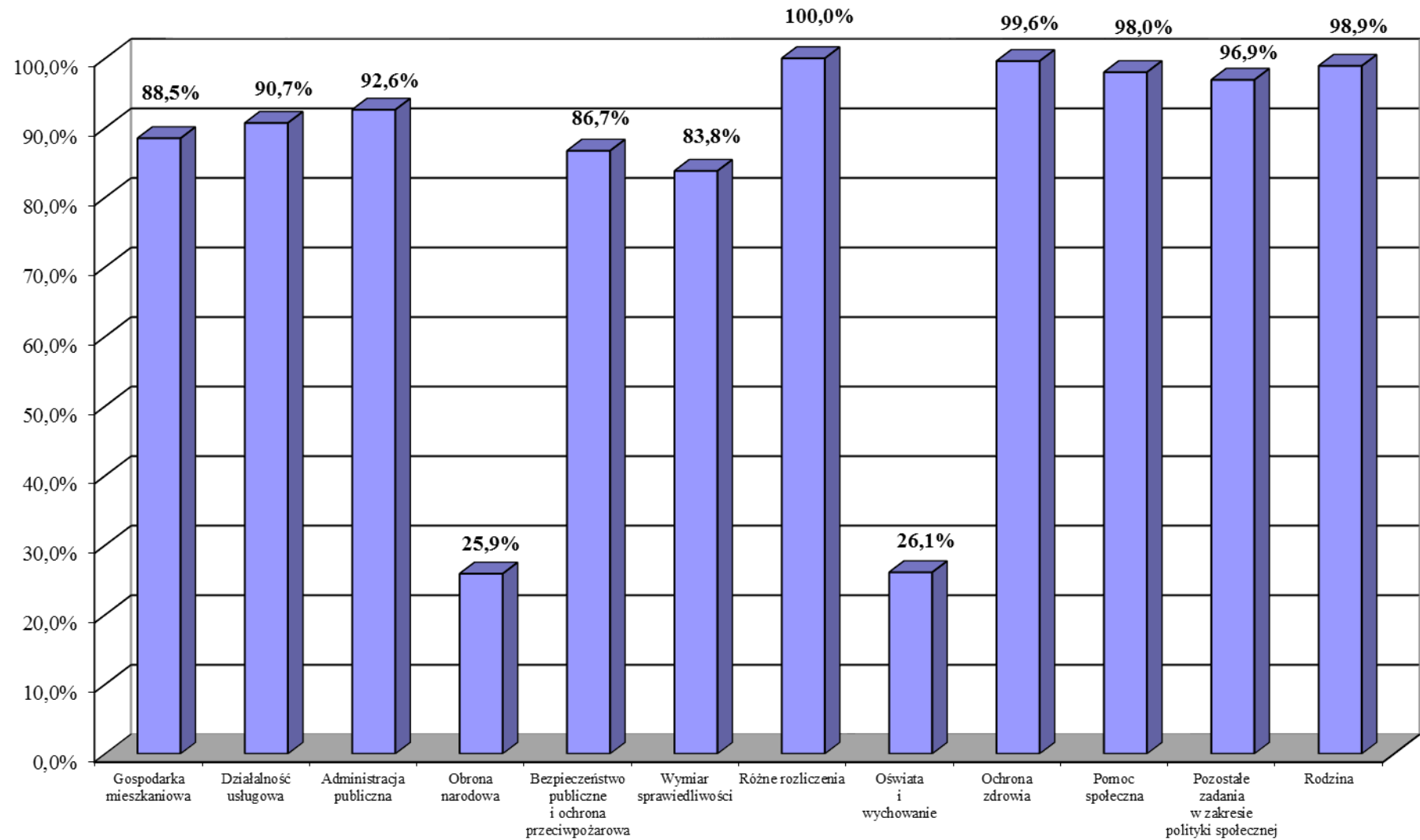
Dział	Rozdział	§	Ustawa budżetowa na rok 2020	Plan po zmianach	Przekazane dotacje	% przekazanych dotacji do planu (6:5)	Wykorzystanie dotacji	Niewykorzystane dotacje	% wykorzystania przekazanych dotacji (8:6)	% wykonania planu (8:5)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
010	01005	2058	726 000	726 000,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0	0,0	
		2059	415 000	415 000,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0	0,0	
		2110	212 000	212 000,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0	0,0	
		6258	431 000	431 000,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0	0,0	
		6259	247 000	247 000,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0	0,0	
010 - Suma			2 031 000	2 031 000,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0	0,0	
700	70005	2110	5 568 000	5 842 719,00	3 446 684,93	59,0	3 049 855,27	396 829,66	88,5	52,2	
700 - Suma			5 568 000	5 842 719,00	3 446 684,93	59,0	3 049 855,27	396 829,66	88,5	52,2	
710	71012	2110	3 720 000	3 720 000,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0	0,0	
		71015	2110	13 370 000	13 370 000,00	6 987 662,00	52,3	6 330 357,15	657 304,85	90,6	47,3
			6410	105 000	105 000,00	52 981,00	50,5	52 981,00	0,00	100,0	50,5
710 - Suma			17 195 000	17 195 000,00	7 040 643,00	40,9	6 383 338,15	657 304,85	90,7	37,1	
750	75011	2110	5 419 000	5 419 000,00	2 897 264,98	53,5	2 799 101,38	98 163,60	96,6	51,7	
		75045	2110	460 000	533 035,00	328 153,45	61,6	250 028,08	78 125,37	76,2	46,9
			2120	529 000	379 000,00	284 144,80	75,0	201 075,50	83 069,30	70,8	53,1
750 - Suma			6 408 000	6 331 035,00	3 509 563,23	55,4	3 250 204,96	259 358,27	92,6	51,3	
752	75212	2110	32 000	32 000,00	12 000,00	37,5	0,00	12 000,00	0,0	0,0	
		75295	0	1 391 000,00	259 800,00	18,7	70 454,61	189 345,39	27,1	5,1	
752 - Suma			32 000	1 423 000,00	271 800,00	19,1	70 454,61	201 345,39	25,9	5,0	
754	75411	2110	194 685 000	205 893 039,00	122 509 611,00	59,5	106 342 912,36	16 166 698,64	86,8	51,6	
		6410	2 478 000	7 578 000,00	345 332,50	4,6	345 332,50	0,00	100,0	4,6	
	75414	2110	330 000	330 000,00	330 000,00	100,0	90 443,78	239 556,22	27,4	27,4	
	75421	2110	0	1 200 000,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0	0,0	
754 - Suma			197 493 000	215 001 039,00	123 184 943,50	57,3	106 778 688,64	16 406 254,86	86,7	49,7	
755	75515	2110	6 798 000	6 798 000,00	3 392 730,00	49,9	2 842 043,61	550 686,39	83,8	41,8	
755 - Suma			6 798 000	6 798 000,00	3 392 730,00	49,9	2 842 043,61	550 686,39	83,8	41,8	
758	75814	2110	0	1 229,00	1 228,60	100,0	1 228,60	0,00	100,0	100,0	
758 - Suma			0	1 229,00	1 228,60	100,0	1 228,60	0,00	100,0	100,0	

Dział	Rozdział	§	Ustawa budżetowa na rok 2020	Plan po zmianach	Przekazane dotacje	% przekazanych dotacji do planu (6:5)	Wykorzystanie dotacji	Niewykorzystane dotacje	% wykorzystania przekazanych dotacji (8:6)	% wykonania planu (8:5)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
801	80102	2130	0	21 180,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0	0,0
	80105	2130	0	121 938,00	60 996,00	50,0	12 557,34	48 438,66	20,6	10,3
	80115	2130	0	52 000,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0	0,0
	80117	2130	0	9 080,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0	0,0
	80120	2130	0	66 000,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0	0,0
	80146	2120	0	1 317 500,00	71 251,01	5,4	60 219,85	11 031,16	84,5	4,6
	80148	2130	0	215 840,00	215 840,00	100,0	0,00	215 840,00	0,0	0,0
	80153	2110	0	799 143,00	599 993,66	75,1	175 115,22	424 878,44	29,2	21,9
801 - Suma			0	2 602 681,00	948 080,67	36,4	247 892,41	700 188,26	26,1	9,5
851	85111	2110	0	223 750,00	223 629,50	99,9	223 629,50	0,00	100,0	99,9
		6410	0	1 585 736,00	1 438 772,92	90,7	1 438 772,92	0,00	100,0	90,7
	85156	2110	38 704 000	38 703 442,00	17 160 907,00	44,3	17 085 347,43	75 559,57	99,6	44,1
851 - Suma			38 704 000	40 512 928,00	18 823 309,42	46,5	18 747 749,85	75 559,57	99,6	46,3
852	85202	2130	57 479 000	60 932 000,00	31 291 485,00	51,4	31 279 445,00	12 040,00	100,0	51,3
		6430	0	20 000,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0	0,0
	85203	2110	10 306 000	10 362 100,00	5 209 977,25	50,3	4 490 286,33	719 690,92	86,2	43,3
		2130	0	20 800,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0	0,0
		6410	50 000	235 887,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0	0,0
	85205	2110	611 000	611 000,00	215 922,00	35,3	210 000,00	5 922,00	97,3	34,4
	85213	2110	1 000	1 000,00	407,15	40,7	406,35	0,80	99,8	40,6
	85218	2130	0	40 000,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0	0,0
	85231	2110	35 000	35 000,00	19 677,60	56,2	19 676,80	0,80	100,0	56,2
85295	2130	0	72 000,00	13 797,00	19,2	13 797,00	0,00	100,0	19,2	
852 - Suma			68 482 000	72 329 787,00	36 751 266,00	50,8	36 013 611,48	737 654,52	98,0	49,8
853	85321	2110	6 088 000	9 790 588,05	3 372 053,90	34,4	3 309 426,11	62 627,79	98,1	33,8
	85334	2110	0	390 760,00	234 046,09	59,9	197 931,48	36 114,61	84,6	50,7
	85395	2110	0	1 525 000,00	121 117,50	7,9	105 930,00	15 187,50	87,5	6,9
853 - Suma			6 088 000	11 706 348,05	3 727 217,49	31,8	3 613 287,59	113 929,90	96,9	30,9
855	85504	2110	1 172 000	1 172 000,00	3 720,00	0,3	3 600,00	120,00	96,8	0,3
	85508	2110	21 000	21 000,00	10 476,00	49,9	10 476,00	0,00	100,0	49,9
		2160	18 263 000	18 263 000,00	9 660 444,00	52,9	9 564 847,07	95 596,93	99,0	52,4

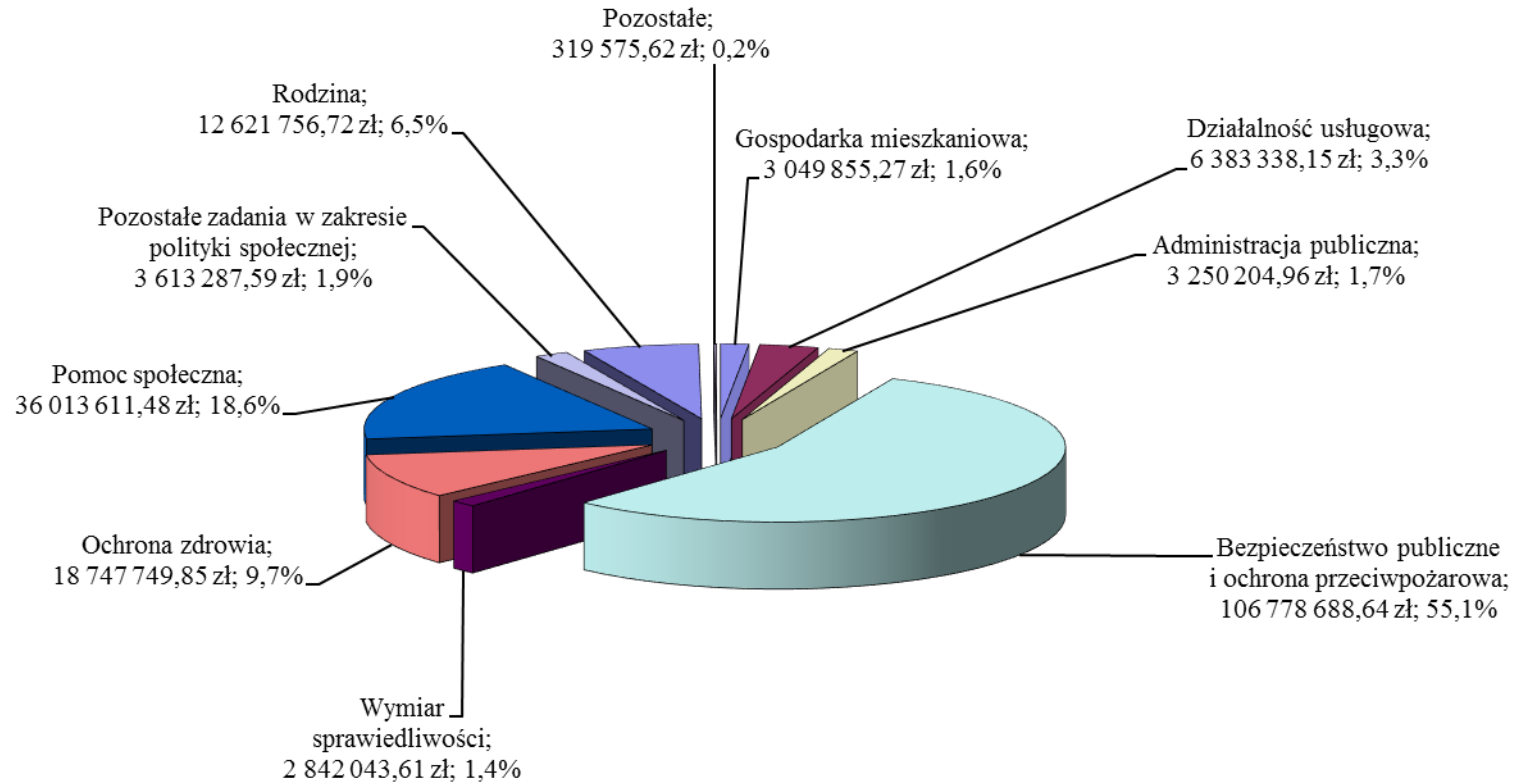
Dział	Rozdział	§	Ustawa budżetowa na rok 2020	Plan po zmianach	Przekazane dotacje	% przekazanych dotacji do planu (6:5)	Wykorzystanie dotacji	Niewykorzystane dotacje	% wykorzystania przekazanych dotacji (8:6)	% wykonania planu (8:5)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
855	85510	2110	21 000	21 000,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0	0,0
		2160	5 607 000	5 607 000,00	3 092 734,00	55,2	3 042 833,65	49 900,35	98,4	54,3
855 - Suma			25 084 000	25 084 000,00	12 767 374,00	50,9	12 621 756,72	145 617,28	98,9	50,3
Razem			373 883 000	406 858 766,05	213 864 840,84	52,6	193 620 111,89	20 244 728,95	90,5	47,6

Wykorzystanie przekazanych dotacji przez powiaty do 30 czerwca 2020 r.

Wykres 21



Udział procentowy wykorzystania dotacji przez powiaty w stosunku do wydatków wykonanych ogółem do 30 czerwca 2020 r.



Pozostałe: Oświata i wychowanie – 247.892,41 zł, Obrona narodowa – 70.454,61 zł, Różne rozliczenia - 1.228,60 zł.

**Dochody związane z realizacją zadań
z zakresu administracji rządowej zleconych powiatom**

Plan dochodów do uzyskania przez powiaty w 2020 roku został ustalony w wysokości **52.235.700,00 zł**. Na 30 czerwca 2020 r. według danych wynikających ze sprawozdań budżetowych oraz informacji otrzymanych z powiatów wykonane dochody budżetowe związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami wyniosły **51.422.089,42 zł**, w tym dochody własne potrącone na mocy odrębnych przepisów prawnych – 12.173.033,32 zł. Z uzyskanych dochodów powiaty przekazały na rachunek bieżący dochodów dysponenta części 85/10 – województwo łódzkie kwotę 34.231.181,65 zł, co stanowi 65,5% planu.

Dochody wykonane pochodziły głównie z tytułu:

- | | |
|---|-------------------|
| - wpływów osiąganych ze sprzedaży, opłat z tytułu trwałego zarządu, użytkowania, użytkowania wieczystego, czynszu dzierżawnego, najmu - nieruchomości Skarbu Państwa oraz przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności nieruchomości, rozdz. 70005 | 51.095.965,81 zł, |
| - nałożonych grzywien i innych kar pieniężnych za nieprzestrzeganie przepisów przeciwpożarowych, najmu i dzierżawy pomieszczeń, rozdz. 75411 | 117.332,58 zł, |
| - odpłatności za wydane karty parkingowe dla osób niepełnosprawnych, rozdz. 85321 | 94.184,00 zł, |
| - grzywien i kar pieniężnych za naruszenie prawa budowlanego, nałożonych przez powiatowe inspektoraty nadzoru budowlanego, rozdz. 71015 | 60.048,31 zł, |
| - odpłatności pensjonariuszy za pobyt w Środowiskowych Domach Samopomocy, rozdz. 85203 | 54.083,93 zł. |

Wykonanie dochodów w poszczególnych działach przedstawia załączona do niniejszej części tabela oraz wykres 23.

Ogółem stan należności pozostałych do zapłaty na 30 czerwca 2020 r. według danych wynikających ze sprawozdań budżetowych oraz informacji przekazanych przez powiaty wyniósł 90.230.215,07 zł, w tym zaległości **75.965.415,39 zł**, przy czym najwyższe wystąpiły w dziale 700 - Gospodarka mieszkaniowa w wysokości 71.918.855,23 zł.

Zaległości wykazane na 30 czerwca 2020 r. w kwocie 75.965.415,39 zł zwiększyły się wynikowo w stosunku do 31 grudnia 2019 r. (74.341.018,04 zł) o kwotę 1.624.397,35 zł.

W przeważającej mierze wysoki stan zaległości dotyczy nieuregulowanych opłat za wieczyste użytkowanie gruntów przez przedsiębiorstwa postawione w stan likwidacji lub po ogłoszeniu upadłości. Trudna sytuacja finansowa tych przedsiębiorstw uniemożliwia skuteczne ściąganie należności pomimo zakończenia spraw wyrokami sądowymi.

Ponadto przeciwko dłużnikom, którzy nie uregulowali w terminie należności prowadzone były na bieżąco działania windykacyjne. Wysyłano wezwania do zapłaty, a w przypadku dalszego zwlekania z uregulowaniem zaległości, sprawy kierowano na drogę postępowania sądowego. Po otrzymaniu orzeczenia sądowego sprawy kierowano niezwłocznie do komornika, w celu wyegzekwowania należności.

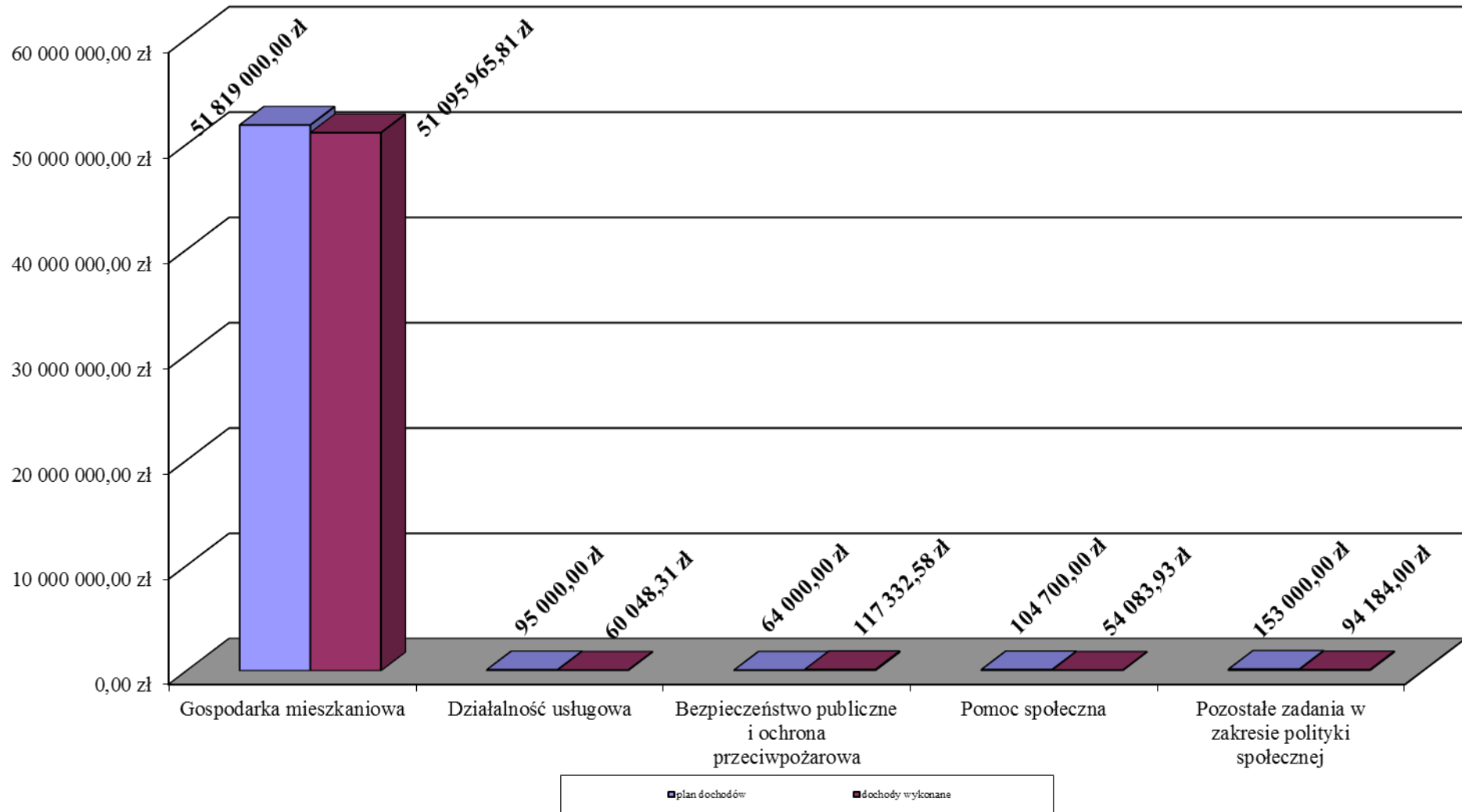
Aktualizacja stanu zaległości zależy w głównej mierze od stanu sprawy, możliwości wyegzekwowania należności w prowadzonym postępowaniu egzekucyjnym oraz od aktualnego statusu podmiotu w stosunku, do którego prowadzone jest postępowanie mające na celu zwindykowanie należności.

Wykonanie planu dochodów przez powiaty na 30 czerwca 2020 r.

w złotych i groszach

Dział	Rozdział	Plan dochodów na rok 2020	Należności (saldo początkowe)	w tym:		Dochody wykonane	w tym:		Dochody przekazane	Należności pozostałe do zapłaty	w tym:		Nadpłaty	w tym:		% (8:3)
				w części należnej budżetowi państwa	dochody potrącone przez jst		zaległości	w części należnej budżetowi państwa			w części należnej budżetowi państwa	% (8:3)				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14			
010	01008	0,00	10 286,93	10 286,93	56,29	0,00	55,16	10 395,45	10 395,45	10 395,45	164,81	164,81	0,0			
010 - Suma		0,00	10 286,93	10 286,93	56,29	0,00	55,16	10 395,45	10 395,45	10 395,45	164,81	164,81	0,0			
020	02002	0,00	641,49	609,42	0,00	0,00	0,00	641,49	641,49	609,42	0,00	0,00	0,0			
020 - Suma		0,00	641,49	609,42	0,00	0,00	0,00	641,49	641,49	609,42	0,00	0,00	0,0			
700	70005	51 819 000,00	132 066 611,02	83 289 705,67	51 095 965,81	12 158 489,80	33 966 599,57	86 174 383,26	71 918 855,23	45 616 722,98	5 203 738,05	2 643 714,70	65,5			
700 - Suma		51 819 000,00	132 066 611,02	83 289 705,67	51 095 965,81	12 158 489,80	33 966 599,57	86 174 383,26	71 918 855,23	45 616 722,98	5 203 738,05	2 643 714,70	65,5			
710	71015	95 000,00	3 946 125,14	3 768 651,96	60 048,31	1 997,08	39 431,15	3 886 956,61	3 886 921,81	3 711 404,91	879,78	835,79	41,5			
710 - Suma		95 000,00	3 946 125,14	3 768 651,96	60 048,31	1 997,08	39 431,15	3 886 956,61	3 886 921,81	3 711 404,91	879,78	835,79	41,5			
754	75411	64 000,00	264 058,87	251 148,33	117 332,58	5 314,47	99 697,11	146 726,29	141 845,46	134 753,19	0,00	0,00	155,8			
754 - Suma		64 000,00	264 058,87	251 148,33	117 332,58	5 314,47	99 697,11	146 726,29	141 845,46	134 753,19	0,00	0,00	155,8			
851	85156	0,00	418,50	418,50	418,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0			
851 - Suma		0,00	418,50	418,50	418,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0			
852	85203	104 700,00	57 952,33	55 055,95	54 083,93	2 701,72	42 375,21	8 364,37	4 050,35	3 847,83	4 495,97	4 271,17	40,5			
852 - Suma		104 700,00	57 952,33	55 055,95	54 083,93	2 701,72	42 375,21	8 364,37	4 050,35	3 847,83	4 495,97	4 271,17	40,5			
853	85321	153 000,00	94 184,00	89 474,80	94 184,00	4 530,25	83 023,45	42,00	0,00	0,00	42,00	39,90	54,3			
853 - Suma		153 000,00	94 184,00	89 474,80	94 184,00	4 530,25	83 023,45	42,00	0,00	0,00	42,00	39,90	54,3			
900	90095	0,00	2 705,60	2 570,32	0,00	0,00	0,00	2 705,60	2 705,60	2 570,32	0,00	0,00	0,0			
900 - Suma		0,00	2 705,60	2 570,32	0,00	0,00	0,00	2 705,60	2 705,60	2 570,32	0,00	0,00	0,0			
Razem		52 235 700,00	136 442 983,88	87 467 921,88	51 422 089,42	12 173 033,32	34 231 181,65	90 230 215,07	75 965 415,39	49 480 304,10	5 209 320,61	2 649 026,37	65,5			

Wykonanie planu dochodów przez powiaty do 30 czerwca 2020 r.



IV. . REALIZACJA DOCHODÓW I WYKORZYSTANIE DOTACJI UDZIELONYCH Z BUDŻETU PAŃSTWA NA ZADANIA WYKONYWANE PRZEZ GMINY WOJEWÓDZTWA ŁÓDZKIEGO DO 30 CZERWCA 2020 ROKU

Wykorzystanie dotacji celowych udzielonych z budżetu państwa na zadania wykonywane przez gminy województwa łódzkiego

Do 30 czerwca 2020 r. budżet gmin województwa łódzkiego był realizowany w oparciu o projekt ustawy budżetowej na rok 2020 oraz ustawę budżetową na rok 2020, w której ustalono:

- dochody w kwocie	22.051.300,00 zł,
- wydatki w kwocie	3.373.572.000,00 zł,
w tym: - bieżące	3.373.488.000,00 zł,
- inwestycyjne	84.000,00 zł.

Do 30 czerwca 2020 r. plan dotacji dla gmin zwiększony wynikowo decyzjami Ministra Finansów i Wojewody Łódzkiego o kwotę 205.602.935,79 zł ukształtował się na poziomie **3.579.174.935,79 zł** i obejmował dotacje na:

• wydatki bieżące	<u>3.570.836.187,79 zł,</u>
- z zakresu administracji rządowej (§§ 2010, 2060)	3.273.018.593,39 zł,
- realizowane na podstawie porozumień (§ 2020)	1.244.627,00 zł,
- własne (§ 2030)	296.272.088,40 zł,
- z tytułu rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych (§ 2680)	7.879,00 zł,
- dla gmin uzdrowiskowych (§ 2870)	293.000,00 zł,
• wydatki majątkowe	<u>8.338.748,00 zł,</u>
- z zakresu administracji rządowej (§§ 6310, 6340)	1.605.097,00 zł,
- własne (§ 6330)	6.733.651,00 zł.

Do 30 czerwca 2020 r. na rzecz gmin województwa łódzkiego przekazane zostały dotacje w kwocie **1.843.208.747,47 zł**, co stanowi 51,5 % planu po zmianach, które zostały wykorzystane w wysokości **1.806.127.051,34 zł**, tj. 98,0% przekazanych środków, co szczegółowo przedstawia załączona do niniejszej części tabela oraz wykres 24 i 25.

Wykorzystanie przekazanych dotacji przez gminy na 30 czerwca 2020 r.

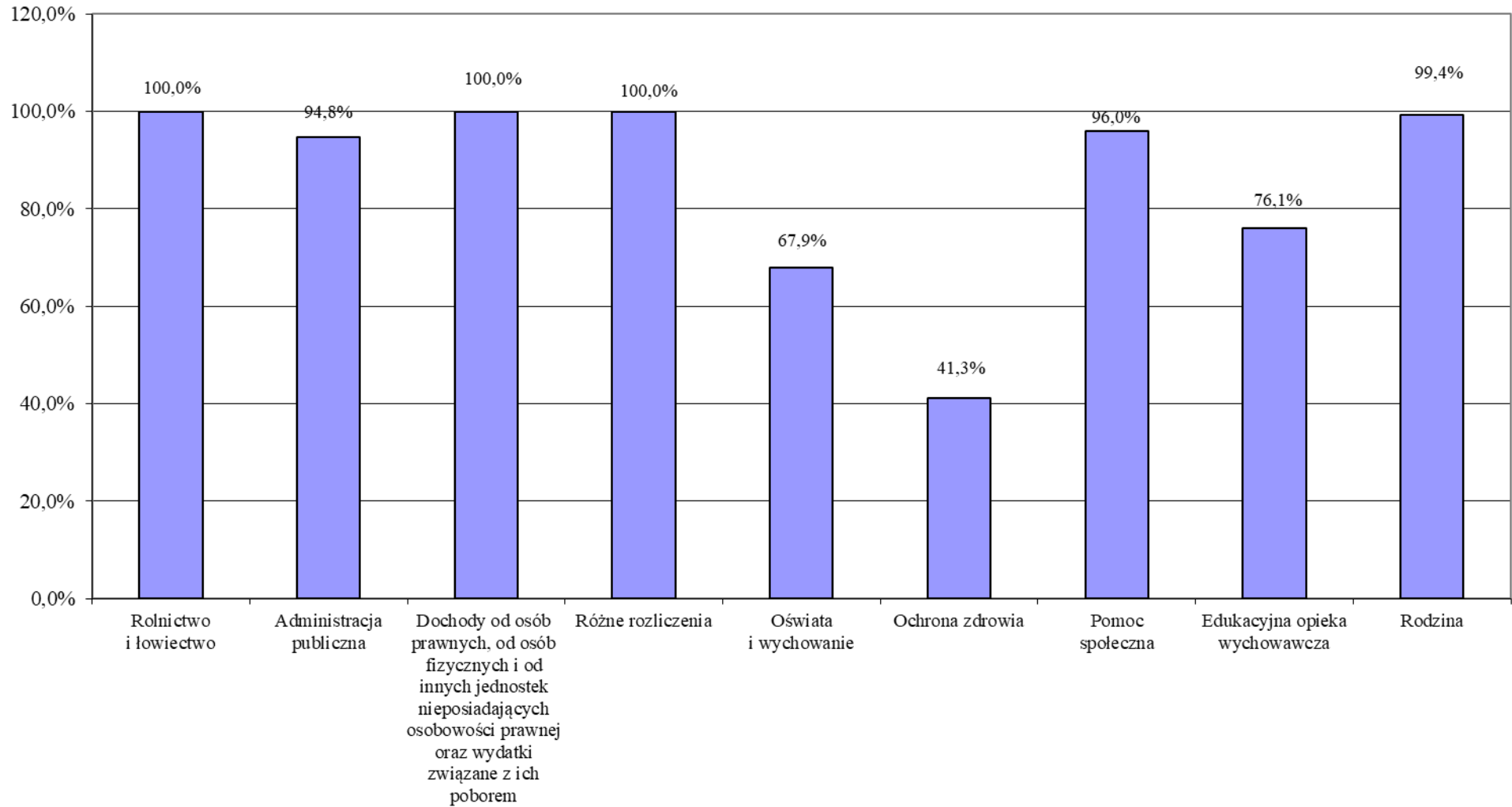
w złotych i groszach

Dział	Rozdział	§	Ustawa budżetowa na rok 2020	Plan po zmianach	Przekazane dotacje	% przekazanych dotacji do planu (6:5)	Wykorzystanie dotacji	Niewykorzystane dotacje	% wykorzystania przekazanych dotacji (8:6)	% wykonania planu (8:5)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
010	01095	2010	0	44 979 625,39	44 975 866,60	100,0	44 972 574,14	3 292,46	100,0	100,0
010 - Suma			0	44 979 625,39	44 975 866,60	100,0	44 972 574,14	3 292,46	100,0	100,0
710	71035	2020	240 000	240 000,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0	0,0
710 - Suma			240 000	240 000,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0	0,0
750	75011	2010	29 956 000	30 075 076,00	15 598 528,18	51,9	14 782 073,53	816 454,65	94,8	49,2
750 - Suma			29 956 000	30 075 076,00	15 598 528,18	51,9	14 782 073,53	816 454,65	94,8	49,2
756	75615	2680	0	7 879,00	7 879,00	100,0	7 879,00	0,00	100,0	100,0
756 - Suma			0	7 879,00	7 879,00	100,0	7 879,00	0,00	100,0	100,0
758	75814	2010	0	5 878,00	5 009,56	85,2	5 009,53	0,03	100,0	85,2
		2870	293 000	293 000,00	0,00	1,7	0,00	0,00	0,0	0,0
758 - Suma			293 000	298 878,00	5 009,56	1,7	5 009,53	0,03	100,0	1,7
801	80101	2030	0	542 628,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0	0,0
	80103	2030	0	10 486 842,00	5 243 796,00	50,0	4 776 741,19	467 054,81	91,1	45,5
	80104	2030	0	73 904 830,00	36 952 834,00	50,0	34 999 268,17	1 953 565,83	94,7	47,4
	80105	2030	0	9 241,00	4 621,00	50,0	4 621,00	0,00	100,0	50,0
	80106	2030	0	2 483 768,00	1 241 978,00	50,0	1 114 987,53	126 990,47	89,8	44,9
	80120	2030	0	20 000,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0	0,0
	80146	2020	0	872 900,00	113 960,95	13,1	106 536,87	7 424,08	93,5	12,2
	80148	2030	0	2 223 540,00	2 222 105,15	99,9	0,00	2 222 105,15	0,0	0,0
	80149	2030	0	571 624,00	285 892,00	50,0	278 297,00	7 595,00	97,3	48,7
80153	2010	0	21 922 750,00	15 822 370,83	72,2	725 611,33 *	15 096 759,50	4,6	3,3	
801 - Suma			0	113 038 123,00	61 887 557,93	54,7	42 006 063,09 *	19 881 494,84	67,9	37,2
851	85156	2010	10 000	10 558,00	7 144,00	67,7	7 142,40	1,60	100,0	67,6
	85195	2010	73 000	73 000,00	34 428,00	47,2	10 008,05	24 419,95	29,1	13,7
851 - Suma			83 000	83 558,00	41 572,00	49,8	17 150,45	24 421,55	41,3	20,5

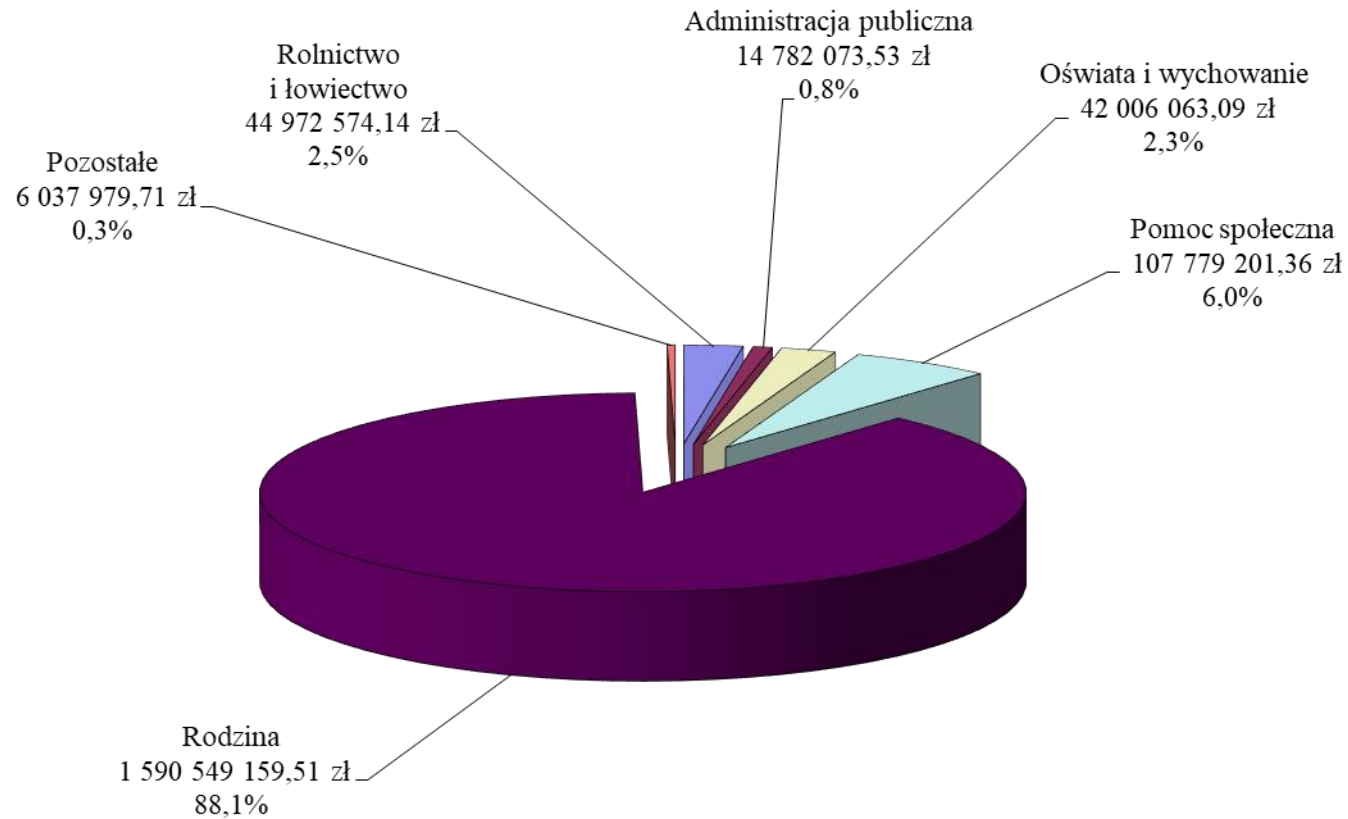
Dział	Rozdział	§	Ustawa budżetowa na rok 2020	Plan po zmianach	Przekazane dotacje	% przekazanych dotacji do planu (6:5)	Wykorzystanie dotacji	Niewykorzystane dotacje	% wykorzystania przekazanych dotacji (8:6)	% wykonania planu (8:5)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
852	85203	2010	34 224 000	35 128 715,00	17 154 198,70	48,8	16 008 464,23	1 145 734,47	93,3	45,6
		6310	84 000	1 348 654,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0	0,0
	85213	2030	6 903 000	6 903 000,00	3 203 498,00	46,4	2 880 554,85	322 943,15	89,9	41,7
	85214	2030	39 262 000	42 664 387,00	21 679 282,00	50,8	21 044 227,18	635 054,82	97,1	49,3
	85215	2010	0	524 861,00	524 813,00	100,0	383 959,95	140 853,05	73,2	73,2
	85216	2030	59 952 000	69 383 689,00	38 227 417,00	55,1	37 646 239,76	581 177,24	98,5	54,3
	85219	2010	1 288 000	3 240 251,00	1 721 487,00	53,1	1 574 090,67	147 396,33	91,4	48,6
		2030	40 083 000	43 571 671,00	17 376 274,00	39,9	17 273 725,41	102 548,59	99,4	39,6
	85228	2010	2 216 000	2 216 000,00	782 436,00	35,3	607 626,71	174 809,29	77,7	27,4
		2030	0	928 208,40	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0	0,0
	85230	2030	24 139 000	31 271 190,00	11 109 919,00	35,5	10 034 781,05	1 075 137,95	90,3	32,1
	85231	2010	10 000	10 000,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0	0,0
	85278	2010	0	161 900,00	161 900,00	100,0	84 200,00	77 700,00	52,0	52,0
85295	2030	0	1 319 792,00	291 500,00	22,1	241 331,55	50 168,45	82,8	0,0	
	6330	0	807 176,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0	0,0	
852 - Suma			208 161 000	239 479 494,40	112 232 724,70	46,9	107 779 201,36	4 453 523,34	96,0	45,0
853	85334	2020	0	131 727,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0	0,0
853 - Suma			0	131 727,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0	0,0
854	85415	2030	0	7 893 433,00	7 893 433,00	100,0	6 007 940,73	1 885 492,27	76,1	76,1
854 - Suma			0	7 893 433,00	7 893 433,00	100,0	6 007 940,73	1 885 492,27	76,1	76,1
855	85501	2060	2 325 381 000	2 325 186 238,00	1 220 960 654,00	52,5	1 215 889 280,04	5 071 373,96	99,6	52,3
		6340	0	194 762,00	194 762,00	100,0	194 762,00	0,00	100,0	100,0
	85502	2010	722 546 000	722 490 932,00	374 771 866,00	51,9	370 207 539,20	4 564 326,80	98,8	51,2
		6310	0	55 068,00	55 068,00	100,0	55 068,00	0,00	100,0	100,0
	85503	2010	0	87 422,00	29 107,00	33,3	14 057,96	15 049,04	48,3	16,1
	85504	2010	81 653 000	81 646 387,00	5 260,00	0,0	4 004,80	1 255,20	76,1	0,0
6310		0	6 613,00	6 613,00	100,0	6 613,00	0,00	100,0	100,0	

Dział	Rozdział	§	Ustawa budżetowa na rok 2020	Plan po zmianach	Przekazane dotacje	% przekazanych dotacji do planu (6:5)	Wykorzystanie dotacji	Niewykorzystane dotacje	% wykorzystania przekazanych dotacji (8:6)	% wykonania planu (8:5)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
855	85505	2030	0	1 822 100,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0	0,0	
		6330	0	5 398 475,00	507 692,50	9,4	507 692,50	0,00	100,0	9,4	
	85506	2030	0	264 045,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0
		6330	0	528 000,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0
	85507	2030	0	8 100,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0
	85513	2010	5 259 000	5 259 000,00	4 035 154,00	76,7	3 670 142,01	365 011,99	91,0	69,8	
855 - Suma			3 134 839 000	3 142 947 142,00	1 600 566 176,50	50,9	1 590 549 159,51	10 017 016,99	99,4	50,6	
Razem			3 373 572 000	3 579 174 935,79	1 843 208 747,47	51,5	1 806 127 051,34 *	37 081 696,13	98,0	50,5	

* Różnica w kwocie 12.969,00 zł pomiędzy wykorzystanymi dotacjami wykazanymi w sprawozdaniu Rb-50 za II kwartał 2020 r., a danymi wynikającymi z informacji przekazanych przez gminy województwa łódzkiego wynika z nieuwzględnionej korekty sprawozdania Rb-50.

Wykorzystanie przekazanych dotacji przez gminy do 30 czerwca 2020 r.

Udział procentowy wydatków wykonanych przez gminy w stosunku do wydatków wykonanych ogółem do 30 czerwca 2020 r.



Pozostałe: Edukacyjna opieka wychowawcza - 6.007.940,73 zł, Ochrona zdrowia - 17.150,45 zł, Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem - 7.879,00 zł, Różne rozliczenia - 5.009,53 zł.

**Dochody związane z realizacją zadań
z zakresu administracji rządowej zleconych gminom**

Plan dochodów do zrealizowania przez gminy na 2020 r. określono na poziomie **22.051.300,00 zł**. Na 30 czerwca 2020 r. według danych wynikających ze sprawozdań budżetowych oraz informacji otrzymanych z gmin wykonane dochody budżetowe związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami wyniosły **15.180.837,66 zł**, w tym dochody własne potrącone na mocy odrębnych przepisów prawnych 3.240.431,98 zł. Z uzyskanych dochodów gminy przekazały na rachunek bieżący dochodów dysponenta części 85/10 – województwo łódzkie kwotę **11.459.454,68 zł**, co stanowi 52,0% planu.

Dochody wykonane pochodziły głównie z tytułu:

- | | |
|---|-------------------|
| - zwrotów należności w wysokości zaliczek alimentacyjnych oraz świadczeń wypłacanych z funduszu alimentacyjnego przekazanych przez komornika sądowego na rachunek bankowy organu właściwego wierzyciela kwot wyegzekwowanych od dłużników alimentacyjnych, rozdz. 85502 | 14.917.432,36 zł, |
| - odpłatności pensjonariuszy za pobyt w Środowiskowych Domach Samopomocy, rozdz. 85203 | 150.419,32 zł, |
| - opłat pobranych za udostępnienie danych osobowych zgodnie z art. 55, ustawy z dnia 24 września 2010 r. o ewidencji ludności, rozdz. 75011 | 65.675,75 zł. |

Wykonanie dochodów w poszczególnych działach przedstawia załączona do niniejszej części tabela oraz wykres 26.

Należności pozostałe do zapłaty na 30 czerwca 2020 r. wyniosły 1.082.720.215,24 zł, w tym zaległości w kwocie **1.041.679.295,77 zł**, przy czym najwyższe wystąpiły w rozdz. 85502 – Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – 1.041.648.021,82 zł, z tytułu nie wyegzekwowanych kwot od dłużników alimentacyjnych świadczeń alimentacyjnych (zaliczki alimentacyjnej) oraz świadczeń wypłacanych z funduszu alimentacyjnego wynikających z wydanych decyzji administracyjnych w związku z bezskutecznością prowadzonych przez komorników sądowych postępowań egzekucyjnych. Egzekucję prowadzą komornicy sądowi właściwi ze względu na miejsce zamieszkania dłużnika alimentacyjnego.

Zaległości wykazane na 30 czerwca 2020 r. w kwocie 1.041.679.295,77 zł, zwiększyły się wynikowo w stosunku do 30 grudnia 2019 r. (**1.017.079.546,13 zł**) o kwotę 24.599.749,64 zł.

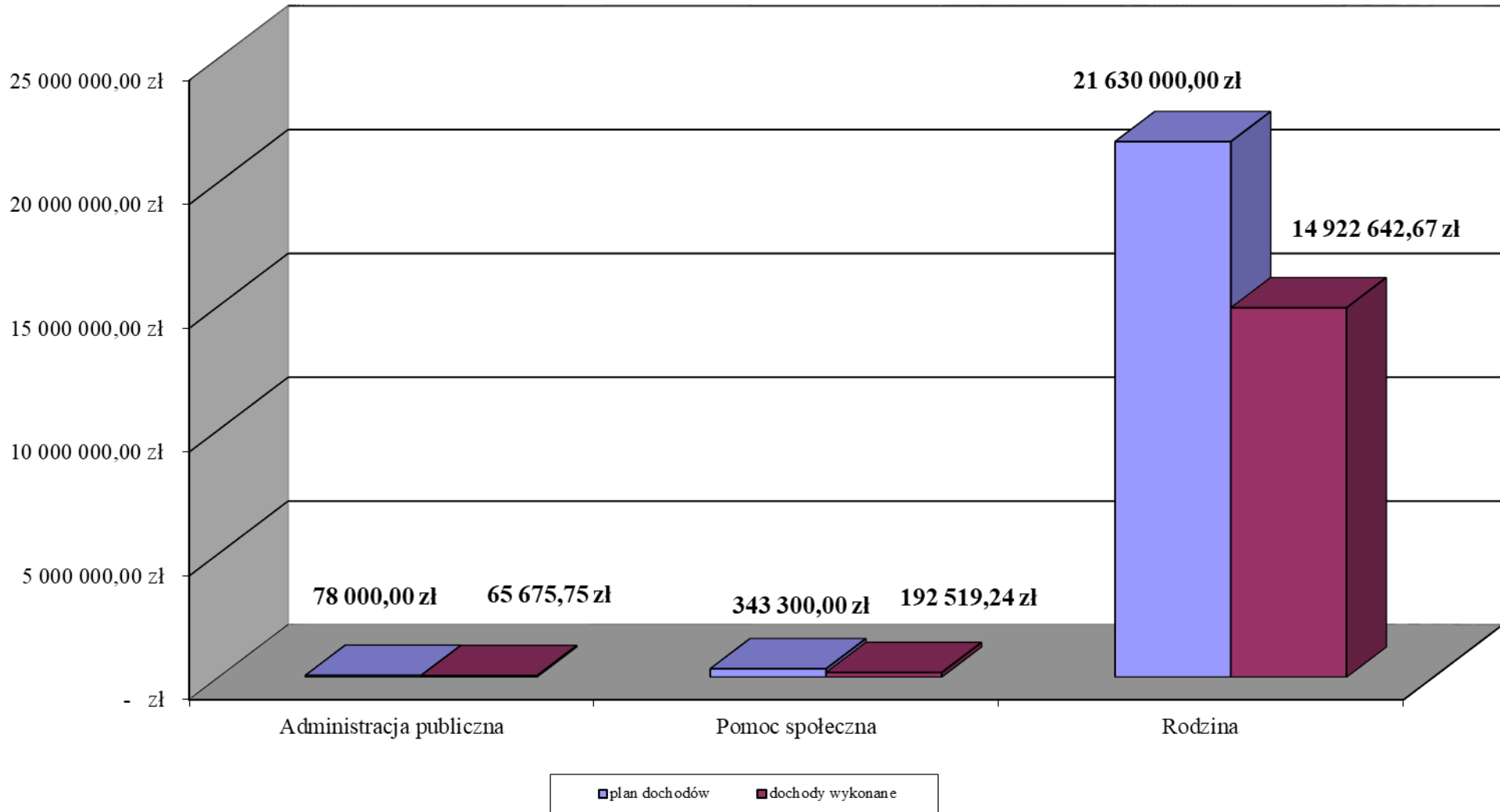
Wykonanie planu dochodów przez gminy na 30 czerwca 2020 r.

Dział	Rozdział	Plan dochodów na rok 2020	w złotych i groszach											
			Należności	w tym:		Dochody wykonane	potracone na rzecz jst	Dochody przekazane	Należności pozostałe do zapłaty	w tym:		Nadpłaty	w tym:	% (8:3)
				w części należnej budżetowi państwa	Dochody					zaległości	w części należnej budżetowi państwa			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
750	75011	78 000,00	65 675,75	62 391,97	65 675,75	3 167,53	59 682,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	76,5	
750 - Suma		78 000,00	65 675,75	62 391,97	65 675,75	3 167,53	59 682,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	76,5	
852	85203	278 300,00	184 790,46	175 550,86	150 419,32	7 375,54	139 251,90	46 833,84	23 616,57	22 435,73	12 462,70	11 839,57	50,0	
	85228	65 000,00	55 610,59	52 830,25	42 099,92	2 102,59	39 383,05	13 848,43	7 657,38	7 274,51	337,76	320,88	60,6	
852 - Suma		343 300,00	240 401,05	228 381,11	192 519,24	9 478,13	178 634,95	60 682,27	31 273,95	29 710,24	12 800,46	12 160,45	52,0	
855	85501	0,00	2 231,77	2 231,77	2 231,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	
	85502	21 630 000,00	1 097 551 280,61	762 711 479,88	14 917 432,36	3 227 654,43	11 218 409,93	1 082 659 532,97	1 041 648 021,82	711 012 547,28	25 684,72	14 205,72	51,9	
	85503	0,00	2 978,54	2 842,05	2 978,54	131,89	2 727,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	
855 - Suma		21 630 000,00	1 097 556 490,92	762 716 553,70	14 922 642,67	3 227 786,32	11 221 137,16	1 082 659 532,97	1 041 648 021,82	711 012 547,28	25 684,72	14 205,72	51,9	
Razem		22 051 300,00	1 097 862 567,72	763 007 326,78	15 180 837,66	3 240 431,98	11 459 454,68	1 082 720 215,24	1 041 679 295,77	711 042 257,52	38 485,18	26 366,17	52,0	

* Dane uwzględniają korektę złożoną do Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi przez Gminę Skomlin

Wykonanie planu dochodów przez gminy do 30 czerwca 2020 r.

Wykres 26



**V. REALIZACJA DOCHODÓW I WYDATKÓW BUDŻETOWYCH PRZEZ
DYSPONENTA CZĘŚCI 85/10 – WOJEWÓDZTWO ŁÓDZKIE (WFiB)**

Realizacja dochodów

Do dnia 30 czerwca 2020 r. na rachunek dysponenta części 85/10 – województwo łódzkie wpłynęły głównie z gmin i powiatów województwa łódzkiego dochody w łącznej kwocie **51.202.358,19 zł**, tj. 66,6 % planu wynoszącego 76.892.000,00 zł.

Najwyższe kwotowo dochody wpłynęły głównie w działach:

– 700 – Gospodarka mieszkaniowa	33.923.677,75 zł,
– 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	1.161.087,05 zł,
– 855 – Rodzina	14.416.830,07 zł.

Realizacja wydatków

Dysponent części 85/10 - województwo łódzkie poza środkami przekazywanymi na rzecz państwowych jednostek budżetowych oraz dotacjami uruchamianymi jednostkom samorządu terytorialnego przekazał do 30 czerwca 2020 r. dotacje na rzecz pozostałych jednostek sektora finansów publicznych i jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych w kwocie 67.375.272,09 zł, co szczegółowo przedstawia poniższa tabela.

w złotych i groszach

Nazwa programu	Dział	Rozdział	§	Plan po zmianach	Przekazane dotacje	% wykonania środków
1	2	3	4	5	6	7
Działalność bieżąca spółek wodnych województwa łódzkiego	010	01009	2580	98 000,00	0,00	0,0
<i>Razem</i>				<i>98 000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,0</i>
Obrona Cywilna polegająca na 44-godzinym szkoleniu specjalistycznym Lotniczej Formacji Obrony Cywilnej w Łodzi w 2020 r. (AEROKLUB ŁÓDZKI)	754	75414	2820	30 000,00	30 000,00	100,0
<i>Razem</i>				<i>30 000,00</i>	<i>30 000,00</i>	<i>100,0</i>
Ratownictwo i ochrona ludności "Organizowanie i udzielanie pomocy osobom które uległy wypadkowi lub są narażone na niebezpieczeństwo utraty życia lub zdrowia na obszarach wodnych województwa łódzkiego w 2020 r."	754	75415	2820	99 000,00	99 000,00	100,0
<i>Razem</i>				<i>99 000,00</i>	<i>99 000,00</i>	<i>100,0</i>
Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa – Priorytet 3	801	80101	2810	2 480,00	0,00	0,0
			2820	64 560,00	0,00	0,0
			2830	25 920,00	0,00	0,0
		80117	2820	4 000,00	0,00	0,0
		80120	2820	5 000,00	0,00	0,0
<i>Razem</i>				<i>101 960,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,0</i>
Finansowanie zadań zespołu ratownictwa medycznego w roku 2020	851	85141	2840	159 024 280,00	65 838 572,09	41,4
<i>Razem</i>				<i>159 024 280,00</i>	<i>65 838 572,09</i>	<i>41,4</i>

Nazwa programu	Dział	Rozdział	§	Plan po zmianach	Przekazane dotacje	% wykonania środków	
1	2	3	4	5	6	7	
Zabezpieczenie zespołów transportu sanitarnego m. in. do pobierania wymazów w warunkach domowych od osób podejrzanych o zakażenie wirusem SARS-CoV-2 i transportu próbek do laboratorium - Wojewódzka Stacja Ratownictwa Medycznego w Łodzi	851	85141	2840	2 143 720,00	1 363 400,00	63,6	
<i>Razem</i>				<i>2 143 720,00</i>	<i>1 363 400,00</i>	<i>63,6</i>	
Krajowy Program Zwalczenia AIDS i Zapobiegania Zakażeniom HIV - „Warsztaty z zakresu wiedzy na temat HIV/AIDS”	851	85152	2810	3 000,00	0,00	0,0	
			2820	59 000,00	0,00	0,0	
<i>Razem</i>				<i>62 000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,0</i>	
Wsparcie społeczne dla osób z niepełnosprawnością oraz osób w wieku emerytalny oraz pomoc w wychodzeniu z bezdomności	852	85295	2810	50 000,00	0,00	0,0	
			2820	346 000,00	0,00	0,0	
			2830	120 000,00	0,00	0,0	
<i>Razem</i>				<i>516 000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,0</i>	
Organizacja wypoczynku letniego dzieci i młodzieży w 2020 r.	854	85412	2810	13 000,00	0,00	0,0	
			2820	719 000,00	0,00	0,0	
			2830	68 000,00	0,00	0,0	
<i>Razem</i>				<i>800 000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,0</i>	
„Program integracji społeczności romskiej w Polsce na lata 2014-2020”	854	85495	2820	25 750,00	19 300,00	75,0	
<i>Razem</i>				<i>25 750,00</i>	<i>19 300,00</i>	<i>75,0</i>	
Resortowy program rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Małuch+” 2020	855	85505	2810	45 360,00	0,00	0,0	
			2820	129 600,00	0,00	0,0	
			2830	1 485 135,00	0,00	0,0	
		85506	2830	258 660,00	0,00	0,0	
			85507	2810	48 600,00	0,00	0,0
				2830	75 600,00	0,00	0,0
<i>Razem</i>				<i>2 042 955,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,0</i>	
Rządowy program „Posiłek w szkole i w domu” na lata 2019-2023 (moduł 3)	801	80148	2820	25 000,00	25 000,00	100,0	
<i>Razem</i>				<i>25 000,00</i>	<i>25 000,00</i>	<i>100,0</i>	
OGÓLEM				164 968 665,00	67 375 272,09	40,8	

VI. REALIZACJA ZADAŃ WYKONYWANYCH PRZEZ ODDZIAŁ KONTROLI FINANSOWEJ

Wydział Finansów i Budżetu do 30 czerwca 2020 r. zakończył i prowadził **21 kontroli** w państwowych jednostkach budżetowych i jednostkach samorządu terytorialnego.

1. Do dnia 30 czerwca 2020 r. Wydział Finansów i Budżetu zakończył **8 kontroli** finansowych, rozpoczętych w roku 2019, przeprowadzonych w państwowych jednostkach budżetowych, wchodzących w skład administracji zespolonej i w jednostkach samorządu terytorialnego, w trybie zwykłym i uproszczonym, w tym:

a) **2 kontrole** finansowe przeprowadzone w trybie zwykłym, w państwowych jednostkach budżetowych, wchodzących w skład administracji zespolonej. Kontrole przeprowadzono w zakresie przestrzegania w toku wykonywania budżetu realizacji ogółu działań kontroli zarządczej podejmowanych dla zapewnienia realizacji celów i zadań, w zakresie: zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi, zaciągania zobowiązań finansowych i ich zapłaty, dokonywania wydatków budżetowych z uwzględnieniem przepisów dotyczących zamówień publicznych, terminowości przekazywania przez państwową jednostkę budżetową dochodów budżetu państwa na odpowiedni rachunek dochodów centralnego rachunku bieżącego budżetu państwa, wiarygodności sprawozdań za rok 2018, w tym:

- w Wojewódzkim Inspektoracie Transportu Drogowego w Łodzi – **ocena pozytywna z nieprawidłowościami**,
- w Wojewódzkim Inspektoracie Ochrony Roślin i Nasiennictwa w Łodzi – **ocena pozytywna z nieprawidłowościami**.

W wyniku czynności kontrolnych stwierdzono nieprawidłowość polegającą na wykazaniu w sprawozdaniu Rb-28 sporządzonym za okres od początku roku do 30 listopada 2018 r. danych niezgodnych z danymi wykazanymi w ewidencji księgowej za ten okres. Ujawniona nieprawidłowość wskazuje na okoliczności naruszenia dyscypliny finansów publicznych. Jak stanowi art. 18 pkt 2) ustawy z dnia 17 grudnia 2004 r. o odpowiedzialności za naruszenie finansów publicznych¹ [Naruszeniem dyscypliny finansów publicznych jest] niesporządzenie lub nieprzekazanie w terminie sprawozdania z wykonania procesów gromadzenia środków publicznych i ich rozdysponowania albo wykazanie w tym sprawozdaniu danych niezgodnych z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej.

Łódzki Wojewódzki Inspektor Ochrony Roślin i Nasiennictwa w dniu 20 stycznia 2020 r. złożył zawiadomienie do Rzecznika Dyscypliny Finansów Publicznych przy Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Łodzi o zaistnieniu okoliczności wskazujących na naruszenie dyscypliny finansów publicznych.

Ponadto główne nieprawidłowości i uchybienia stwierdzone w wyniku powyższych kontroli polegały na:

- prowadzeniu w sposób niekompletny rejestru zamówień na usługi, dostawy i roboty budowlane o wartości szacunkowej nieprzekraczającej wyrażonej w PLN równowartości kwoty netto 30 000 euro;
- zawieraniu w Zarządzeniach *w sprawie zmian do polityki rachunkowości zapisu, że wchodzi w życie z dniem podpisania*. Zgodnie z art. 8 ust. 2 ustawy o rachunkowości², zmiany zasad (polityki) rachunkowości wchodzi w życie zawsze od pierwszego dnia roku

¹ Ustawa z dnia 17.12.2004 r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (w brzmieniu obowiązującym w okresie objętym kontrolą t.j. Dz. U. z 2017 r., poz. 1311 z późn. zm. oraz obecnie tj. Dz. U. z 2019 r. poz. 1440 z późn. zm.)

² Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019 r., poz. 351 z późn. zm.)

obrotowego, przy czym mogą one w ramach roku następować z mocą wsteczną,

- ujmowaniu w ewidencji księgowej wydatku potwierdzające zakup na podstawie innego dokumentu przekazywanego na zewnątrz jednostki, który rodził skutki finansowe i na jego podstawie dokonywania zapłaty pomimo, natomiast dokumentem, który winna wprowadzić do urzędzeń księgowych jest otrzymana fakturę zakupu,
 - w wystawionych poleceniach wyjazdów służbowych stwierdzono m.in. następujące braki dat: w rubryce „R-k sprawdzono pod względem merytorycznym”; przy podpisie zlecającego wyjazd.
- b) **2 kontrole** finansowe w trybie zwykłym, w jednostkach samorządu terytorialnego w zakresie prawidłowości wykorzystania dotacji celowej przekazanej gminie w 2018 roku na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych z województwa łódzkiego oraz na pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu poniesionych przez gminy (dział 010, rozdział 01095, § 2010) oraz zgodność danych zawartych w rocznym rozliczeniu dotacji oraz rocznym sprawozdaniu rzeczowo – finansowym z realizacji wypłat zwrotu podatku – przekazanych Wojewodzie Łódzkiemu w terminie do 31.12.2018 r., tj. w:
- Gminie Lubochnia – **ocena pozytywna z nieprawidłowościami**, stwierdzono nieprawidłowość, która miała wpływ na prawidłowe wykorzystanie i rozliczenie przyznanej dotacji. Kwota dotacji w łącznej wysokości 16,76 zł (**16,43 zł** kwota nadpłacona producentowi w związku z błędnie przyjętą fakturą VAT oraz kwota **0,33 zł** - 2 % na pokrycie kosztów postępowania w sprawie zwrotu poniesionych kosztów przez Gminę Lubochnia) została zwrócona na rachunek bieżący dochodów dysponenta części 85/10 – województwo łódzkie w dniu 06.03.2020 r.,
 - Gminie Opoczno – **ocena pozytywna z uchybieniami**,

Ponadto główne nieprawidłowości i uchybienia stwierdzone w wyniku powyższych kontroli polegały na:

- ewidencjonowaniu zaistniałych operacji gospodarczych na niewłaściwych kontach analitycznych,
 - niewystarczającym nadzorze nad procesem weryfikacji poprawności wniosków sporządzanych przez producentów rolnych o zwrot podatku akcyzowego tak, aby zawierały wszystkie dane wymienione w art. 6 ust. 2 *ustawy o zwrocie podatku*³ oraz umieszczanie na fakturach VAT stanowiących dowód zakupu oleju napędowego, przyjmowanych jako załączniki do wniosków o zwrot podatku akcyzowego adnotacji o treści zgodnej z zapisami art. 6 ust. 4 *ustawy o zwrocie podatku*.⁴
- c) **2 kontrole** finansowe w trybie uproszczonym, w jednostkach samorządu terytorialnego w zakresie prawidłowości ustalenia przez gminę kwoty wydatków wykonanych w ramach funduszu sołeckiego według stanu na dzień 31 grudnia 2016 r., która stanowiła podstawę do wyliczenia kwoty zwrotu z budżetu państwa części wydatków wykonanych w ramach funduszu sołeckiego w 2016 r., przekazanej gminom w 2018 roku z budżetu Wojewody Łódzkiego w formie dotacji celowej na realizację zadań własnych gmin, tj. w:
- Gminie Lubochnia - ocena pozytywna z nieprawidłowościami (stwierdzono nieprawidłowość, która miała wpływ na prawidłowe wykorzystanie i rozliczenie przyznanej dotacji, w dniach 24 stycznia 2020 r. oraz 28 stycznia 2020 r. Urząd Gminy w

³ Ustawa z dnia 10 marca 2006 r. o zwrocie podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 2188)

⁴ Patrz przypis 3

Lubochni dokonał na rachunek bieżący dochodów dysponenta części 85/10 – województwo łódzkie, wpłaty z tytułu należności głównej w wysokości 6.512,80 zł wraz z należnymi odsetkami w łącznej wysokości 12,00 zł)

- Gminie Opoczno - ocena pozytywna z nieprawidłowościami (stwierdzono nieprawidłowość, która miała wpływ na prawidłowe wykorzystanie i rozliczenie przyznanej dotacji, w dniu 19 lutego 2020 r. Urząd Miejski w Opocznie dokonał na rachunek bieżący dochodów dysponenta części 85/10 – województwo łódzkie, wpłaty z tytułu należności głównej w wysokości **1.004,43 zł** wraz z należnymi odsetkami w łącznej wysokości **1,00 zł**)

Ponadto główne nieprawidłowości i uchybienia stwierdzone w wyniku powyższych kontroli polegały na:

- dokonywaniu zapłaty za faktury po upływie terminu płatności wskazanym na dowodzie źródłowym,
- klasyfikowaniu poniesionych wydatków do niewłaściwych paragrafów klasyfikacji budżetowej.

d) **2 kontrole** finansowe w trybie zwykłym, w jednostkach samorządu terytorialnego przeprowadzone w trybie zwykłym, w zakresie prawidłowości wykorzystania dotacji celowych przekazanych w 2018 roku z budżetu Wojewody Łódzkiego na zadania z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat w rozdz. 71015 – „Nadzór budowlany”, tj. w:

- Powiecie Bełchatowskim – **ocena pozytywna z nieprawidłowościami** (stwierdzono nieprawidłowość, która miała wpływ na prawidłowe wykorzystanie i rozliczenie przyznanej dotacji) w dniu 31 grudnia 2019 r. dokonano zwrotu kwoty **139,61 zł** na rachunek bieżący dochodów dysponenta części 85/10 – województwo łódzkie, tj. kwoty należności głównej, stanowiącej części dotacji celowej wykorzystanej niezgodnie z przeznaczeniem (dział 710, rozdział 71015, § 2910), jak również w dniu 4 marca 2020 r. zwrot odsetek uzyskanych z lokaty bankowej typu over night od środków pochodzących z dotacji celowej w łącznej kwocie **42,79 zł** oraz **14,00 zł** z tytułu naliczonych odsetek w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych w związku z wykorzystaniem niezgodnie z przeznaczeniem dotacji celowej przekazanej z budżetu państwa (dział 710, rozdział 71015, § 0920).
- Powiecie Poddębickim – **ocena pozytywna z nieprawidłowościami** (stwierdzono nieprawidłowość, która miała wpływ na prawidłowe wykorzystanie i rozliczenie przyznanej dotacji) w dniu 31 grudnia 2019 r. dokonano zwrotu kwoty **17,04 zł** na rachunek bieżący dochodów dysponenta części 85/10 – województwo łódzkie, tj. części dotacji wykorzystanej niezgodnie z przeznaczeniem w wysokości **0,09 zł** (dział 710, rozdział 71015, § 2910) oraz odsetek uzyskanych z lokaty bankowej typu over night od środków pochodzących z dotacji celowej w łącznej kwocie **16,95 zł** (dział 710, rozdział 71015, § 0920).

Ponadto główne nieprawidłowości i uchybienia stwierdzone w wyniku powyższych kontroli polegały na:

- dokonywaniu zapłaty za faktury po upływie terminu płatności wskazanym na dowodzie źródłowym, co skutkowało zapłatą odsetek od nieterminowej płatności ze środków udzielonej dotacji z budżetu państwa (wykorzystanie części dotacji niezgodnie z przeznaczeniem),
- ewidencjonowaniu wydatków w księgach rachunkowych jednostki na podstawie dokumentów sprzedaży „pro forma”,
- klasyfikowaniu poniesionych wydatków do niewłaściwych paragrafów klasyfikacji budżetowej,

- lokowaniu środków pochodzących z dotacji celowej na lokatach typu over night wbrew postanowieniom art. 48 *ustawy o finansach publicznych*⁵,
- nieopłaceniu rat podatku od nieruchomości w terminach określonych na formularzu pn. „Deklaracja na podatek od nieruchomości”,
- nieopłaceniu składki w pełnej wysokości z tytułu należności na Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych z tytułu składek za okres od 2018-05 do 2018-05 w ramach zakresów numerów deklaracji 01-39. Powyższa niedopłata w kwocie 10,09 zł została uregulowana w dniu 13.07.2018 r., na podstawie wezwania do zapłaty.

W wyniku przeprowadzonych kontroli opracowano i przekazano kierownikom kontrolowanych jednostek sprawozdania/wystąpienia pokontrolne, w których zobowiązano ich do usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości i uchybień oraz do podjęcia działań mających na celu zapobieżenie ich powstawaniu w przyszłych okresach.

O sposobie wykonania zaleceń oraz podjętych działaniach mających na celu zapobieżenie powstawaniu stwierdzonych nieprawidłowości w przyszłych okresach, jednostki kontrolowane powiadomiły zarządzającego kontrolę w terminie 30 dni od daty otrzymania wystąpień pokontrolnych.

2. Do 30 czerwca 2020 r. Wydział Finansów i Budżetu rozpoczął i zakończył **3 kontrole finansowe**:

- a) **1 kontrolę** finansową w trybie zwykłym, w państwowej jednostce budżetowej, wchodzącej w skład administracji zespolonej. Kontrolę przeprowadzono w zakresie przestrzegania w toku wykonywania budżetu realizacji ogółu działań kontroli zarządczej podejmowanych dla zapewnienia realizacji celów i zadań, w zakresie: zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi, zaciągania zobowiązań finansowych i ich zapłaty, dokonywania wydatków budżetowych z uwzględnieniem przepisów dotyczących zamówień publicznych, terminowości przekazywania przez państwową jednostkę budżetową dochodów budżetu państwa na odpowiedni rachunek dochodów centralnego rachunku bieżącego budżetu państwa, wiarygodności sprawozdań za rok 2019, tj. w **Wojewódzkiej Stacji Sanitarno – Epidemiologicznej w Łodzi – ocena pozytywna** (nie stwierdzono nieprawidłowości i uchybień).
- b) **1 kontrolę** finansową w trybie zwykłym, w jednostce samorządu terytorialnego, tj. w **Gminie Biała Rawska**, w zakresie prawidłowości wykorzystania dotacji celowej przekazanej gminie w 2019 roku na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych z województwa łódzkiego oraz na pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu poniesionych przez gminy (dział 010, rozdział 01095, § 2010) oraz zgodność danych zawartych w rocznym rozliczeniu dotacji oraz rocznym sprawozdaniu rzeczowo – finansowym z realizacji wypłat zwrotu podatku – przekazanych Wojewodzie Łódzkiemu w terminie do 31.12.2019 r. – **ocena pozytywna** (nie stwierdzono nieprawidłowości i uchybień).
- c) **1 kontrolę** finansową w trybie uproszczonym, w jednostce samorządu terytorialnego, tj. w **Gminie Biała Rawska**, w zakresie prawidłowości ustalenia przez gminę kwoty wydatków wykonanych w ramach funduszu sołeckiego według stanu na dzień 31 grudnia 2017 r., która stanowiła podstawę do wyliczenia kwoty zwrotu z budżetu państwa części wydatków wykonanych w ramach funduszu sołeckiego w 2017 r., przekazanej gminom w 2019 roku z budżetu Wojewody Łódzkiego w formie dotacji celowej na realizację zadań własnych gmin – **ocena pozytywna z nieprawidłowościami**

⁵ ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r., poz. 869 z późn. zm.)

Główne nieprawidłowości i uchybienia stwierdzone w wyniku kontroli polegały na:

- dokonywaniu zapłaty za faktury po upływie terminu płatności wskazanym na dowodzie źródłowym,
- klasyfikowaniu poniesionych wydatków do niewłaściwych paragrafów klasyfikacji budżetowej.

W wyniku przeprowadzonej kontroli opracowano i przekazano kierownikowi kontrolowanej jednostki sprawozdanie z kontroli, w którym zobowiązano go do usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości i uchybień oraz do podjęcia działań mających na celu zapobieżenie ich powstawaniu w przyszłych okresach.

O sposobie wykonania zaleceń oraz podjętych działaniach mających na celu zapobieżenie powstawaniu stwierdzonych nieprawidłowości w przyszłych okresach, jednostka kontrolowana powiadomiła zarządzającego kontrolę w terminie 30 dni od daty otrzymania sprawozdania.

Do 30 czerwca 2020 r. Wydział Finansów i Budżetu rozpoczął **10 kontroli**, w tym:

- a) **7 kontroli** finansowych w trybie zwykłym, w państwowych jednostkach budżetowych, wchodzących w skład administracji zespolonej, w:
 - Kuratorium Oświaty w Łodzi,
 - Wojewódzkim Inspektoracie Nadzoru Budowlanego w Łodzi,
 - Wojewódzkim Urzędzie Ochrony Zabytków w Łodzi,
 - Komendzie Wojewódzkiej Państwowej Straży Pożarnej w Łodzi,
 - Wojewódzkim Inspektoracie Ochrony Środowiska w Łodzi,
 - Wojewódzkim Inspektoracie Weterynarii w Łodzi,
 - Wojewódzkim Inspektoracie Inspekcji Handlowej w Łodzi.
- b) **3 kontrole** finansowe w jednostkach samorządu terytorialnego, w:
 - Powiecie Łódzkim Wschodnim,
 - Powiecie Zgierskim,
 - Powiecie Pabianickim.

Kontrole wspólne:

Wydział Finansów i Budżetu do 30 czerwca 2020 r. nie uczestniczył w kontrolach wspólnych z innymi komórkami kontroli Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi.

Składanie zawiadomień do Rzecznika Dyscypliny Finansów Publicznych:

Do 30 czerwca 2020 roku Wydział Finansów i Budżetu nie składał zawiadomień do Rzecznika Dyscypliny Finansów Publicznych o okolicznościach wskazujących na naruszenie dyscypliny finansów publicznych. Natomiast w **1 przypadku** na podstawie ustaleń z kontroli przeprowadzonej przez Wydział Finansów i Budżetu kierownik jednostki kontrolowanej złożył zawiadomienie o okolicznościach wskazujących na naruszenie dyscypliny finansów publicznych

VII. REALIZACJA BUDŻETU ŚRODKÓW EUROPEJSKICH DO 30 CZERWCA 2020 ROKU

Do 30 czerwca 2020 r. budżet środków europejskich był realizowany w oparciu o projekt ustawy budżetowej na rok 2020 oraz ustawę budżetową na rok 2020, w której ustalono plan wydatków w kwocie **89.000,00 zł.**

W planie wydatków budżetu środków europejskich ustalonym na 30 czerwca 2020 r. w wysokości 801.806,00 zł zostały dokonane zmiany wydatków decyzją Ministra Finansów. W wyniku ww. zmian plan na realizację zadań przez Komendę Wojewódzką Państwowej Straży Pożarnej w Łodzi przedstawia się następująco:

Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko 2014-2020:

(dz. 754, rozdz. 75410) w podziale na paragrafy:	801.806,00 zł,
- § 4007	5.000,00 zł,
- § 6057	796.806,00 zł.

Do 30 czerwca 2020 r. plan po zmianach budżetu środków europejskich ustalony w kwocie **801.806,00 zł** został wykonany, zgodnie ze sprawozdaniem Rb-28UE, w wysokości **712.805,17 zł**, tj. 88,9% planu przez Komendę Wojewódzką Państwowej Straży Pożarnej w Łodzi na realizację zadań w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020: „Kompleksowa termomodernizacja strażnic komendy Wojewódzkiej Państwowej Straży Pożarnej w Łodzi zlokalizowanych w Łęczycy i Skierniewicach”. Środki w § 6057 zostały wydatkowane w całość na termomodernizację strażnicy KP PSP w Łęczycy – etap I.

VIII. WYKORZYSTANIE ŚRODKÓW UNII EUROPEJSKIEJ NA REALIZACJĘ PROJEKTÓW OBJĘTYCH ZINTEGROWANYM PROGRAMEM OPERACYJNYM ROZWOJU REGIONALNEGO NA 30 CZERWCA 2020 ROKU

Wojewoda Łódzki pełni funkcję Instytucji Pośredniczącej w zarządzaniu Zintegrowanym Programem Operacyjnym Rozwoju Regionalnego 2004-2006.

W okresie od 1 stycznia 2020 r. do 30 czerwca 2020 r. w ramach ZPORR 2004-2006 na:

1) dofinansowanie zadań realizowanych w ramach Priorytetu I – Rozbudowa i modernizacja infrastruktury służącej wzmocnieniu konkurencyjności regionów oraz Priorytetu III – Rozwój lokalny:

- na wyodrębniony rachunek bankowy dla **Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego** nie wpłynęły środki finansowe.

Stan środków na rachunku Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego na dzień 30 czerwca 2020 r. wynosi 0,00 Euro.

2) dofinansowanie działań realizowanych w ramach Priorytetu II – Wzmocnienie rozwoju zasobów ludzkich w regionach:

- na wyodrębniony rachunek bankowy dla **Europejskiego Funduszu Społecznego** nie wpłynęły środki finansowe.

Stan środków na rachunku Europejskiego Funduszu Społecznego na dzień 30 czerwca 2020 r. wynosi 0,00 Euro.

Na dzień 30 czerwca 2020 r. na ww. rachunkach bankowych Instytucji Pośredniczącej pozostały środki finansowe na realizację poszczególnych Priorytetów w ramach ZPORR 2004-2006 w wysokości **0,00 Euro**.

Osoba udostępniająca informację Agnieszka Cieśla

Data sporządzania: sierpień 2020 r