

WYKONANIE BUDŻETU ZA I PÓŁROCZE 2020 ROKU

Sprawozdanie opisowe z wykonania budżetu za I półrocze 2020 roku zawiera informacje o wysokości budżetu na dzień 1 stycznia 2020 roku, jego zmianach w trakcie pierwszego półrocza wprowadzonych przez Radę Powiatu i Zarząd, realizację zaplanowanych dochodów i wydatków, jak również przychodów i rozchodów.

W trakcie minionego półrocza zwiększyliśmy planowane kwoty budżetu:

- **DOCHODÓW** – o **2.116.003,12 zł**,
- **WYDATKÓW** – o **16.661.307,48 zł**,

Zmiany obejmowały głównie zadania drogowe:

- ✓ z budżetu państwa otrzymaliśmy promesę dofinansowania:
 - przebudowy drogi powiatowej w Zasolu Bielańskim oraz ul. Prusa w Czechowicach – Dziedzicach – na łączną kwotę **6.500.000,00 zł** (w ramach Funduszu Dróg Samorządowych)
 - rozbiórki starego i budowę nowego obiektu mostowego w miejscowości Stara Wieś nad potokiem Starowiejskim – **755.000,00 zł**.
- ✓ ze zwiększonej pomocy finansowej gmin – **1.641.000,00 zł**,
- ✓ w ramach własnych środków – ponad **2.500.000,00 zł** uzupełniliśmy wydatki inwestycyjne na drogach powiatowych.

Na realizację budżetu powiatu w I półroczu 2020 roku wpływ miała niewątpliwie sytuacja spowodowana pandemią – co w konsekwencji przełożyło się na zmniejszenie dochodów – głównie podatkowych. Jednocześnie po stronie wydatkowej epidemia generuje wydatki przeznaczone na jej zwalczanie, przeciwdziałanie i zapobieganie w postaci zakupu środków do dezynfekcji i ochrony osobistej, dostosowanie pomieszczeń do wymogów sanitarno – epidemiologicznych jak również zmiany organizacji pracy.

Warunki te wymuszały konieczność podejmowania działań oszczędnościowych, wstrzymane lub przesunięte w czasie zostały nowe zadania remontowe i inwestycyjne.

Wskaźnik wykonania budżetu za I półrocze kształtuje się następująco:

- **DOCHODY** – zostały wykonane w kwocie **60.498.980,44 zł** tj. na poziomie **45,6%** planu,
- **WYDATKI** – zostały wykonane w kwocie **58.242.656,53 zł** tj. na poziomie **38,8%** planu.

WYNIK budżetu na koniec pierwszego półrocza stanowi **NADWYŻKĘ** w wysokości **2.256.323,91 zł** wobec planowanego na koniec roku **DEFICYTU** w kwocie **17.325.312,36 zł**.

Na dzień 30 czerwca zadłużenie powiatu wynosi **5.894.234,00 zł**, co stanowi **4,4%** planowanych dochodów w 2020r.

Mamy jednak świadomość, że poziom wykonania budżetu i uzyskana **NADWYŻKA** za pierwsze półrocze ma charakter przejściowy, dlatego ważnym uzupełnieniem wykonania budżetu jest szczegółowa informacja o przebiegu realizacji przedsięwzięć zamieszczona w Informacji o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Bielskiego za I półrocze 2020 roku.

Przedłożenie sprawozdań opisowych Wysokiej Radzie jak i wspólna ich analiza na Komisjach, stanowi wypełnienie ustawowych obowiązków i daje ogólny obraz ewentualnych zagrożeń budżetowych jak i kondycji finansowej Powiatu.

I jeszcze informacja o przebiegu wykonania planu finansowego za I półrocze 2020 roku przez **Samodzielne Publiczne Zakładu Opieki Zdrowotnej**, dla których podmiotem tworzącym jest Powiat Bielski.

Na 3 nadzorowane przez powiat bielski samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej, 2 zakłady (tj. Szpital Pediatryczny w Bielsku-Białej i Bielskie Centrum Psychiatrii – Olszówka w Bielsku-Białej zamknęły działalność za analizowany okres *stratą*. Tylko jeden zakład Bielskie Pogotowie Ratunkowe w Bielsku-Białej *zyskiem*.

Wykonanie planu finansowego za pierwsze półrocze 2020 roku w nadzorowanych placówkach kształtowało się po stronie :

- przychodów w granicach od **49,8 %** do **53,0 %** ,
- kosztów w granicach od **48,5 %** do **52,9 %**.

Głównym źródłem przychodów ogółem w nadzorowanych przez powiat placówkach były przychody z tytułu umów zawartych z NFZ (udział procentowy w przychodach ogółem wykonanych za pierwsze półrocze 2020 roku kształtował się w granicach od **86,0 %** do **92,0 %**) .

Założone wyniki finansowe na rok 2020 zostały zrealizowane następująco :

- 1) w Szpitalu Pediatrycznym w Bielsku-Białej planowany wynik roczny - to *strata* w kwocie około **2.099.000,00 zł**. Osiągnięto *stratę* za I półrocze br. w kwocie około **1.057.000,00 zł**,
- 2) w Bielskim Centrum Psychiatrii – Olszówka w Bielsku-Białej planowany wynik roczny to *strata* w kwocie ponad **468.000,00 zł**. Po I półroczu br. osiągnięto *stratę* w wysokości ponad **235.000,00 zł**,
- 3) w Bielskim Pogotowiu Ratunkowym w Bielsku-Białej planowany jest zysk w kwocie około **30.000,00 zł**. Za I półrocze br. osiągnięto zysk w kwocie ponad **1.076.000,00 zł**.

Bieżąco regulowały swoje zobowiązania 2 zakłady: Bielskie Pogotowie Ratunkowe w Bielsku-Białej oraz Bielskie Centrum Psychiatrii – Olszówka w Bielsku-Białej, które nie posiadały na koniec czerwca 2020r. zobowiązań wymagalnych.

Natomiast Szpital Pediatryczny w Bielsku-Białej wykazał zobowiązania wymagalne w kwocie około **2.800.000,00 zł**. Placówka miała problem z bieżącym regulowaniem swoich zobowiązań, a wskaźnik bieżącej płynności finansowej wynosił na 30.06.2020r.- 0,36, przy uznawanych bezpiecznych granicach 1,2– 2,0.

W przypadku tej placówki zasygnalizowania wymaga kwestia niewykonania ryczału i pozostałych umów zawartych z NFZ w analizowanym okresie, co jest spowodowane między innymi sytuacją epidemiczną, wywołaną przez COVID-19.

Niewykonanie kontraktu z NFZ za I półrocze 2020 roku wyniosło ponad **4.200.000,00 zł**, w tym ryczału na podstawowe szpitalne zabezpieczenie ponad **3.500.000,00 zł**. Pomimo niewykonywania świadczeń zdrowotnych Szpital otrzymał te środki finansowe. Ich rozliczenie nastąpi w przyszłym roku i będzie miało znaczący wpływ na wysokość ryczału ustalonego przez NFZ na rok 2021. Brak tej kwoty po stronie przychodowej Szpitala to znaczący wyższy poziom straty za I półrocze 2020 roku oraz zobowiązań wymagalnych. Wartość niewykonania ryczału zwiększyła się przez kolejne miesiące tj. lipiec i sierpień o kolejny **1.000.000,00 zł**.