

**Uchwała Nr 94/189/20**  
**Zarządu Powiatu Bieszczadzkiego**  
**z dnia 25 sierpnia 2020 r.**

*w sprawie przedstawienia Radzie Powiatu Bieszczadzkiego informacji  
o przebiegu wykonania budżetu Powiatu za I półrocze 2020 r.*

Na podstawie art. 60 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2020 r. poz.920) oraz art. 267 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn.zm.)

**Zarząd Powiatu**  
**uchwala, co następuje:**

**§ 1**

Przedstawić Radzie Powiatu Bieszczadzkiego i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Rzeszowie sprawozdanie za I półrocze 2020 r. z wykonania budżetu Powiatu Bieszczadzkiego.

**§ 2**

Sprawozdanie za I półrocze 2020 r. z wykonania budżetu Powiatu Bieszczadzkiego obejmuje:

1. Część opisową w tym :

- a) omówienie wykonania budżetu z uwzględnieniem charakterystyki zrealizowanych dochodów i wydatków – Załącznik Nr 1
- b) omówienie wykonania zadań inwestycyjnych z wyszczególnieniem zakresu informacji i stopnia ich realizacji – Załącznik Nr 2
- c) omówienie przychodów i rozchodów budżetu powiatu –Załącznik Nr 3
- d) dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej zleconych powiatowi ustawami – Załącznik Nr 4
- e) sprawozdanie o stanie zobowiązań – Załącznik Nr 5
- f) sprawozdanie o stanie należności wymagalnych – Załącznik Nr 6
- g) szczegółowy podział przychodów i rozchodów – Załącznik Nr 7

2. Część tabelaryczną w tym:

- a) zestawienie wykonania dochodów budżetu według działów, rozdziałów i źródeł klasyfikacji budżetowej z wyodrębnieniem dochodów bieżących i majątkowych – Załącznik Nr 8

b) zestawienie wykonania wydatków budżetu według działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej z wyodrębnieniem wydatków bieżących i majątkowych – Załącznik Nr 9

c) zestawienie wykonania dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych powiatowi ustawami – Załącznik Nr 10.

### § 3

Informacja o zmianach w planie wydatków na realizację programów finansowych z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2i3 stosownie do art. 269 pkt 2 ustawy o finansach publicznych.

### § 4

Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej.

### § 5

Sprawozdanie za I półrocze 2020 r. z przebiegu wykonania planu finansowego Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Ustrzykach Dolnych obejmuje :

1. Zestawienie tabelaryczne w tym :

- a) plan finansowy planowany na rok budżetowy oraz jego wykonanie za I półrocze 2020 r,
- b) realizację planu w zakresie działań inwestycyjnych i remontów,
- c) stan należności i zobowiązań, w tym wymagalnych,
- d) realizacja planu kontraktu z Narodowym Funduszem Zdrowia w stosunku do wykonania,
- e) wykonanie planu usług.

2. Informację opisową o przebiegu wykonania planu finansowego Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Ustrzykach Dolnych za I półrocze 2020 roku, w zakresie stanu należności i zobowiązań w tym wymagalnych.

### § 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**STAROSTA**

*Marek Andruch*

**WYKONANIE BUDŻETU Z UWZGLĘDNIENIEM CHARAKTERYSTYKI  
ZREALIZOWANYCH DOCHODÓW I WYDATKÓW**

Budżet Powiatu Bieszczadzkiego na 2020 r. został uchwalony uchwałą Rady Powiatu Nr XVII/124/2019 w dniu 30 grudnia 2019 r.

Podstawowe założenia uchwalonego budżetu były następujące:

- planowane dochody	- 56.129.949,00 zł.
- planowane wydatki	- 58.770.380,00 zł.
- planowany deficyt budżetu	- 2.640.431,00 zł.
- planowane przychody budżetu	- 3.798.731,00 zł.
w tym: z tytułu kredytów i pożyczek	- 3.798.731,00 zł.
- planowane rozchody budżetu	- 1.158.300,00 zł.

Po dokonanych zmianach w ciągu I półrocza budżet Powiatu Bieszczadzkiego przedstawiał się następująco:

- planowane dochody	- 58.048.998,31 zł.
- planowane wydatki	- 63.479.791,04 zł.
- planowany deficyt budżetu	- 5.430.792,73 zł.
- planowane przychody budżetu	- 6.589.092,73 zł.
w tym: z tytułu kredytów i pożyczek	- 2.640.431,00 zł.
z tytułu wolnych środków	- 3.948.661,73 zł.
- planowane rozchody budżetu	- 1.158.300,00 zł.

W I półroczu dochody budżetu zostały zrealizowane na łączną kwotę 21.561.221,54 zł., co stanowiło 37,14% planu rocznego, przy czym planowane dochody bieżące wykonano w 51,31%, natomiast dochody majątkowe w 8,75%. Wydatki budżetu w I półroczu zrealizowane zostały na kwotę 19.679.411,33 zł., tj. 31,00% planu rocznego, z czego wydatki bieżące zrealizowano w kwocie 17.377.931,19 zł. co stanowiło 46,97% planu rocznego, natomiast wydatki majątkowe w kwocie 2.301.480,14 zł., tj. 8,69% rocznego planu.

**Przychody budżetu zrealizowano w kwocie 4.855.699,64 zł. i pochodziły one z tytułu wolnych środków, o których mowa w art.217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.**

**W okresie do 30 czerwca 2020 r. spłacono 300.000,00 zł. kredytów zaciągniętych w latach wcześniejszych.**

**W I półroczu 2020 r. Powiat Bieszczadzki nie zaciągał kredytów i pożyczek ani nie emitował obligacji.**

**Realizacja dochodów w I półroczu 2020 roku przebiegała zgodnie z uchwałami dotyczącymi budżetu powiatu i przedstawiała się następująco:**

- rozdział 01095 – pozostała działalność w zakresie rolnictwa i łowiectwa – zrealizowano dochody w 56,92% w kwocie 1.197,54 i dotyczyły one dotacji otrzymanej z budżetu państwa na realizację zadań zleconych.
- rozdział 02095 – pozostała działalność w z zakresu leśnictwa – wykonano dochody w kwocie 29.532,21 zł. (25,06% planu rocznego) i były to wpływy z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa na wypłatę świadczeń z tytułu zalesień.
- rozdział 60004 – lokalny transport zbiorowy – zaplanowano dochody z tytułu otrzymanego dofinansowania do przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej. W I półroczu zadanie to nie było realizowane.
- rozdział 60014 – drogi publiczne powiatowe – dochody dotyczą odpłatności za zajęcie pasa drogowego (78.301,83 zł.), wpływów z tytułu kar i odszkodowań (564,33 zł.). Ogółem w okresie sprawozdawczym zrealizowano w tym rozdziale dochody w kwocie 78.866,16 zł. Zaplanowano także dochody z tytułu otrzymanego dofinansowania z Funduszu Dróg Samorządowych (1.715.415,00 zł.) realizacja których nastąpi w II półroczu br.
- rozdział 60095 – pozostała działalność – jest to dotacja celowa otrzymana w kwocie 1.092,00 zł. na realizację przez powiat zadań zleconych z zakresu administracji rządowej.
- rozdział 70005 – gospodarka gruntami i nieruchomościami – zrealizowano dochody w łącznej kwocie 165.565,93 zł., tj. 20,88% planu rocznego. Na kwotę tę składają się dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych – 76.891,65 zł., sprzedaży

- składników majątkowych - 320,00 zł., dotacji na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej - 17.167,80 zł. oraz dochody z tytułu realizacji zadań zleconych ustawami - 71.186,48 zł.
- rozdział 71012 - zadania z zakresu geodezji i kartografii - realizacja dochodów z tego tytułu wyniosła za okres 6 miesięcy br. 169.440,08 zł. i na tą kwotę składają się dochody z odpłatności za wydane dokumenty z powiatowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego - 102.296,68 zł. oraz otrzymana dotacja celowa - 66.470,00 zł. Plan roczny został wykonany w 32,90%.
  - rozdział - 71015 - nadzór budowlany - otrzymano dotację na pokrycie kosztów funkcjonowania Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego - 193.500,00 zł., dotację na zakup kserokopiarki w kwocie 11.950,00 zł. oraz uzyskano dochody z tytułu realizacji zadań zleconych ustawami - 3,48 zł. Realizacja planu po I półroczu wynosi 53,34%.
  - rozdział - 71095 - pozostała działalność - otrzymano dotację celową na realizację zadań z zakresu administracji rządowej w kwocie 530,00 zł.
  - rozdział 72095 - pozostała działalność z zakresu informatyki - otrzymane dochody w łącznej kwocie 805.586,81 zł. dotyczą realizowanego projektu z udziałem środków unijnych pn. „Podkarpacki System Informacji Przestrzennej”.
  - rozdział 75020 - starostwa powiatowe - zrealizowano dochody w łącznej kwocie 9.824,94 zł. i dotyczą one m.in. zwrotu z tytułu korekty płatności za energię elektryczną z lat ubiegłych, wpłat kar pieniężnych, wpłat za dzienniki budowy.
  - rozdział 75075 - promocja jednostek samorządu terytorialnego - otrzymano refundację z budżetu państwa dotyczącą realizacji projektu z udziałem środków UE w kwocie 2.696,78 zł.
  - rozdział 75077 - Centrum Projektów Polska Cyfrowa - otrzymano dofinansowanie w kwocie 59.960,00 zł. na realizację projektu „Zdalna szkoła”.
  - rozdział 75295 - pozostała działalność - zaplanowano dotację na realizację zadań zleconych w kwocie 28.000,00 zł. Dochody z tego tytułu nie wpłynęły do budżetu powiatu w I półroczu.
  - rozdział 75411 - komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej - otrzymano dotację na pokrycie kosztów bieżącego funkcjonowania KP PSP w kwocie

2.904.905,00 zł., otrzymano odszkodowanie od ubezpieczyciela w kwocie 9.372,66 zł. oraz środki z tytułu realizacji zadań zleconych w kwocie 350,99 zł.

- rozdział 75414 – obrona cywilna – otrzymano z budżetu państwa dotację celową w kwocie 2.046,00 zł.

- rozdział 75515 – nieodpłatna pomoc prawna – na realizację zadania z zakresu nieodpłatnej pomocy prawnej powiat otrzymał dotację w kwocie 66.000,00 zł., co stanowi 50.00% planu rocznego.

- rozdział 75618 – wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw – zrealizowano dochody z tego tytułu w kwocie 214.824,50 zł., z tego: dochody z opłaty komunikacyjnej – 172.696,80 zł., z opłaty eksploatacyjnej - 19.799,50 zł., z opłat za koncesje i licencje – 4.225,20zł., z opłat za wydanie prawa jazdy – 18.103,00 zł. Łącznie plan roczny w tym rozdziale zrealizowano w 41,71%.

- rozdział 75622 – udziały powiatów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa – otrzymano dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych w kwocie 1.690.071,00 zł. oraz z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych w kwocie 50.249,69 zł.

Realizacja planu rocznego po pierwszym półroczu wyniosła 42,44%.

- rozdział 75801 – część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego – w I półroczu 2020 r. otrzymano subwencję w kwocie 5.477.440,00 zł., co stanowi 61,54% planu rocznego.

- rozdział 75803 – część wyrównawcza subwencji ogólnej dla powiatów – otrzymana przez powiat kwota to 2.693.454,00 zł., tj. 50,00% planu rocznego.

- rozdział 75814 – różne rozliczenia finansowe – dochody dotyczą odsetek od lokowanych środków i stanowią kwotę 5.087,87 zł.

- rozdział 75832 – część równoważąca subwencji ogólnej dla powiatów – otrzymano z tego tytułu 721.542,00 zł.

- rozdział 80115 – technika – zrealizowano dochody w łącznej kwocie 3.678,79 zł.

- rozdział – 80120 – licea ogólnokształcące – do budżetu wpłynęły dochody w kwocie 92.090,32 zł. i pochodzą one m.in. z wpływów za wydanie świadectw, z opłat z najmu

pomieszczeń, z refundacji wydatków w związku z realizacją projektu z udziałem środków UE.

- rozdział 80146 – doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli – pozyskano dofinansowanie z Funduszu Pracy w kwocie 1.952,00 zł.
- rozdział 80195 – pozostała działalność - dochody pochodzą z tytułu realizacji projektów „miękkich” dofinansowanych z środków unijnych oraz środków budżetu państwa w szkołach dla których organem założycielskim jest powiat oraz Poradni Pedagogiczno - Psychologicznej i stanowią 110.715,00 zł.
- rozdział 85111 – szpitale ogólne – łączna kwota dochodów wyniosła 873.113,96 zł. i pochodziła z otrzymanej darowizny (65.000,00 zł.) oraz dofinansowania ze środków unijnych w związku z realizacją projektów na budynku szpitala.
- rozdział 85156 – składki na ubezpieczenie zdrowotne oraz świadczenia dla osób nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego – jest to zadanie zlecone, na które otrzymano dotację w kwocie 313.000,00 zł., co stanowiło 46,03% planu rocznego.
- rozdział 85202 – domy pomocy społecznej – na planowaną kwotę 8.275.036,00 zł. do budżetu powiatu w I półroczu br. wpłynęło 3.958.582,70 zł. Na kwotę zrealizowanych dochodów składały się m.in.: dochody z tytułu najmu nieruchomości – 31.494,34 zł., odpłatność za pobyt w DPS – 2.978.236,16 zł., dotacje z budżetu państwa – 947.726,00 zł.
- rozdział 85295 – pozostała działalność – otrzymano dofinansowanie na realizację projektu z zakresu pomocy społecznej w kwocie 194.353,44 zł.
- rozdział 85311 – rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych – otrzymano dofinansowanie od innej jednostki samorządu terytorialnego w kwocie 1.140,87 zł.
- rozdział 85333 – powiatowe urzędy pracy – zrealizowano dochody w łącznej kwocie 133.364,00 zł., które pochodzą z dofinansowania z Funduszu Pracy – 131.444,00 zł., opłat za pozwolenie na pracę cudzoziemców – 60,00 zł. oraz opłat za zezwolenia – 1.860,00 zł. Plan roczny dochodów po pierwszym półroczu został wykonany w 58,34%.

- rozdział 85395 – pozostała działalność – osiągnięto dochody w kwocie 14.850,00 zł., i jest to dotacja celowa na realizację zadań zleconych.
- rozdział 85403 – specjalne ośrodki szkolno – wychowawcze – zrealizowano dochody w łącznej kwocie 31.447,78 zł. na którą składają się dochody z odpłatności za pobyt, za wyżywienie, dochody z najmu składników majątkowych oraz dochody z ubezpieczenia i odsetek od nieterminowych wpłat.
- rozdział 85410 – internaty i bursy szkolne – uzyskano dochody w kwocie 7.159,50zł. z tytułu odpłatności za pobyt w bursie, co stanowiło 28,64% planu rocznego.
- rozdział 85417 – szkolne schroniska młodzieżowe – zaplanowano dochody w kwocie 4.000,00 zł. w I półroczu brak było realizacji.
- rozdział 85504 – wspieranie rodziny – plan wynosi 12.300,00 zł z tytułu dotacji otrzymanej z budżetu państwa na realizację zadań zleconych w I półroczu dochody nie były realizowane.
- rozdział 85508 – rodziny zastępcze – dochody z tego tytułu wyniosły 451.874,94 zł. i dotyczą odpłatności za pobyt w rodzinach zastępczych pokrywanych przez inne jednostki samorządu terytorialnego oraz przez osoby zobowiązane, otrzymanego dofinansowania z budżetu państwa oraz dotacji na realizację programu 500+.
- rozdział 90019 – wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska – w I półroczu 2020 r. do budżetu powiatu z tego tytułu wpłynęła kwota 8.808,60 zł. na plan roczny 20.000,00 zł.
- rozdział 92109 – domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby – otrzymano dotację od Wojewódzkiego Konserwatora Zabytków na wykonanie iniekcji budynku dawnej rafinerii „FANTO”. Realizacja dochodów nastąpi w II półroczu.

**Realizacja wydatków w I półroczu 2020 roku** przebiegała zgodnie z uchwałami dotyczącymi budżetu powiatu i przedstawiała się następująco:

- rozdział 01095 – pozostała działalność w zakresie rolnictwa i łowiectwa – zrealizowano wydatki w łącznej kwocie 1.028,66 zł., środki na ten cel pochodziły z otrzymanej dotacji z budżetu państwa.



- rozdział 02002 – nadzór nad gospodarką leśną – wydatkowano łącznie 26.034,88 zł., co stanowiło 14,40% planu.
- rozdział 02095 – pozostała działalność – łączna kwota wydatków wynosiła 29.532,24zł., co stanowiło 49,39% planu rocznego i wydatki te dotyczyły wypłaty ekwiwalentów za zalesianie. Środki na ten cel powiat otrzymuje z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa.
- rozdział 60004 – lokalny transport zbiorowy – zaplanowano wydatki w kwocie 324.703,30 zł., które dotyczą dopłat do przewozów lokalnych. W I półroczu brak było realizacji w tym zakresie.
- rozdział 60014 – drogi publiczne powiatowe – w rozdziale tym ewidencjonowane były wydatki związane z funkcjonowaniem i realizacją zadań przez Powiatowy Zarząd Dróg. Na ten cel, na wynagrodzenia i składki od nich naliczane wydatkowano 226.945,01 zł., na wypłatę świadczeń dla pracowników wynikających z przepisów BHP – 5.352,38 zł., na utrzymanie dróg, naprawy i remonty bieżące przeznaczono 504.626,31 zł. Zrealizowano także wydatki majątkowe w łącznej kwocie 132.507,00zł. z przeznaczenie na:
  - projekt PL-BY-UA „Partnerstwo transgraniczne szansą rozwoju regionu” – 7.800,00zł.
  - zakup ciągnika – 124.707,00 zł.,
- rozdział 60095 – pozostała działalność – wydatkowano 989,99 zł., na zadania w całości finansowane z dotacji z budżetu państwa a plan roczny wykonano w 48,79%.
- rozdział 63003 – zadania w zakresie upowszechniania turystyki - zaplanowano środki na udzielenie dotacji celowej na realizację zadań powiatu z zakresu turystyki w kwocie 3.000,00 zł. W I półroczu zadanie nie było realizowane.
- rozdział 70005 – gospodarka gruntami i nieruchomościami – w tym zakresie powiat realizuje zarówno zadania własne jak i zlecone z zakresu administracji rządowej i innym ustaw. Łącznie wydatkowano 87.752,81 zł., z czego 17.167,80 zł. pochodziło z dotacji na ten cel. Roczny plan wydatków wykonano w 50,00%.

- rozdział 71012 – zadania z zakresu geodezji i kartografii – kwota wydatków wyniosła 34.584,81 zł., z czego na wynagrodzenia i składki od nich naliczane wydatkowano 31.593,33 zł.
- rozdział 71015 – nadzór budowlany – wydatki dotyczą funkcjonowania Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego, zadanie w całości finansowane jest z budżetu państwa. Kwota wydatków w I półroczu 2020 r. wyniosła 192.587,17 zł., z czego na wydatki majątkowe – zakup kserokopiarki przeznaczono 11.950,00 zł. Roczny plan po I półroczu wykonano w 50,00%.
- rozdział 71095 – pozostała działalność – wydatkowano 462,00 zł. a źródłem pokrycia tych wydatków jest dotacja celowa.
- rozdział 72095 – pozostała działalność – wydatki dotyczą działalności z zakresu informatyki związanych z realizacją projektu dofinansowanego z Regionalnego Programu Operacyjnego i wyniosły 889.219,59 zł., co stanowi 30,77% planu rocznego.
- rozdział 75019 – rady powiatów – poniesiono wydatki związane z funkcjonowaniem Rady Powiatu Bieszczadzkiego w kwocie 75.217,86 zł., z czego na wypłatę diet radnych wydatkowano 71.740,00 zł.
- rozdział 75020 – starostwa powiatowe – obejmują wydatki związane z funkcjonowaniem urzędu starostwa, m.in. koszty osobowe, koszty zakupu materiałów biurowych, środków czystości, energii elektrycznej i ciepłej, podatków i opłat ponoszonych przez powiat, szkoleń pracowników, odpisów na zakładowy fundusz świadczeń pracowniczych. Łączna kwota wydatków w I półroczu wyniosła 1.736.194,98 zł., z czego na wynagrodzenia i składki od nich naliczane przeznaczono 1.260.903,93 zł. Z wydatków majątkowych w kwocie 10.024,50 zł. sfinansowano zakup wraz z montażem zestawu klimatyzacji do serwerowni w budynku starostwa przy ul. Pionierskiej 10.
- rozdział 75075 – promocja jednostek samorządu terytorialnego – poniesiono wydatki w łącznej kwocie 19.343,53 zł., z czego na wydatki majątkowe wydatkowano 3.194,12zł. Zaplanowane wydatki majątkowe w kwocie 4.576.872,00 zł. realizowane będą w II półroczu.

- rozdział 75077 – Centrum Projektów Polska Cyfrowa –zrealizowano projekt „Zdalna szkoła” polegający na zakupie laptopów wraz z oprogramowaniem, które zostały przekazane do szkół. Wartość projektu wyniosła 59.960,00 zł. Projekt w całości był sfinansowany środkami zewnętrznymi.
- rozdział 75095 – pozostała działalność – łączna kwota wydatków wyniosła 3.771,57zł., plan roczny został zrealizowany w 19,59%.
- rozdział 75295 – pozostała działalność – zaplanowano wydatki w kwocie 28.000,00zł., których źródłem pokrycia jest dotacja celowa z budżetu państwa. Realizacja wydatku nastąpi w II półroczu.
- rozdział 75411 – komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej – łączna kwota wydatków wyniosła 2.492.708,36 zł., a roczny plan został wykonany w 54,76%.
- rozdział 75414 – obrona cywilna – zaplanowano wydatki w kwocie 4.090,00 zł. Do końca czerwca br nie poniesiono żadnych wydatków.
- rozdział 75421 – zarządzanie kryzysowe – zaplanowano wydatki w kwocie 12.000,00 zł. W I półroczu wydatkowano 8.518,77 zł. z przeznaczeniem na wydatki związane z sytuacją pandemii.
- rozdział 75515 – nieodpłatna pomoc prawna – realizowano zadanie zleczone, w całości finansowane z dotacji celowej. Wydatki na ten cel wyniosły 54.466,20 zł. co stanowi 40,89% planu rocznego.
- rozdział 75702 – obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego – zapłacono w I półroczu 2020 r. 235.730,54 zł. odsetek od zaciągniętych kredytów i wyemitowanych obligacji.
- rozdział 75818 – rezerwy ogólne i celowe. Zaplanowano w budżecie rezerwę ogólną w kwocie 50.000,00 zł., rezerwę celową na zarządzanie kryzysowe w kwocie 70.000,00 zł. i celową na oświatę w kwocie 50.000,00 zł.. W I półroczu wykorzystano rezerwę na zarządzanie kryzysowe w kwocie 10.000,00 zł. w związku z sytuacją pandemii.
- rozdział 80102 – szkoły podstawowe specjalne – łączne poniesione wydatki wyniosły 558.133,06 zł., co stanowi 53,35% planu rocznego.

- rozdział 80115 – technika – obejmują wydatki zrealizowane przez Bieszczadzki Zespół Szkół Zawodowych. Łączna kwota wydatków za 6 m-cy br. roku wyniosła 1.019.817,49 zł., a plan roczny wykonano w 46,73%.
- rozdział 80116 – szkoły policealne – wydatki te dotyczą również Bieszczadzkiego Zespołu Szkół Zawodowych i wyniosły 30.596,44 zł.
- rozdział 80117 – branżowe szkoły I i II stopnia – plan wydatków I półrocza został zrealizowany w 52,38% na kwotę łączną 285.969,54 zł.
- rozdział 80120 – licea ogólnokształcące – wydatkowano 1.679.760,99 zł., z czego na wynagrodzenia łącznie z pochodnymi przeznaczono 1.474.807,20 zł. Roczny plan został wykonany w 52,54%.
- rozdział 80134 – szkoły zawodowe specjalne – zaplanowano wydatki na kwotę 246.762,64 zł., a wydatkowano do 30.06.2020 r. 123.954,67 zł., co stanowiło 50,23% planu rocznego.
- rozdział 80146 – doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli – łącznie na ten cel w jednostkach oświatowych prowadzonych przez powiat wydatkowano 6.768,10 zł. a roczny plan wynosi 36.031,20 zł.
- rozdział 80151 – kwalifikacyjne kursy zawodowe – zaplanowano wydatki w 2020 r. na kwotę 17.240,00 zł., do końca czerwca br. wydatkowano 641,13 zł.
- rozdział 80152 – realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w gimnazjach i klasach dotychczasowego gimnazjum prowadzonych w innych typach szkół, liceach ogólnokształcących, technikach, branżowych szkołach I stopnia i klasach dotychczasowej zasadniczej szkoły zawodowej prowadzonych w branżowych szkołach I stopnia oraz szkołach artystycznych – wydatkowano łącznie 95.920,80 zł., z czego na wynagrodzenia i składki od nich naliczane przeznaczono 91.060,22 zł.
- rozdział 80195 – pozostała działalność – realizowano projekty dofinansowane w całości lub w części środkami unijnymi : „Innowacje edukacyjne w Bieszczadach”, „Szkolnictwo Zawodowe w Powiecie Bieszczadzkim otwarte na rynek pracy” oraz „ERASMUS”. Sfinansowano także odpisy na ZFŚS emerytów, byłych pracowników szkół, dokonano zwrotu środków otrzymanych w poprzednim roku na realizację projektu „Szkolnictwo Zawodowe w Powiecie Bieszczadzkim otwarte na rynek

pracy”. Łączne wydatki na te cele wyniosły 365.804,09 zł. a plan roczny został zrealizowany w 65,05%.

- rozdział 85111 – szpitale ogólne – w I półroczu wydatkowano łącznie 1.250.525,93zł. co stanowiło 10,15% planu rocznego. Na realizację projektu „Poprawa efektywności energetycznej budynków Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Ustrzykach Dolnych” wydatkowano 1.130.447,30 zł., na projekt „Razem dla ratowania życia. Zintegrowany polsko ukraiński system pierwszej pomocy w rejonie przygranicznym” 82.328,31 zł., modernizację pomieszczeń szpitala 24.570,00 zł., a zakup wyposażenia dla szpitala 13.180,32 zł.

- rozdział 85156 - składki na ubezpieczenie zdrowotne oraz świadczenia dla osób nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego – zadanie realizowane jest przez Powiatowy Urząd Pracy, łączna kwota wydatków wyniosła 311.684,41 zł., co stanowi 45,84% planu rocznego, a środki na ten cel w całości pochodzą z dotacji celowej otrzymanej przez powiat.

- rozdział 85202 – domy pomocy społecznej – wydatkowano na funkcjonowanie Domu Pomocy Społecznej w Moczarach 3.805.632,69 zł., co stanowi 45,99% planu rocznego.

- rozdział 85205 – zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie – zaplanowano wydatki w kwocie 2.500,00 zł., które w I półroczu nie były realizowane.

- rozdział 85214 – zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe – zaplanowano na ten cel 8.000,00 zł. w I półroczu nie wydatkowano żadnych środków.

- rozdział 85218 – powiatowe centra pomocy rodzinie – wydatki dotyczą funkcjonowania Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie i zostały wykonane w kwocie 177.240,63 zł. Plan roczny został zrealizowany w 46,50%.

- rozdział 85220 – jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania chronione i ośrodki interwencji kryzysowej – poniesiono wydatki na funkcjonowanie ośrodka interwencji kryzysowej w łącznej kwocie 13.547,67 zł., z czego na wynagrodzenia bezosobowe wydatkowano 8.882,68 zł.

- rozdział 85295 – pozostała działalność – poniesiono wydatki na realizację przez PCPR projektu pn. „Wsparcie rodzin z terenu powiatu bieszczadzkiego poprzez

działalność placówki wsparcia dziennego o zasięgu ponadgminnym”. Łączne wydatki wyniosły 157.760,90 zł. i stanowiły 48,10% planu rocznego.

- rozdział 85311 – rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych – udzielono dotację podmiotową dla Warsztatów Terapii Zajęciowej w kwocie 51.240,00 zł.

- rozdział 85333 – powiatowe urzędy pracy – wydatki dotyczą funkcjonowania Powiatowego Urzędu Pracy i wyniosły 657.989,97 zł., z czego na wynagrodzenia i składki od nich naliczane przeznaczono 591.326,65 zł. PUP finansowany jest z środków własnych powiatu oraz otrzymanego dofinansowanie z Funduszu Pracy. Realizacja rocznego planu wyniosła 45,24%.

- rozdział 85395 – pozostała działalność – Powiatowy Urząd Pracy realizował projekt z dofinansowanie ze środków unijnych pn. „Staż drogą do zatrudnienia”. Na planowaną kwotę wydatków 453.619,76 zł. w I półroczu 2020 r. wydatkowano 313.281,76 zł.

- rozdział 85403 – specjalne ośrodki szkolno – wychowawcze – kwota wydatków wyniosła 642.768,82 zł., co stanowi 45,03% planu rocznego.

- rozdział 85404 – wczesne wspomaganie rozwoju dziecka – poniesiono wydatki w kwocie 13.882,53 zł., które w całości dotyczyły wydatków osobowych, a plan roczny zrealizowano w 27,77%.

- rozdział 85406 – poradnie psychologiczno – pedagogiczne, w tym poradnie specjalistyczne – obejmuje koszty funkcjonowania Poradni Psychologiczno – Pedagogicznej, które wyniosły 269.234,39 zł. Stanowi to 44,67% planu rocznego.

- rozdział 85407 – placówki wychowania pozaszkolnego – poniesiono wydatki w kwocie 47.806,08 zł., z czego koszty osobowe wyniosły 43.496,08 zł.

- rozdział 85410 – internaty i bursy szkolne – są to wydatki ponoszone przez Bieszczadzki Zespół Placówek Szkolno – Wychowawczych i stanowią kwotę 139.237,04 zł. Plan roczny w tym zakresie wykonano w 46,75%.

- rozdział 85417 – szkolne schroniska młodzieżowe – na plan w wysokości 300,00 zł. wydatkowano 298,64 zł.

- rozdział 85446 – doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli – zaplanowano na 2020 r. wydatki w kwocie 9.700,00 zł. W I półroczu brak było realizacji.

- rozdział 85495 – pozostała działalność – poniesiono wydatki w kwocie 35.158,74 zł. i dotyczy to wydatków związanych z realizacją zadań statutowych.
- rozdział 85504 – wspieranie rodziny – są to wydatki ponoszone przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie. Plan został wykonany w 2,22% na kwotę 383,21 zł.
- rozdział 85508 – rodziny zastępcze – przekazano w formie dotacji środki za pobyt dzieci w rodzinach zastępczych w kwocie 156.153,83 zł., wypłacono świadczenia rodzinom zastępczym za pobyt dzieci i świadczenie wychowawcze (500+) w łącznej kwocie 440.515,96 zł. oraz poniesiono wydatki związane z realizacją zadań w kwocie 143.020,32 zł.
- rozdział 85510 – działalność placówek opiekuńczo – wychowawczych – obejmuje wydatki przekazywane do innych jednostek samorządu terytorialnego na pokrycie kosztów dzieci z terenu powiatu bieszczadzkiego przebywających w placówkach opiekuńczych na terenie tych j.s.t. W 2020 r. kwota planowanych wydatków wynosi 130.000,00 zł. do 30.06.2020 r. przekazano 59.385,84 zł.
- rozdział 90019 - wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska – poniesiono wydatki na działania określone w ustawie Prawo ochrony środowiska w łącznej kwocie 2.952,00 zł. i dotyczyły one zapłaty abonamentu za sensory do pomiaru jakości powietrza.
- rozdział 92105 – pozostałe zadania w zakresie kultury – zaplanowano środki na udzielenie dotacji celowej na realizację zadań powiatu z zakresu kultury w kwocie 17.000,00 zł. W I półroczu zadanie nie było realizowane.
- rozdział 92109 – domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby – zaplanowano wydatki środki na wydatki inwestycyjne w łącznej kwocie 220.000,00 zł. z przeznaczeniem na wykonanie iniekcji w budynku dawnej rafinerii „FANTO” oraz realizację przedsięwzięcia pn. „Rafineria kultur - rewitalizacja zabytkowego budynku Rafinerii FANTO w Ustrzykach Dolnych na potrzeby Bieszczadzkiego Centrum Dziedzictwa Kulturowego”. W I półroczu wydatkowano 4.059,00 zł.
- rozdział 92116 – biblioteki – zaplanowano środki w kwocie 10.000,00 zł. na pomoc finansową dla gminy Ustrzyki Dolne na realizację zadań biblioteki powiatowej przez

bibliotekę miejską. Do końca czerwca br. nie podpisano umowy i wydatek nie został zrealizowany.

- rozdział 92605 – zadania w zakresie kultury fizycznej – zaplanowano wydatki w kwocie 4.750,00 zł. Wydatkowano do końca I półrocza 750,00 zł.

**STABO STA**

*Marek Andruch*



**WYKONANIE ZADAŃ INWESTYCYJNYCH Z WYSZCZEGÓLNIENIEM ZAKRESU INFORMACJI I STOPNIA ICH REALIZACJI**

W budżecie Powiatu Bieszczadzkiego na 2020 rok po dokonanych zmianach w ciągu pierwszego półrocza zaplanowano wydatki majątkowe na kwotę **26.481.838,51 zł**. Realizacja wynosi **2.301.480,14 zł** co stanowi **8,69%** planowanych nakładów inwestycyjnych. Procedury przetargowe, które podlegają Prawu Zamówień Publicznych, przygotowanie dokumentacji i ogłoszenie przetargów na realizację zadań zajmuje ustawowo sporo czasu stąd główna realizacja inwestycji nastąpi w II półroczu.

Opis zadań inwestycyjnych przedstawia poniższe zestawienie.

**Zadania inwestycyjne**

L.p.	Rozdz.	Nazwa zadania - opis prac	Plan	Realizacja	Termin wykonania
1.	60014	„Przebudowa drogi powiatowej nr 2300R Jasień – Jałowe – Bandrów w km 5+284 do km 6+019 i od km 6+460 do km 6+720 wraz z budową chodnika w km 5+700-5+720 po stronie lewej i w km 5+740-5+760 po stronie prawej w miejscowości Bandrów Narodowy”	880.426,99	-	2020 r.
2.	60014	„Przebudowa drogi powiatowej nr 2298R ul. Przemysłowa Ustrzyki Dolne – Równia – Hoszów w km 1+065-4+888 w miejscowości Równia”	1.719.500,77	-	2020 r.
3.	60014	„Przebudowa drogi powiatowej Nr 2273R Bóbrka – Łobozew w km 1+713-4+867 w m. Łobozew Dolny”	883.196,46	-	2020 r.- 2022 r.
4.	60014	„Przebudowa dróg powiatowych - dokumentacje techniczne”	130.000,00	-	2020 r.
5.	60014	„Przebudowa drogi powiatowej Nr 2296R Ustjanowa – Daszówka – Czarna w km 5+450 – 8+010 w miejscowości Łobozew Górny i Teleśnica”	1.654.698,20	-	2020 r.- 2021 r.
6.	60014	„Przebudowa drogi powiatowej Nr 2284R Rajskie – Zatwarnica w km 0+011-0+264 na długości 253 mb w m. Zatwarnica”	267.546,06	-	2020 r.
7.	60014	„Przebudowa drogi powiatowej Nr 2300R Jasień – Bandrów w km 8+700-8+933 oraz w km 8+944-9+173 na długości 462 mb w m. Bandrów Narodowy”	550.549,58	-	2020 r.

8.	60014	„Przebudowa drogi powiatowej Nr 2300R Jasień – Jałowe – Bandrów w km 6+420 do km 6+460”	40.000,00	-	2020 r.
9.	60014	„Przebudowa drogi powiatowej Nr 2298R ul. Przemysłowa – Ustrzyki Dolne – Równia – Hoszów w km 1+065 -4+888 w m. Równia – roboty ziemne”	28.000,00	-	2020 r.
10.	60014	„Partnerstwo transgraniczne szansą rozwoju regionu”	20.180,00	7.800,00	2020 r.
11.	60014	„Przebudowa dróg powiatowych – wkład własny”	118.321,34	-	2020 r.
12.	60014	„Doposażenie Powiatowego Zarządu Dróg”	130.000,00	124.707,00	2020 r.
13.	71015	„Zakup kserokopiarki dla PINB”	12.000,00	11.950,00	2020 r.
14.	72095	„Podkarpacki System Informacji Przestrzennej”	2.889.926,05	889.219,59	2020 r. – 2021 r.
15.	75020	„Zakup wyposażenia na potrzeby starostwa”	20.000,00	10.024,50	2020 r.
16.	75075	„Otwieramy wrota Karpat. Dziedzictwo kulturowe łuku karpackiego w nowej odsłonie”	4.576.872,00	3.194,12	2020 r.
17.	85111	„Poprawa efektywności energetycznej budynków Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Ustrzykach Dolnych”	3.369.036,00	1.130.447,30	2020 r.
18.	85111	„Razem dla ratowania życia. Zintegrowany polsko ukraiński system pierwszej pomocy w rejonie przygranicznym”	8.430.842,00	82.328,31	2020 r.
19.	85111	„Modernizacja pomieszczeń w budynku szpitala powiatowego”	460.743,06	24.570,00	2020 r.
20.	85111	„Zakup wyposażenia SP ZOZ”	65.000,00	13.180,32	2020 r.
21.	90019	„Termomodernizacja energetyczna budynku Starostwa przy ul. Pionierskiej 10”	15.000,00	-	2020 r.
22.	92109	„Prace konserwatorskie przy budynku dawnej rafinerii „FANTO”	200.000,00	4.059,00	2020 r.
23.	92109	„Rafineria kultur - rewitalizacja zabytkowego budynku Rafinerii FANTO w Ustrzykach Dolnych na potrzeby Bieszczadzkiego Centrum Dziedzictwa Kulturowego”	20.000,00	-	2020 r. – 2024 r.
<b>Razem:</b>			<b>26.481.838,51</b>	<b>2.301.480,14</b>	

  
**STAROSTA**  
 Marek Andruch

## PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU POWIATU

Przychody i rozchody budżetu powiatu realizowane są zgodnie z uchwałami budżetowymi. Zadłużenie powiatu na dzień **30.06.2020 r.** wynosi **17.228.100,00 zł.** i jest niższe w porównaniu do stanu na koniec 2019 r. o kwotę 300.000,00 zł., a w porównaniu do stanu na 30.06.2019 r. o 1.556.933,50 zł.

Na tę kwotę składają się kredyty długoterminowe zaciągnięte w bankach oraz emisje obligacji komunalnych.

1. Kredyt w BBS w wysokości	450.000,00 zł
-spłata ostatniej raty nastąpi w 2022 r.	
2. Kredyt w BBS w wysokości	1.710.000,00 zł
-spłata ostatniej raty nastąpi w 2026 r.	
3. Kredyt BPS w wysokości	3.068.100,00 zł
- spłata ostatniej raty nastąpi w 2027 r.	
4. Kredyt BPS w wysokości	2.000.000,00 zł
- spłata ostatniej raty w 2027 r.	
5. Obligacje komunalne	10.000.000,00 zł
wykup ostatniej raty w 2032 r.	

W 2020 roku w Powiecie Bieszczadzkim zaplanowano przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym w kwocie 2.640.431,00 zł. oraz przychody z innych rozliczeń – wolne środki pochodzące z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat poprzednich w kwocie 3.948.661,73 zł. Natomiast rozchody zaplanowano w wysokości 1.158.300,00zł z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów.

W I półroczu nie zaciągnięto żadnych kredytów ani pożyczek, spłacono natomiast 300.000,00zł. kredytów zaciągniętych w latach wcześniejszych.

**STAROSTA**

*Marek Andruch*

**DOCHODY BUDŻETU PAŃSTWA ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ ZADAŃ Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ  
ZLECONYCH POWIATOWI USTAWAMI**

Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej, zleconych powiatowi ustawami realizowane w I półroczu 2020 r. były zgodne z uchwałami budżetowymi.

Realizację w działach:      700 – Gospodarka mieszkaniowa  
   710 – Działalność usługowa  
   754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

przedstawia poniższe zestawienie:

Dz.	Rozdz.	Nazwa	Plan po zmianach w złotych	Wykonanie w złotych	Wskaźnik wykonania planu w %
700		<b><u>GOSPODARKA MIESZKANIOWA</u></b>	<b><u>400.000,00</u></b>	<b><u>272.207,11</u></b>	<b><u>68,05</u></b>
	70005	<b>Gospodarka gruntami i nieruchomościami</b>	<b>400.000,00</b>	<b>272.207,11</b>	<b>68,05</b>
		- Wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebności	14.000,00	13.161,74	94,01
		- Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	285.000,00	177.638,49	62,33
		- Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	35.000,00	34.530,36	98,66
		- Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności	36.000,00	24.388,08	67,74
		- Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	30.000,00	18.242,57	60,81
		- Wpływy z pozostałych odsetek	-	82,57	-
		- Wpływy z różnych dochodów	-	4.163,30	-
710		<b><u>DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA</u></b>	<b><u>1.000,00</u></b>	<b><u>69,60</u></b>	<b><u>6,96</u></b>
	71015	<b>Nadzór budowlany</b>	<b>1.000,00</b>	<b>69,60</b>	<b>6,96</b>

		- Wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych	500,00	-	-
		- Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	-	69,60	-
		- Wpływy z różnych opłat	500,00	-	-
754		<b><u>BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA</u></b>	<b><u>19.000,00</u></b>	<b><u>7.019,90</u></b>	<b><u>36,95</u></b>
	75411	<b>Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej</b>	<b>19.000,00</b>	<b>7.019,90</b>	<b>36,95</b>
		- Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	-	-	-
		- Wpływy z różnych dochodów	18.000,00	5.126,28	28,48
			1.000,00	1.893,62	189,36
		<b>RAZEM:</b>	<b>420.000,00</b>	<b>279.296,61</b>	<b>66,50</b>

**STAROSTA**

*Marek Andruch*

## Sprawozdanie o stanie zobowiązań za I półrocze 2020 r.

<b><u>I. Zobowiązania ogółem:</u></b>	<b><u>17.228.100,00 zł</u></b>
<b>1. Kredyty i pożyczki</b>	<b>17.228.100,00 zł</b>
w tym:	
- kredyt BBS	5.228.100,00 zł
- kredyt BPS	2.000.000,00 zł
- obligacje komunalne	10.000.000,00 zł

**STAROSTA**  
*Marek Andruch*

### Sprawozdanie o stanie należności wymagalnych za I półrocze 2020 r.

Stan należności wymagalnych w I półroczu 2020 r. wynosi 28.522,52 zł; na tę kwotę składają się:

- 1) dłużnicy w Starostwie Powiatowym z tytułu usług geodezyjnych, oraz najmu lokali użytkowych. Wobec dłużników prowadzone jest postępowanie egzekucyjne oraz postępowanie odwoławcze sądowe.
- 2) w Powiatowym Inspektoracie Nadzoru Budowlanego nałożono grzywny za samowole budowlane. Postępowania są zawieszane do czasu rozstrzygnięcia odwołania przez organ drugiej instancji.
- 3) Zaległości gmin oraz mieszkańców związane z pobytem mieszkańców Domu Pomocy Społecznej w Moczarach.
- 4) Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Ustrzykach Dolnych – należności z tytułu dochodów budżetowych, grzywny od osób fizycznych (nawiązka – wyrok sądu).
- 5) Powiatowy Zarząd Dróg w Ustrzykach Dolnych – niezapłacone należności za zajęcie pasa drogowego.

<u>Stan wymagalnych należności</u>	<u>28.522,52 zł</u>
1. Starostwo Powiatowe w Ustrzykach Dolnych	6.445,39 zł
2. Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego	3.616,24 zł
3. Dom Pomocy Społecznej w Moczarach	11.608,09 zł
4. Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej	500,00 zł
5. Powiatowy Zarząd Dróg	6.352,80 zł.

**STAROSTA**  
Marek Andruch

## Szczegółowy podział przychodów i rozchodów za I półrocze 2020 r.

## 1. Szczegółowy podział przychodów

§	Treść	Plan	Wykonanie
	<b>Przychody:</b>	<b>6.589.092,73</b>	<b>4.855.699,64</b>
952	- z tytułu kredytów i pożyczek	2.640.431,00	-
950	- wolne środki pochodzące z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat poprzednich	3.948.661,73	4.855.699,64
	<b>Razem:</b>	<b>6.589.092,73</b>	<b>4.855.699,64</b>

## 2. Szczegółowy podział rozchodów

§	Treść	Plan	Wykonanie
992	Splaty otrzymanych krajowych kredytów	1.158.300,00	300.000,00
	<b>Razem:</b>	<b>1.158.300,00</b>	<b>300.000,00</b>

**STAROSTA**

*Marek Andruch*



Załącznik Nr 8

**ZESTAWIENIE WYKONANIA DOCHODÓW BUDŻETU WEDŁUG DZIAŁÓW, ROZDZIAŁÓW I ŹRÓDEŁ KLASYFIKACJI BUDŻETOWEJ  
Z WYODREBNIENIEM DOCHODÓW BIEŻĄCYCH I MAJĄTKOWYCH**

Lp.	Dz.	Rozdz.	§	N A Z W A	Plan po zmianach w złotych	Wykonanie w złotych	Wskaźnik realizacji planu w %
1.	010	01095	2110	<b><u>ROLNICTWO I ŁOWIECTWO</u></b>	<b><u>2.104,00</u></b>	<b><u>1.197,54</u></b>	<b><u>56,92</u></b>
				Pozostała działalność			
				Dochody bieżące	2.104,00	1.197,54	56,92
				Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	2.104,00	1.197,54	56,92
2.	020	02095	0970 2700	<b><u>LEŚNICTWO</u></b>	<b><u>117.864,00</u></b>	<b><u>29.532,21</u></b>	<b><u>25,06</u></b>
				Pozostała działalność			
				Dochody bieżące	117.864,00	29.532,21	25,06
				Wpływy z różnych dochodów	117.864,00	29.532,21	25,06
				Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	59.800,00	29.532,21	49,38
				58.064,00	-	-	
3.	600	60004	2170	<b><u>TRANSPORT I ŁACZNOŚĆ</u></b>	<b><u>2.091.357,30</u></b>	<b><u>79.958,16</u></b>	<b><u>3,82</u></b>
				Lokalny transport zbiorowy			
				Dochody bieżące	289.913,30	-	-
				Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych	289.913,30	-	-
					289.913,30	-	-
60014	0690 0950	0690 0950	<b>Drogi publiczne powiatowe</b>	<b>1.799.415,00</b>	<b>78.866,16</b>	<b>4,38</b>	
			Dochody bieżące				
			Wpływy z różnych opłat	84.000,00	78.866,16	93,89	
			Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	84.000,00	78.301,83	93,22	
					564,33	-	
6350			<b>Dochody majątkowe</b>	<b>1.715.415,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
			Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub	1.715.415,00	-	-	

		60095	dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych				
			<b>Pozostała działalność</b>				
			<b>Dochody bieżące</b>				
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	2.029,00	1.092,00	53,82	
				2.029,00	1.092,00	53,82	
				2.029,00	1.092,00	53,82	
4.	700		<b><u>GOSPODARKA MIESZKANIOWA</u></b>	<b>793.090,00</b>	<b>165.565,93</b>	<b>20,88</b>	
		70005	<b>Gospodarka gruntami i nieruchomościami</b>	<b>793.090,00</b>	<b>165.565,93</b>	<b>20,88</b>	
			<b>Dochody bieżące</b>	<b>463.490,00</b>	<b>165.245,93</b>	<b>35,65</b>	
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	300.000,00	76.891,65	25,63	
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	63.490,00	17.167,80	27,04	
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	100.000,00	71.186,48	71,19	
			<b>Dochody majątkowe</b>	<b>329.600,00</b>	<b>320,00</b>	<b>0,10</b>	
		0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	329.600,00	320,00	0,10	
			<b><u>DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA</u></b>	<b>901.219,00</b>	<b>375.423,56</b>	<b>41,66</b>	
5.	710		<b>Zadania z zakresu geodezji i kartografii</b>	<b>515.017,00</b>	<b>169.440,08</b>	<b>32,90</b>	
		71012	<b>Dochody bieżące</b>	<b>515.017,00</b>	<b>169.440,08</b>	<b>32,90</b>	
		0690	Wpływy z różnych opłat	-	673,40		
		0970	Wpływy z różnych dochodów	250.000,00	102.296,68	40,92	
		2059	Dotacje celowe w ramach 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	55.737,00	-		
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	209.280,00	66.470,00	31,70	

		71015	<b>Nadzór Budowlany</b>					
			<b>Dochody bieżące</b>			385.210,00	205.453,48	53,34
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat			373.210,00	193.503,48	52,38
						373.160,00	193.500,00	51,85
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami			50,00	3,48	6,96
			<b>Dochody majątkowe</b>					
		6410	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat			12.000,00	11.950,00	99,58
						12.000,00	11.950,00	99,58
		71095	<b>Pozostała działalność</b>					
			<b>Dochody bieżące</b>			992,00	530,00	53,43
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat			992,00	530,00	53,43
						992,00	530,00	53,43
6.	720		<b><u>INFORMATYKA</u></b>					
		72095	<b>Pozostała działalność</b>			<u>2.667.645,11</u>	<u>805.586,81</u>	<u>30,20</u>
			<b>Dochody majątkowe</b>			2.667.645,11	805.586,81	30,20
		6207	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w paragrafie 625			2.667.645,11	805.586,81	30,20
						2.667.645,11	805.586,81	30,20
7.	750		<b><u>ADMINISTRACJA PUBLICZNA</u></b>					
		75020	<b>Starostwa powiatowe</b>			<u>4.290.542,00</u>	<u>72.481,72</u>	<u>1,69</u>
			<b>Dochody bieżące</b>			-	9.824,94	-
		0570	Wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych			-	9.824,94	-
						-	1.400,00	-
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień			-	762,25	-

			0690	Wpływy z różnych opłat	-	965,00	-
			0970	Wpływy z różnych dochodów	-	6.434,84	-
			2980	Wpływy do wyjaśnienia	-	262,85	-
		75075		<b>Promocja jednostek samorządu terytorialnego</b>	<b>4.230.582,00</b>	<b>2.696,78</b>	<b>0,06</b>
				<b>Dochody bieżące</b>	<b>340.241,00</b>	<b>2.696,78</b>	<b>0,06</b>
			2057	Dotacje celowe w ramach 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	340.241,00	-	-
			2059	Dotacje celowe w ramach 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	-	2.696,78	-
				<b>Dochody majątkowe</b>	<b>3.890.341,00</b>	-	-
			6257	Dotacje celowe w ramach 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	3.890.341,00	-	-
		75077		<b>Centrum Projektów Polska Cyfrowa</b>	<b>59.960,00</b>	<b>59.960,00</b>	<b>100,00</b>
				<b>Dochody bieżące</b>	<b>59.960,00</b>	<b>59.960,00</b>	<b>100,00</b>
			2057	Dotacje celowe w ramach 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	50.744,15	50.744,15	100,00
			2059	Dotacje celowe w ramach 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	9.215,85	9.215,85	100,00
					<b>28.000,00</b>	-	-
8.	752			<b><u>OBRONA NARODOWA</u></b>			
		75295		<b>Pozostała działalność</b>	<b>28.000,00</b>	-	-
				<b>Dochody bieżące</b>	<b>28.000,00</b>	-	-
		2110		Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu	28.000,00	-	-

			administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat			
9.	754		<b>BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPÓŻAROWA</b>	<b>4.551.055,33</b>	<b>2.916.674,65</b>	<b>64,09</b>
		75411	<b>Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej</b>			
			<b>Dochody bieżące</b>	<b>4.546.965,33</b>	<b>2.914.628,65</b>	<b>64,10</b>
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	<b>4.546.965,33</b>	<b>2.914.628,65</b>	<b>64,10</b>
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	4.686,33	9.372,66	200,00
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami	4.541.329,00	2.904.905,00	63,97
		75414	<b>Obrona cywilna</b>			
			<b>Dochody bieżące</b>			
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	950,00	350,99	36,95
				<b>4.090,00</b>	<b>2.046,00</b>	<b>50,02</b>
				<b>4.090,00</b>	<b>2.046,00</b>	<b>50,02</b>
				<b>4.090,00</b>	<b>2.046,00</b>	<b>50,02</b>
10.	755		<b>WYMIAR SPRAWIEDLIWOŚCI</b>			
		75515	<b>Nieodpłatna pomoc prawna</b>	<b>132.000,00</b>	<b>66.000,00</b>	<b>50,00</b>
			<b>Dochody bieżące</b>	<b>132.000,00</b>	<b>66.000,00</b>	<b>50,00</b>
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	<b>132.000,00</b>	<b>66.000,00</b>	<b>50,00</b>
				<b>132.000,00</b>	<b>66.000,00</b>	<b>50,00</b>
11.	756		<b>DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIE POSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBOREM</b>	<b>4.615.301,00</b>	<b>1.955.145,19</b>	<b>42,36</b>
		75618	<b>Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie umów</b>			
			<b>Dochody bieżące</b>	<b>515.000,00</b>	<b>214.824,50</b>	<b>41,71</b>
		0420	Wpływy z opłaty komunikacyjnej	<b>515.000,00</b>	<b>214.824,50</b>	<b>41,71</b>
		0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	380.000,00	172.696,80	45,45
		0590	Wpływy z opłat za koncesje i licencje	55.000,00	19.799,50	36,00
				20.000,00	4.225,20	21,13

			0650	Wpływy z opłat za wydanie prawa jazdy	60.000,00	18.103,00	30,17
		75622		<b>Udziały powiatów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa</b>	<b>4.100.301,00</b>	<b>1.740.320,69</b>	<b>42,44</b>
				<b>Dochody bieżące</b>	<b>4.100.301,00</b>	<b>1.740.320,69</b>	<b>42,44</b>
			0010	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	3.950.301,00	1.690.071,00	42,78
			0020	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	150.000,00	50.249,69	33,50
				<b>ROZNE ROZLICZENIA</b>	<b>15.730.834,00</b>	<b>8.897.523,87</b>	<b>56,56</b>
12.	758			<b>Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego</b>	<b>8.900.834,00</b>	<b>5.477.440,00</b>	<b>61,54</b>
		75801		<b>Dochody bieżące</b>	<b>8.900.834,00</b>	<b>5.477.440,00</b>	<b>61,54</b>
			2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	8.900.834,00	5.477.440,00	61,54
		75803		<b>Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla powiatów</b>	<b>5.386.912,00</b>	<b>2.693.454,00</b>	<b>50,00</b>
				<b>Dochody bieżące</b>	<b>5.386.912,00</b>	<b>2.693.454,00</b>	<b>50,00</b>
			2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	5.386.912,00	2.693.454,00	50,00
		75814		<b>Różne rozliczenia finansowe</b>	-	<b>5.087,87</b>	-
				<b>Dochody bieżące</b>	-	<b>5.087,87</b>	-
			0920	Wpływy z pozostałych odsetek	-	5.087,87	-
		75832		<b>Część równoważąca subwencji ogólnej dla powiatów</b>	<b>1.443.088,00</b>	<b>721.542,00</b>	<b>50,00</b>
				<b>Dochody bieżące</b>	<b>1.443.088,00</b>	<b>721.542,00</b>	<b>50,00</b>
			2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	1.443.088,00	721.542,00	50,00
				<b>OŚWIATA I WYCHOWANIE</b>	<b>343.723,95</b>	<b>208.436,11</b>	<b>60,64</b>
13.	801			<b>Technika</b>	<b>5.000,00</b>	<b>3.678,79</b>	<b>73,58</b>
		80115		<b>Dochody bieżące</b>	<b>5.000,00</b>	<b>3.678,79</b>	<b>73,58</b>
			0690	Wpływy z różnych opłat	400,00	166,00	41,50
			0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	4.600,00	1.406,53	30,58
			0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	-	2.106,26	-
		80120		<b>Licea ogólnokształcące</b>	<b>1.400,00</b>	<b>92.090,32</b>	<b>6.578,00</b>
				<b>Dochody bieżące</b>	<b>1.400,00</b>	<b>92.090,32</b>	<b>6.578,00</b>

		0610	Wpływy z opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów	300,00	165,00	55,00
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	1.100,00	211,38	19,22
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	-	3.122,91	-
		2057	Dotacje celowe w ramach 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	-	88.591,03	-
	80146		<b>Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli</b>			
			<b>Dochody bieżące</b>	<b>4.231,20</b>	<b>1.952,00</b>	<b>46,13</b>
		2700	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	4.231,20	1.952,00	46,13
	80195		<b>Pozostała działalność</b>			
			<b>Dochody bieżące</b>	<b>333.092,75</b>	<b>110.715,00</b>	<b>33,54</b>
		2057	Dotacje celowe w ramach 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	333.092,75	110.715,00	33,54
				286.739,82	73.613,01	25,67
		2059	Dotacje celowe w ramach 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	15.152,93	5.901,99	38,95
		2120	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez powiat na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	31.200,00	31.200,00	100,00
14.	851		<b><u>OCHRONA ZDROWIA</u></b>	<b><u>11.336.089,00</u></b>	<b><u>1.186.113,96</u></b>	<b><u>10,46</u></b>
	85111		<b>Szpitala ogólne</b>			
			<b>Dochody majątkowe</b>	<b>10.656.119,00</b>	<b>873.113,96</b>	<b>8,19</b>
		6257	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust.3 pkt 5 lit. a i b ustawy,	10.656.119,00	873.113,96	8,19
				10.591.119,00	808.113,96	7,63

			6290	lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	65.000,00	65.000,00	100,00
		85156		Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł			
				<b>Składki na ubezpieczenia zdrowotne oraz świadczenia dla osób nie objętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego</b>	<b>679.970,00</b>	<b>313.000,00</b>	<b>46,03</b>
				<b>Dochody bieżące</b>	<b>679.970,00</b>	<b>313.000,00</b>	<b>46,03</b>
			2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	679.970,00	313.000,00	46,03
					<b>8.573.053,86</b>	<b>4.152.936,14</b>	<b>48,44</b>
15.	852			<b><u>POMOC SPOŁECZNA</u></b>			
		85202		<b>Domy pomocy społecznej</b>	<b>8.275.036,00</b>	<b>3.958.582,70</b>	<b>47,84</b>
				<b>Dochody bieżące</b>	<b>8.275.036,00</b>	<b>3.958.582,70</b>	<b>47,84</b>
			0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	80.000,00	31.494,34	39,37
			0830	Wpływy z usług		593,20	-
			0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych		533,00	-
			0970	Wpływy z różnych dochodów			
			2130	Dotacje celowe otrzymane z budżetu na realizację bieżących zadań własnych powiatu	1.034.836,00	947.726,00	91,58
		85295		<b>Pozostała działalność</b>	<b>298.017,86</b>	<b>194.353,44</b>	<b>65,22</b>
				<b>Dochody bieżące</b>	<b>298.017,86</b>	<b>194.353,44</b>	<b>65,22</b>
			2057	Dotacje celowe w ramach 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	276.406,95	174.065,33	62,98
			2059	Dotacje celowe w ramach 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	21.610,91	20.288,11	93,88



16.	853		<b>POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ</b>	<b>682.219,76</b>	<b>149.354,87</b>	<b>21,89</b>
		85311	<b>Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych</b>			
			<b>Dochody bieżące</b>	-	1.140,87	-
		0970	Wpływy z różnych dochodów	-	1.140,87	-
		2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	-	2,19	-
				-	1.138,68	-
		85333	<b>Powiatowe urzędy pracy</b>			
			<b>Dochody bieżące</b>	228.600,00	133.364,00	58,34
		0620	Wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty częstotliwości	228.600,00	133.364,00	58,34
		0690	Wpływy z różnych opłat	-	60,00	-
		2690	Środki z Funduszu Pracy otrzymane przez powiat z przeznaczeniem na finansowanie kosztów wynagrodzenia i składek na ubezpieczenia społeczne pracowników powiatowego urzędu pracy	-	1.860,00	-
				228.600,00	131.444,00	57,50
		85395	<b>Pozostała działalność</b>			
			<b>Dochody bieżące</b>	453.619,76	14.850,00	3,27
		2057	Dotacje celowe w ramach 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	453.619,76	14.850,00	3,27
				405.385,50	-	-
		2059	Dotacje celowe w ramach 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	33.384,26	-	-
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	14.850,00	14.850,00	100,00
17.	854		<b>EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA</b>	<b>128.200,00</b>	<b>38.607,28</b>	<b>30,11</b>
		85403	<b>Specjalne ośrodki szkolno – wychowawcze</b>			
			<b>Dochody bieżące</b>	99.200,00	31.447,78	31,70
		0690	Wpływy z różnych opłat	99.200,00	31.447,78	31,70
				40.000,00	7.525,00	18,81

			0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	37.200,00	18.600,00	50,00
			0830	Wpływy z usług	20.000,00	5.035,50	25,18
			0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	2.000,00	287,28	14,36
		85410		<b>Internaty i bursy szkolne</b>	<b>25.000,00</b>	<b>7.159,50</b>	<b>28,64</b>
				<b>Dochody bieżące</b>	<b>25.000,00</b>	<b>7.159,50</b>	<b>28,64</b>
			0690	Wpływy z różnych opłat	25.000,00	7.159,50	28,64
		85417		<b>Szkolne schroniska młodzieżowe</b>	<b>4.000,00</b>	-	-
				<b>Dochody bieżące</b>	<b>4.000,00</b>	-	-
					4.000,00	-	-
			0830	Wpływy z usług	<u>994.700,00</u>	<u>451.874,94</u>	<u>45,43</u>
18.	855			<b><u>RODZINA</u></b>			
		85504		<b>Wspieranie rodziny</b>	<b>12.300,00</b>	-	-
				<b>Dochody bieżące</b>	<b>12.300,00</b>	-	-
			2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	12.300,00	-	-
		85508		<b>Rodziny zastępcze</b>	<b>982.400,00</b>	<b>451.874,94</b>	<b>46,00</b>
				<b>Dochody bieżące</b>	<b>982.400,00</b>	<b>451.874,94</b>	<b>46,00</b>
			0970	Wpływy z różnych dochodów	-	3.081,63	-
			2160	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone powiatom, związane z realizacją dodatku wychowawczego oraz dodatku do zryczałtowanej kwoty stanowiących pomoc państwa w wychowaniu dzieci	327.700,00	122.116,00	27,26
			2310	Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	83.900,00	42.287,26	50,40
			2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	570.800,00	284.390,05	49,82
				<b><u>GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA</u></b>	<b><u>20.000,00</u></b>	<b><u>8.808,60</u></b>	<b><u>44,04</u></b>
19.	900			<b>Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za</b>	<b>20.000,00</b>	<b>8.808,60</b>	<b>44,04</b>
		90019					

			korzystanie ze środowiska			
		0690	Dochody bieżące			
			Wpływy z różnych opłat	20.000,00	8.808,60	44,04
20.	921		<b>KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO</b>	20.000,00	8.808,60	44,04
		92109	<b>Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby</b>	<b>50.000,00</b>	-	-
			Dochody majątkowe	50.000,00	-	-
		6260	Dotacje otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	50.000,00	-	-
			50.000,00	50.000,00	-	-
			<b>RAZEM DOCHODY:</b>	<b>58.048.998,31</b>	<b>21.561.221,54</b>	<b>37,14</b>
			<i>z tego:</i>			
			dochody bieżące	38.727.878,20	19.870.250,77	51,31
			dochody majątkowe	19.321.120,11	1.690.970,77	8,75

**STAROSTA**

*Marek Andruch*

**ZESTAWIENIE WYKONANIA WYDATKÓW BUDŻETU WEDŁUG DZIAŁÓW I ROZDZIAŁÓW KLASYFIKACJI BUDŻETOWEJ  
Z WYODRĘBNIENIEM WYDATKÓW BIEŻĄCYCH I MAJĄTKOWYCH**

Lp.	Dz.	Rozdz.	Nazwa	Plan po zmianach w złotych	Wykonanie w złotych	Wskaźnik realizacji planu w %
1.	010		<b><u>ROLNICTWO I ŁOWIECTWO</u></b>			
		01095	<b>Pozostała działalność</b>	<b><u>2.104,00</u></b>	<b><u>1.028,66</u></b>	<b><u>48,89</u></b>
			<b>Wydatki bieżące w tym:</b>	<b>2.104,00</b>	<b>1.028,66</b>	<b>48,89</b>
			Wydatki jednostek budżetowych	2.104,00	1.028,66	48,89
			-wynagrodzenia i składki od nich naliczane	2.104,00	1.028,66	48,89
2.	020		<b><u>LEŚNICTWO</u></b>			
		02002	<b>Nadzór nad gospodarką leśną</b>	<b><u>240.600,00</u></b>	<b><u>55.567,12</u></b>	<b><u>23,10</u></b>
			<b>Wydatki bieżące w tym:</b>	<b>180.800,00</b>	<b>26.034,88</b>	<b>14,40</b>
			Wydatki jednostek budżetowych	180.800,00	26.034,88	14,40
			-wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych	180.800,00	26.034,88	14,40
		02095	<b>Pozostała działalność</b>	<b>180.800,00</b>	<b>26.034,88</b>	<b>14,40</b>
			<b>Wydatki bieżące w tym:</b>	<b>59.800,00</b>	<b>29.532,24</b>	<b>49,39</b>
			świadczenia na rzecz osób fizycznych	59.800,00	29.532,24	49,39
				59.800,00	29.532,24	49,39
3.	600		<b><u>TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ</u></b>			
		60004	<b>Lokalny transport zbiorowy</b>	<b><u>8.049.351,70</u></b>	<b><u>870.420,69</u></b>	<b><u>10,81</u></b>
			<b>Wydatki bieżące w tym:</b>	<b>324.703,30</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
			Wydatki jednostek budżetowych	324.703,30	-	-
			-wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych	324.703,30	-	-
				324.703,30	-	-
		60014	<b>Drogi publiczne powiatowe</b>	<b>7.722.619,40</b>	<b>869.430,70</b>	<b>11,26</b>
			<b>Wydatki bieżące w tym:</b>	<b>1.300.200,00</b>	<b>736.923,70</b>	<b>56,68</b>
			Wydatki jednostek budżetowych	1.300.200,00	731.571,32	56,70
			-wynagrodzenia i składki od nich naliczane	480.100,00	226.945,01	47,27

			-wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych	810.100,00	504.626,31	62,29
			świadczenia na rzecz osób fizycznych	10.000,00	5.352,38	53,52
			<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>6.422.419,40</b>	<b>132.507,00</b>	<b>2,06</b>
			-wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	6.422.419,40	132.507,00	2,06
		60095	<b>Pozostała działalność</b>	<b>2.029,00</b>	<b>989,99</b>	<b>48,79</b>
			<b>Wydatki bieżące w tym:</b>	<b>2.029,00</b>	<b>989,99</b>	<b>48,79</b>
			Wydatki jednostek budżetowych	2.029,00	989,99	48,79
			-wynagrodzenia i składki od nich naliczane	2.029,00	989,99	48,79
				<b>3.000,00</b>	-	-
4.	630		<b><u>TURYSTYKA</u></b>			
		63003	<b>Zadania w zakresie upowszechnienia turystyki</b>	<b>3.000,00</b>	-	-
			<b>Wydatki bieżące w tym:</b>	<b>3.000,00</b>	-	-
			dotacje na zadania bieżące	3.000,00	-	-
			dotacje	3.000,00	-	-
				<b>175.490,00</b>	<b>87.752,81</b>	<b>50,00</b>
5.	700		<b><u>GOSPODARKA MIESZKANIOWA</u></b>			
		70005	<b>Gospodarka gruntami i nieruchomościami</b>	<b>175.490,00</b>	<b>87.752,81</b>	<b>50,00</b>
			<b>Wydatki bieżące w tym:</b>	<b>175.490,00</b>	<b>87.752,81</b>	<b>50,00</b>
			Wydatki jednostek budżetowych	175.490,00	87.752,81	50,00
			-wynagrodzenia i składki od nich naliczane	12.140,00	5.653,66	46,57
			-wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych	163.350,00	82.099,15	50,26
				<b>656.669,00</b>	<b>227.633,98</b>	<b>34,66</b>
6.	710		<b><u>DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA</u></b>			
		71012	<b>Zadania z zakresu geodezji i kartografii</b>	<b>270.517,00</b>	<b>34.584,81</b>	<b>12,78</b>
			<b>Wydatki bieżące w tym:</b>	<b>270.517,00</b>	<b>34.584,81</b>	<b>12,78</b>
			Wydatki jednostek budżetowych	270.517,00	34.584,81	12,78
			-wynagrodzenia i składki od nich naliczane	68.780,00	31.593,33	45,93
			-wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych	201.737,00	2.991,48	1,48
		71015	<b>Nadzór budowlany</b>	<b>385.160,00</b>	<b>192.587,17</b>	<b>50,00</b>
			<b>Wydatki bieżące w tym:</b>	<b>373.160,00</b>	<b>180.637,17</b>	<b>48,41</b>
			Wydatki jednostek budżetowych	370.860,00	180.637,17	48,71
			-wynagrodzenia i składki od nich naliczane	317.960,00	154.551,31	48,61

		-wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych świadczenia na rzecz osób fizycznych	52.900,00	26.085,86	49,31
		<b>Wydatki majątkowe</b>	2.300,00	-	-
		-wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	<b>12.000,00</b>	<b>11.950,00</b>	<b>95,58</b>
			12.000,00	11.950,00	95,58
	71095	<b>Pozostała działalność</b>			
		<b>Wydatki bieżące w tym:</b>	<b>992,00</b>	<b>462,00</b>	<b>46,57</b>
		Wydatki jednostek budżetowych	992,00	462,00	46,57
		-wynagrodzenia i składki od nich naliczane	992,00	462,00	46,57
			992,00	462,00	46,57
7.	720	<b><u>INFORMATYKA</u></b>			
	72095	<b>Pozostała działalność</b>	<b><u>2.889.926,05</u></b>	<b><u>889.219,59</u></b>	<b><u>30,77</u></b>
		<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>2.889.926,05</b>	<b>889.219,59</b>	<b>30,77</b>
		-wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	<b>2.889.926,05</b>	<b>889.219,59</b>	<b>30,77</b>
			2.889.926,05	889.219,59	30,77
8.	750	<b><u>ADMINISTRACJA PUBLICZNA</u></b>			
	75019	<b>Rady powiatów</b>	<b><u>9.244.363,00</u></b>	<b><u>1.894.487,94</u></b>	<b><u>20,49</u></b>
		<b>Wydatki bieżące w tym:</b>	<b>214.000,00</b>	<b>75.217,86</b>	<b>35,15</b>
		Wydatki jednostek budżetowych	214.000,00	75.217,86	35,15
		-wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych	54.000,00	3.477,86	6,44
		świadczenia na rzecz osób fizycznych	54.000,00	3.477,86	6,44
			160.000,00	71.740,00	44,84
	75020	<b>Starostwa powiatowe</b>	<b>3.805.710,00</b>	<b>1.736.194,98</b>	<b>45,62</b>
		<b>Wydatki bieżące w tym:</b>	<b>3.785.710,00</b>	<b>1.726.170,48</b>	<b>45,60</b>
		Wydatki jednostek budżetowych	3.785.710,00	1.726.170,48	45,60
		-wynagrodzenia i składki od nich naliczane	3.765.710,00	1.721.762,63	45,72
		-wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych	2.798.500,00	1.260.903,93	45,06
		świadczenia na rzecz osób fizycznych	967.210,00	460.858,70	47,65
		<b>Wydatki majątkowe</b>	20.000,00	4.407,85	22,04
		-wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	<b>20.000,00</b>	<b>10.024,50</b>	<b>50,12</b>
			20.000,00	10.024,50	50,12
	75075	<b>Promocja jednostek samorządu terytorialnego</b>	<b>5.145.443,00</b>	<b>19.343,53</b>	<b>0,38</b>
		<b>Wydatki bieżące w tym:</b>	<b>568.571,00</b>	<b>16.149,41</b>	<b>2,84</b>
		Wydatki jednostek budżetowych	94.500,00	12.410,65	13,13

			-wynagrodzenia i składki od nich naliczane	14.500,00	1.146,70	7,91
			-wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych	80.000,00	11.263,95	14,08
			Wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, w części związanej z realizacją zadań j.s.t.	474.071,00	3.738,76	0,79
			<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>4.576.872,00</b>	<b>3.194,12</b>	<b>0,07</b>
			-wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	4.576.872,00	3.194,12	0,07
		75077	<b>Centrum Projektów Polska Cyfrowa</b>	<b>59.960,00</b>	<b>59.960,00</b>	<b>100,00</b>
			<b>Wydatki bieżące w tym:</b>	<b>59.960,00</b>	<b>59.960,00</b>	<b>100,00</b>
			Wydatki jednostek budżetowych	59.960,00	59.960,00	100,00
			Wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, w części związanej z realizacją zadań j.s.t.	59.960,00	59.960,00	100,00
		75095	<b>Pozostała działalność</b>	<b>19.250,00</b>	<b>3.771,57</b>	<b>19,59</b>
			<b>Wydatki bieżące w tym:</b>	<b>19.250,00</b>	<b>3.771,57</b>	<b>19,59</b>
			Wydatki jednostek budżetowych	19.250,00	3.771,57	19,59
			-wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych	19.250,00	3.771,57	19,59
				<b>28.000,00</b>	-	-
9.	752		<b><u>OBRONA NARODOWA</u></b>			
		75295	<b>Pozostała działalność</b>	<b>28.000,00</b>	-	-
			<b>Wydatki bieżące w tym:</b>	<b>28.000,00</b>	-	-
			Wydatki jednostek budżetowych	28.000,00	-	-
			-wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych	28.000,00	-	-
				<b>4.568.105,33</b>	<b>2.501.227,13</b>	<b>54,75</b>
10.	754		<b><u>BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWOŻAROWA</u></b>			
		75411	<b>Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej</b>	<b>4.552.015,33</b>	<b>2.492.708,36</b>	<b>54,76</b>
			<b>Wydatki bieżące w tym:</b>	<b>4.552.015,33</b>	<b>2.492.708,36</b>	<b>54,76</b>
			Wydatki jednostek budżetowych	4.410.315,33	2.435.397,55	55,22
			-wynagrodzenia i składki od nich naliczane	4.009.910,00	2.189.085,94	54,59
			-wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych	400.405,33	246.311,61	61,52
			świadczenia na rzecz osób fizycznych	141.700,00	57.310,81	40,45
		75414	<b>Obrona cywilna</b>	<b>4.090,00</b>	-	-

			<b>Wydatki bieżące w tym:</b> Wydatki jednostek budżetowych -wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych	4.090,00 4.090,00 4.090,00	- - -	- - -
		75421	<b>Zarządzanie kryzysowe</b> <b>Wydatki bieżące w tym:</b> Wydatki jednostek budżetowych -wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych	12.000,00 12.000,00 12.000,00	8.518,77 8.518,77 8.518,77	70,99 70,99 70,99
11.	755		<b>WYMIAR SPRAWIEDLIWOŚCI</b>	12.000,00	8.518,77	70,99
				12.000,00	8.518,77	70,99
				<b>133.213,65</b>	<b>54.466,20</b>	<b>40,89</b>
			<b>Nieodpłatna pomoc prawna</b> <b>Wydatki bieżące w tym:</b> Wydatki jednostek budżetowych -wynagrodzenia i składki od nich naliczane -wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych <b>dotacje na zadania bieżące</b> dotacje	133.213,65 133.213,65 71.173,65 4.932,00 66.241,65 62.040,00	54.466,20 54.466,20 28.616,20 2.466,00 26.150,20 25.850,00	40,89 40,89 40,21 50,00 39,48 41,67
12.	757		<b>OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO</b>	62.040,00	25.850,00	41,67
				62.040,00	25.850,00	41,67
				<b>660.000,00</b>	<b>235.730,54</b>	<b>35,72</b>
		75702	<b>Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego</b> <b>Wydatki bieżące w tym:</b> - obsługa długu jednostek samorządu terytorialnego	660.000,00	235.730,54	35,72
13.	758		<b>RÓŻNE ROZLICZENIA</b>	660.000,00	235.730,54	35,72
				660.000,00	235.730,54	35,72
				<b>160.000,00</b>	-	-
		75818	<b>Rezerwy ogólne i celowe</b> <b>Wydatki bieżące w tym:</b> Wydatki jednostek budżetowych -wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych	160.000,00 160.000,00 160.000,00	- - -	- - -
14.			<b>OŚWIATA I WYCHOWANIE</b>	160.000,00	-	-
				160.000,00	-	-
				<b>8.071.842,30</b>	<b>4.167.366,31</b>	<b>51,63</b>
		80102	<b>Szkoły podstawowe specjalne</b> <b>Wydatki bieżące w tym:</b> Wydatki jednostek budżetowych	1.046.137,36 1.046.137,36 1.044.137,36	558.133,06 558.133,06 557.049,06	53,35 53,35 53,35



			994.787,36	522.521,44	52,53
		-wynagrodzenia i składki od nich naliczane	49.350,00	34.527,62	69,96
		-wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych świadczenia na rzecz osób fizycznych	2.000,00	1.084,00	54,20
			<b>2.182.453,00</b>	<b>1.019.817,49</b>	<b>46,73</b>
80115	<b>Technika</b>		<b>2.182.453,00</b>	<b>1.019.817,49</b>	<b>46,73</b>
		<b>Wydatki bieżące w tym:</b>	2.179.453,00	1.017.154,16	46,67
		Wydatki jednostek budżetowych	1.863.938,00	855.537,97	45,90
		-wynagrodzenia i składki od nich naliczane	315.515,00	161.616,19	51,22
		-wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych świadczenia na rzecz osób fizycznych	3.000,00	2.663,33	88,78
			<b>70.450,00</b>	<b>30.596,44</b>	<b>43,43</b>
80116	<b>Szkoły policealne</b>		<b>70.450,00</b>	<b>30.596,44</b>	<b>43,43</b>
		<b>Wydatki bieżące w tym:</b>	70.450,00	30.596,44	43,43
		Wydatki jednostek budżetowych	67.800,00	29.211,03	43,08
		-wynagrodzenia i składki od nich naliczane	2.650,00	1.385,41	52,28
		-wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych			
			<b>546.000,00</b>	<b>285.969,54</b>	<b>52,38</b>
80117	<b>Branżowe szkoły I i II stopnia</b>		<b>546.000,00</b>	<b>285.969,54</b>	<b>52,38</b>
		<b>Wydatki bieżące w tym:</b>	546.000,00	285.969,54	52,38
		Wydatki jednostek budżetowych	507.000,00	252.973,74	49,90
		-wynagrodzenia i składki od nich naliczane	39.000,00	32.995,80	84,60
		-wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych			
			<b>3.196.895,00</b>	<b>1.679.760,99</b>	<b>52,54</b>
80120	<b>Licea ogólnokształcące</b>		<b>3.196.895,00</b>	<b>1.679.760,99</b>	<b>52,54</b>
		<b>Wydatki bieżące w tym:</b>	3.190.895,00	1.676.892,18	52,55
		Wydatki jednostek budżetowych	2.836.420,00	1.474.807,20	52,00
		-wynagrodzenia i składki od nich naliczane	354.475,00	202.084,98	57,01
		-wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych świadczenia na rzecz osób fizycznych	6.000,00	2.868,81	47,81
			<b>246.762,64</b>	<b>123.954,67</b>	<b>50,23</b>
80134	<b>Szkoły zawodowe specjalne</b>		<b>246.762,64</b>	<b>123.954,67</b>	<b>50,23</b>
		<b>Wydatki bieżące w tym:</b>	246.262,64	123.954,67	50,33
		Wydatki jednostek budżetowych	232.112,64	114.505,54	49,33
		-wynagrodzenia i składki od nich naliczane			

		-wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych świadczenia na rzecz osób fizycznych	14.150,00	9.449,13	66,78
			500,00	-	-
	80146	<b>Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli</b>			
		<b>Wydatki bieżące w tym:</b>	<b>36.031,20</b>	<b>6.768,10</b>	<b>18,78</b>
		Wydatki jednostek budżetowych	36.031,20	6.768,10	18,78
		-wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych	36.031,20	6.768,10	18,78
	80151	<b>Kwalifikacyjne kursy zawodowe</b>			
		<b>Wydatki bieżące w tym:</b>	<b>17.240,00</b>	<b>641,13</b>	<b>3,72</b>
		Wydatki jednostek budżetowych	17.240,00	641,13	3,72
		-wynagrodzenia i składki od nich naliczane	17.240,00	641,13	3,72
		-wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych	17.140,00	641,13	3,72
			100,00	-	-
	80152	<b>Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w gimnazjach i klasach dotychczasowego gimnazjum prowadzonych w innych typach szkół, liceach ogólnokształcących, technikach, branżowych szkołach I stopnia i klasach dotychczasowej zasadniczej szkoły zawodowej prowadzonych w branżowych szkołach I stopnia oraz szkołach artystycznych</b>	<b>167.525,00</b>	<b>95.920,80</b>	<b>57,26</b>
		<b>Wydatki bieżące w tym:</b>			
		Wydatki jednostek budżetowych	167.525,00	95.920,80	57,26
		-wynagrodzenia i składki od nich naliczane	167.525,00	95.920,80	57,26
		-wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych	161.700,00	91.060,22	56,31
			5.825,00	4.860,58	83,44
	80195	<b>Pozostała działalność</b>			
		<b>Wydatki bieżące w tym:</b>	<b>562.348,10</b>	<b>365.804,09</b>	<b>65,05</b>
		Wydatki jednostek budżetowych	562.348,10	365.804,09	65,05
		-wynagrodzenia i składki od nich naliczane	562.348,10	365.804,09	65,05
		-wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych	44.835,00	18.341,71	40,91
		Wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, w części związanej z realizacją zadań j.s.t.	225.435,35	172.457,58	76,50
			292.077,75	175.004,80	59,92
15.	851	<b><u>OCHRONA ZDROWIA</u></b>	<b><u>13.005.591,06</u></b>	<b><u>1.562.210,34</u></b>	<b><u>12,01</u></b>

		85111	Szpitala ogólne	12.325.621,06	1.250.525,93	10,15
			Wydatki majątkowe	12.325.621,06	1.250.525,93	10,15
			-wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	12.325.621,06	1.250.525,93	10,15
		85156	Składki na ubezpieczenia zdrowotne oraz świadczenia dla osób nie objętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego	679.970,00	311.684,41	45,84
			Wydatki bieżące w tym:	679.970,00	311.684,41	45,84
			Wydatki jednostek budżetowych	679.970,00	311.684,41	45,84
			-wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych			
				<b>9.042.217,86</b>	<b>4.154.181,89</b>	<b>45,95</b>
16.	852		<b><u>POMOC SPOŁECZNA</u></b>			
		85202	Domy pomocy społecznej	8.275.036,00	3.805.632,69	45,99
			Wydatki bieżące w tym:	8.275.036,00	3.805.632,69	45,99
			Wydatki jednostek budżetowych	8.236.332,00	3.789.196,62	46,01
			-wynagrodzenia i składki od nich naliczane	5.678.260,00	2.712.563,63	47,77
			-wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych	2.558.072,00	1.076.632,99	42,09
			świadczenia na rzecz osób fizycznych	38.704,00	16.436,07	42,47
		85205	Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	2.500,00	-	-
			Wydatki bieżące w tym:	2.500,00	-	-
			Wydatki jednostek budżetowych	2.500,00	-	-
			-wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych			
		85214	Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	8.000,00	-	-
			Wydatki bieżące w tym:	8.000,00	-	-
			świadczenia na rzecz osób fizycznych	8.000,00	-	-
		85218	Powiatowe centra pomocy rodzinie	381.191,00	177.240,63	46,50
			Wydatki bieżące w tym:	381.191,00	177.240,63	46,50
			Wydatki jednostek budżetowych	377.191,00	176.960,06	46,92
			- wynagrodzenia i środki od nich naliczane	299.150,00	127.746,09	42,70
			-wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych	36.450,00	18.003,31	49,40
			Wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.	41.591,00	31.210,66	75,04

		5 ust. 1 pkt 2 i 3, w części związanej z realizacją zadań j.s.t. świadczenia na rzecz osób fizycznych	4.000,00	280,57	7,01
	85220	<b>Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania chronione i ośrodki interwencji kryzysowej</b> <b>Wydatki bieżące w tym:</b> Wydatki jednostek budżetowych -wynagrodzenia i składki od nich naliczane -wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych	<b>47.500,00</b> 47.500,00 47.500,00 33.000,00 14.500,00	<b>13.547,67</b> 13.547,67 13.547,67 8.882,68 4.664,99	<b>28,52</b> 28,52 28,52 26,92 32,17
	85295	<b>Pozostała działalność</b> <b>Wydatki bieżące w tym:</b> Wydatki jednostek budżetowych -wynagrodzenia i składki od nich naliczane -wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych Wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, w części związanej z realizacją zadań j.s.t.	<b>327.990,86</b> 327.990,86 327.990,86 64.720,00 6.844,00 256.426,86	<b>157.760,90</b> 157.760,90 157.760,90 -	<b>48,10</b> 48,10 48,10 -
		<b>POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ</b>	<b>2.010.497,09</b>	<b>1.022.511,73</b>	<b>50,86</b>
17.	853	<b>85311 Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych</b> <b>Wydatki bieżące w tym:</b> dotacje na zadania bieżące dotacje	<b>102.277,33</b> 102.277,33 102.277,33 102.277,33	<b>51.240,00</b> 51.240,00 51.240,00 51.240,00	<b>50,10</b> 50,10 50,10 50,10
	85333	<b>Powiatowe urzędy pracy</b> <b>Wydatki bieżące w tym:</b> Wydatki jednostek budżetowych -wynagrodzenia i składki od nich naliczane -wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych świadczenia na rzecz osób fizycznych	<b>1.454.600,00</b> 1.454.600,00 1.446.600,00 1.334.600,00 112.000,00 8.000,00	<b>657.989,97</b> 657.989,97 657.989,97 591.326,65 66.663,32 -	<b>45,24</b> 45,24 45,24 44,31 59,52 -
	85395	<b>Pozostała działalność</b> <b>Wydatki bieżące w tym:</b> Wydatki jednostek budżetowych	<b>453.619,76</b> 453.619,76 438.769,76	<b>313.281,76</b> 313.281,76 298.431,76	<b>69,06</b> 69,06 68,02

		-wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych	79.713,92	79.713,92	100,00
		Wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, w części związanej z realizacją zadań j.s.t	359.055,84	218.717,84	60,91
		świadczenia na rzecz osób fizycznych	14.850,00	14.850,00	100,00
		<b><u>EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA</u></b>	<b><u>2.540.270,00</u></b>	<b><u>1.148.386,24</u></b>	<b><u>45,21</u></b>
18.	854	<b>85403 Specjalne ośrodki szkolno – wychowawcze</b>	<b>1.427.581,09</b>	<b>642.768,82</b>	<b>45,03</b>
		<b>Wydatki bieżące w tym:</b>	<b>1.427.581,09</b>	<b>642.768,82</b>	<b>45,03</b>
		Wydatki jednostek budżetowych	1.423.833,62	640.482,60	44,98
		-wynagrodzenia i składki od nich naliczane	1.044.963,62	469.521,56	44,93
		-wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych	378.870,00	170.961,04	45,12
		świadczenia na rzecz osób fizycznych	3.747,47	2.286,22	61,01
		<b>85404 Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka</b>	<b>50.000,00</b>	<b>13.882,53</b>	<b>27,77</b>
		<b>Wydatki bieżące w tym:</b>	<b>50.000,00</b>	<b>13.882,53</b>	<b>27,77</b>
		Wydatki jednostek budżetowych	50.000,00	13.882,53	27,77
		-wynagrodzenia i składki od nich naliczane	50.000,00	13.882,53	27,77
		<b>85406 Poradnie psychologiczno – pedagogiczne, w tym poradnie specjalistyczne</b>	<b>602.700,00</b>	<b>269.234,39</b>	<b>44,67</b>
		<b>Wydatki bieżące w tym:</b>	<b>602.700,00</b>	<b>269.234,39</b>	<b>44,67</b>
		Wydatki jednostek budżetowych	600.700,00	269.234,39	44,67
		-wynagrodzenia i składki od nich naliczane	538.500,00	235.738,91	43,78
		-wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych	62.200,00	33.495,48	53,85
		świadczenia na rzecz osób fizycznych	2.000,00	-	-
		<b>85407 Placówki wychowania pozaszkolnego</b>	<b>105.250,00</b>	<b>47.806,08</b>	<b>45,42</b>
		<b>Wydatki bieżące w tym:</b>	<b>105.250,00</b>	<b>47.806,08</b>	<b>45,42</b>
		Wydatki jednostek budżetowych	105.250,00	47.806,08	45,42
		-wynagrodzenia i składki od nich naliczane	91.450,00	43.496,08	47,56
		-wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych	13.800,00	4.310,00	31,23
		<b>85410 Internaty i bursy szkolne</b>	<b>297.836,38</b>	<b>139.237,04</b>	<b>46,75</b>
		<b>Wydatki bieżące w tym:</b>	<b>297.836,38</b>	<b>139.237,04</b>	<b>46,75</b>
		Wydatki jednostek budżetowych	297.336,38	139.016,24	46,75

		-wynagrodzenia i składki od nich naliczane	272.736,38	128.526,30	47,12
		-wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych	24.600,00	10.489,94	42,64
		świadczenia na rzecz osób fizycznych	500,00	220,80	44,16
	85417	<b>Szkolne schroniska młodzieżowe</b>			
		Wydatki bieżące w tym:	300,00	298,64	99,55
		Wydatki jednostek budżetowych	300,00	298,64	99,55
		-wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych	300,00	298,64	99,55
	85446	<b>Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli</b>	300,00	298,64	99,55
		Wydatki bieżące w tym:	9.700,00	-	-
		Wydatki jednostek budżetowych	9.700,00	-	-
		-wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych	9.700,00	-	-
	85495	<b>Pozostała działalność</b>	9.700,00	-	-
		Wydatki bieżące w tym:	46.902,53	35.158,74	74,96
		Wydatki jednostek budżetowych	46.902,53	35.158,74	74,96
		-wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych	46.902,53	35.158,74	74,96
19.	855	<b><u>RODZINA</u></b>	46.902,53	35.158,74	74,96
	85504	<b>Wspieranie rodziny</b>	<u>1.726.800,00</u>	<u>799.459,16</u>	<u>46,30</u>
		Wydatki bieżące w tym:	17.300,00	383,21	2,22
		Wydatki jednostek budżetowych	17.300,00	383,21	2,22
		-wynagrodzenia i składki od nich naliczane	5.200,00	383,21	7,37
		-wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych	200,00	-	-
		świadczenia na rzecz osób fizycznych	5.000,00	383,21	7,66
	85508	<b>Rodziny zastępcze</b>	12.100,00	-	-
		Wydatki bieżące w tym:	1.579.500,00	739.690,11	46,83
		Wydatki jednostek budżetowych	1.579.500,00	739.690,11	46,83
		-wynagrodzenia i składki od nich naliczane	296.017,00	143.020,32	48,31
		-wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych	293.017,00	141.576,89	48,32
		świadczenia na rzecz osób fizycznych	3.000,00	1.443,43	48,11
		dotacje na zadania bieżące	957.483,00	440.515,96	46,01
			326.000,00	156.153,83	47,90

			dotacje	326.000,00	156.153,83	47,90
		85510	<b>Działalność placówek opiekuńczo – wychowawczych</b>	<b>130.000,00</b>	<b>59.385,84</b>	<b>45,68</b>
			Wydatki bieżące w tym:	130.000,00	59.385,84	45,68
			dotacje na zadania bieżące	130.000,00	59.385,84	45,68
			dotacje	130.000,00	59.385,84	45,68
20.	900		<b><u>GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA</u></b>	<b><u>20.000,00</u></b>	<b><u>2.952,00</u></b>	<b><u>14,76</u></b>
		90019	<b>Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska</b>	<b>20.000,00</b>	<b>2.952,00</b>	<b>14,76</b>
			Wydatki bieżące w tym:	5.000,00	2.952,00	59,04
			Wydatki jednostek budżetowych	5.000,00	2.952,00	59,04
			-wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych	5.000,00	2.952,00	59,04
			Wydatki majątkowe	15.000,00	-	-
			- wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	15.000,00	-	-
21.	921		<b><u>KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO</u></b>	<b><u>247.000,00</u></b>	<b><u>4.059,00</u></b>	<b><u>1,64</u></b>
		92105	<b>Pozostałe zadania w zakresie kultury</b>	<b>17.000,00</b>	-	-
			Wydatki bieżące w tym:	17.000,00	-	-
			dotacje na zadania bieżące	17.000,00	-	-
			dotacje	17.000,00	-	-
		92109	<b>Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby</b>	<b>220.000,00</b>	<b>4.059,00</b>	<b>1,85</b>
			Wydatki majątkowe	220.000,00	4.059,00	1,85
			- wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	220.000,00	4.059,00	1,85
		92116	<b>Biblioteki</b>	<b>10.000,00</b>	-	-
			Wydatki bieżące w tym:	10.000,00	-	-
			dotacje na zadania bieżące	10.000,00	-	-
			dotacje	10.000,00	-	-
22.	926		<b><u>KULTURA FIZYCZNA</u></b>	<b><u>4.750,00</u></b>	<b><u>750,00</u></b>	<b><u>15,79</u></b>
		92605	<b>Zadania w zakresie kultury fizycznej</b>	<b>4.750,00</b>	<b>750,00</b>	<b>15,79</b>
			Wydatki bieżące w tym:	4.750,00	750,00	15,79

		Wydatki jednostek budżetowych			
		-wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych	4.750,00	750,00	15,79
		<b>dotacje na zadania bieżące</b>	750,00	750,00	100,00
		dotacje	4.000,00	-	-
		<b>RAZEM WYDATKI:</b>	4.000,00	-	-
		z tego:	<b>63.479.791,04</b>	<b>19.679.411,33</b>	<b><u>31,00</u></b>
		wydatki bieżące	36.997.952,53	17.377.931,19	46,97
		wydatki majątkowe	26.481.838,51	2.301.480,14	8,69

**STAROSTA**

*Marek Andruch*



**ZESTAWIENIE WYKONANIA DOCHODÓW I WYDATKÓW ZWIĄZANYCH Z REALIZACJĄ ZADAŃ Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ  
ORAZ INNYCH ZADAŃ ZLECONYCH POWIATOWI USTAWAMI**

**DOCHODY:**

Lp.	Dz.	Rozdz.	§	N A Z W A	Plan po zmianach w złotych	Wykonanie w złotych	Wskaźnik realizacji planu w %
1.	010	01095	2110	<b><u>ROLNICTWO I ŁOWIECTWO</u></b> Pozostała działalność Dochody bieżące Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	<u>2.104,00</u> 2.104,00 2.104,00 2.104,00	<u>1.197,54</u> 1.197,54 1.197,54 1.197,54	<u>56,92</u> 56,92 56,92 56,92
2.	600	60095	2110	<b><u>TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ</u></b> Pozostała działalność Dochody bieżące Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	<u>2.029,00</u> 2.029,00 2.029,00 2.029,00	<u>1.092,00</u> 1.092,00 1.092,00 1.092,00	<u>53,82</u> 53,82 53,82 53,82
3.	700	70005	2110	<b><u>GOSPODARKA MIESZKANIOWA</u></b> Gospodarka gruntami i nieruchomościami Dochody bieżące Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	<u>63.490,00</u> 63.490,00 63.490,00 63.490,00	<u>17.167,80</u> 17.167,80 17.167,80 17.167,80	<u>27,04</u> 27,04 27,04 27,04
4.	710	71012		<b><u>DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA</u></b> Zadania z zakresu geodezji i kartografii Dochody bieżące	<u>595.432,00</u> 209.280,00 209.280,00	<u>272.450,00</u> 66.470,00 66.470,00	<u>45,76</u> 31,76 31,76

			2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	209.280,00	66.470,00	31,76
		71015		<b>Nadzór budowlany</b>	<b>385.160,00</b>	<b>205.450,00</b>	<b>53,34</b>
				<b>Dochody bieżące</b>	<b>373.160,00</b>	<b>193.500,00</b>	<b>51,85</b>
			2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	373.160,00	193.500,00	51,85
				<b>Dochody majątkowe</b>	<b>12.000,00</b>	<b>11.950,00</b>	<b>99,58</b>
			6410	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	12.000,00	11.950,00	99,58
		71095		<b>Pozostała działalność</b>	<b>992,00</b>	<b>530,00</b>	<b>53,43</b>
				<b>Dochody bieżące</b>	<b>992,00</b>	<b>530,00</b>	<b>53,43</b>
			2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	992,00	530,00	43,43
5.	752			<b><u>OBRONA NARODOWA</u></b>	<b><u>28.000,00</u></b>	-	-
		75295		<b>Pozostała działalność</b>	<b>28.000,00</b>	-	-
				<b>Dochody bieżące</b>	<b>28.000,00</b>	-	-
			2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	28.000,00	-	-
6.	754			<b><u>BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA</u></b>	<b><u>4.545.419,00</u></b>	<b><u>2.906.951,00</u></b>	<b><u>63,95</u></b>
		75411		<b>Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej</b>	<b>4.541.329,00</b>	<b>2.904.905,00</b>	<b>63,97</b>
				<b>Dochody bieżące</b>	<b>4.541.329,00</b>	<b>2.904.905,00</b>	<b>63,97</b>
			2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami	4.541.329,00	2.904.905,00	63,97

		75414		realizowane przez powiat zlecone ustawami realizowane przez powiat			
			2110	<b>Obrona cywilna</b>			
				<b>Dochody bieżące</b>	4.090,00	2.046,00	50,02
				Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	4.090,00	2.046,00	50,02
					4.090,00	2.046,00	50,02
7	755			<b><u>WYMIAR SPRAWIEDLIWOŚCI</u></b>			
		75515		<b>Nieodpłatna pomoc prawna</b>	<b>132.000,00</b>	<b>66.000,00</b>	<b>50,00</b>
			2110	<b>Dochody bieżące</b>	132.000,00	66.000,00	50,00
				Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	132.000,00	66.000,00	50,00
					132.000,00	66.000,00	50,00
8.	851			<b><u>OCHRONA ZDROWIA</u></b>			
		85156		<b>Składki na ubezpieczenie zdrowotne oraz świadczenia dla osób nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego</b>	<b>679.970,00</b>	<b>313.000,00</b>	<b>46,03</b>
			2110	<b>Dochody bieżące</b>	679.970,00	313.000,00	46,03
				Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	679.970,00	313.000,00	46,03
					679.970,00	313.000,00	46,03
9.	853			<b><u>POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ</u></b>			
		85395		<b>Pozostała działalność</b>	<b>14.850,00</b>	<b>14.850,00</b>	<b>100,00</b>
			2110	<b>Dochody bieżące</b>	14.850,00	14.850,00	100,00
				Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	14.850,00	14.850,00	100,00
					14.850,00	14.850,00	100,00
10.	855			<b><u>RODZINA</u></b>			
		85504		<b>Wspieranie rodziny</b>	<b>340.000,00</b>	<b>122.116,00</b>	<b>35,92</b>
					12.300,00	-	-

			2110	<b>Dochody bieżące</b> Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	12.300,00 12.300,00	- -	- -
		85508		<b>Rodziny zastępcze</b> <b>Dochody bieżące</b>	327.700,00 327.700,00	122.116,00 122.116,00	37,26 37,26
			2160	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone powiatom, związane z realizacją dodatku wychowawczego oraz dodatku do zryczałtowanej kwoty stanowiących pomoc państwa w wychowaniu dzieci	327.700,00	122.116,00	37,26
				<b>RAZEM DOCHODY:</b>	<b>6.403.294,00</b>	<b>3.714.824,34</b>	<b>58,01</b>

**WYDATKI:**

Lp.	Dz.	Rozdz.	Nazwa	Plan po zmianach w złotych	Wykonanie w złotych	Wskaźnik realizacji planu w %
1.	010		<b><u>ROLNICTWO I ŁOWIECTWO</u></b>	<b><u>2.104,00</u></b>	<b><u>1.028,66</u></b>	<b><u>48,89</u></b>
		01095	<b>Pozostała działalność</b>	2.104,00	1.028,66	48,89
			<b>Wydatki bieżące w tym:</b>	2.104,00	1.028,66	48,89
			Wydatki jednostek budżetowych	2.104,00	1.028,66	48,89
			- wynagrodzenia i składki od nich naliczane	2.104,00	1.028,66	48,89
2.	600		<b><u>TRANSPORT I ŁACZNOŚĆ</u></b>	<b><u>2.029,00</u></b>	<b><u>989,99</u></b>	<b><u>48,79</u></b>
		60095	<b>Pozostała działalność</b>	2.029,00	989,99	48,79
			<b>Wydatki bieżące w tym:</b>	2.029,00	989,99	48,79
			Wydatki jednostek budżetowych	2.029,00	989,99	48,79
			- wynagrodzenia i składki od nich naliczane	2.029,00	989,99	48,79
3.	700		<b><u>GOSPODARKA MIESZKANIOWA</u></b>	<b><u>63.490,00</u></b>	<b><u>17.167,80</u></b>	<b><u>27,04</u></b>
		70005	<b>Gospodarka gruntami i nieruchomościami</b>	63.490,00	17.167,80	27,04
			<b>Wydatki bieżące w tym:</b>	63.490,00	17.167,80	27,04

			Wydatki jednostek budżetowych			
			-wynagrodzenia i składki od nich naliczane	63.490,00	17.167,80	27,04
			-wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych	12.140,00	5.653,66	46,57
4.	710		<b><u>DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA</u></b>	51.350,00	11.514,14	22,42
		71012	<b>Zadania z zakresu geodezji i kartografii</b>	<b>595.432,00</b>	<b>225.632,75</b>	<b>37,89</b>
			Wydatki bieżące w tym:	209.280,00	32.583,58	15,57
			Wydatki jednostek budżetowych	209.280,00	32.583,58	15,57
			-wynagrodzenia i składki od nich naliczane	209.280,00	32.583,58	15,57
			-wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych	68.780,00	31.593,33	45,93
		71015	<b>Nadzór budowlany</b>	140.500,00	990,25	0,70
			Wydatki bieżące w tym:	385.160,00	192.587,17	50,00
			Wydatki jednostek budżetowych	373.160,00	180.637,17	48,41
			-wynagrodzenia i składki od nich naliczane	370.860,00	180.637,17	48,71
			-wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych	317.960,00	155.582,77	48,93
			świadczenia na rzecz osób fizycznych	52.900,00	25.054,40	47,36
			Wydatki majątkowe	2.300,00	-	-
			-wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	12.000,00	11.950,00	99,58
		71095	<b>Pozostała działalność</b>	12.000,00	11.950,00	99,58
			Wydatki bieżące w tym:	992,00	462,00	46,57
			Wydatki jednostek budżetowych	992,00	462,00	46,57
			-wynagrodzenia i składki od nich naliczane	992,00	462,00	46,57
5.	752		<b><u>OBRONA NARODOWA</u></b>	992,00	462,00	46,57
		75295	<b>Pozostała działalność</b>	<b>28.000,00</b>	-	-
			Wydatki bieżące w tym:	28.000,00	-	-
			Wydatki jednostek budżetowych	28.000,00	-	-
			-wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych	28.000,00	-	-
6.	754		<b><u>BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPÓŻAROWA</u></b>	<b>28.000,00</b>	-	-
				<b>4.545.419,00</b>	<b>2.482.022,03</b>	<b>54,60</b>

		75411	<b>Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej</b>	<b>4.541.329,00</b>	<b>2.482.022,03</b>	<b>54,65</b>
			<b>Wydatki bieżące w tym:</b>	<b>4.541.329,00</b>	<b>2.482.022,03</b>	<b>54,65</b>
			Wydatki jednostek budżetowych	4.399.629,00	2.424.711,22	55,11
			-wynagrodzenia i składki od nich naliczane	4.009.910,00	2.189.085,94	54,59
			-wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych	389.719,00	235.625,28	60,46
			świadczenia na rzecz osób fizycznych	141.700,00	57.310,81	40,45
		75414	<b>Obrona cywilna</b>	<b>4.090,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
			<b>Wydatki bieżące w tym:</b>	<b>4.090,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
			Wydatki jednostek budżetowych	4.090,00	-	-
			-wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych	4.090,00	-	-
				<b>132.000,00</b>	<b>53.252,55</b>	<b>40,34</b>
7.	755		<b><u>WYMIAR SPRAWIEDLIWOŚCI</u></b>			
		75515	<b>Nieodpłatna pomoc prawna</b>	<b>132.000,00</b>	<b>53.252,55</b>	<b>40,34</b>
			<b>Wydatki bieżące w tym:</b>	<b>132.000,00</b>	<b>53.252,55</b>	<b>40,34</b>
			Wydatki jednostek budżetowych	69.960,00	27.402,55	39,17
			-wynagrodzenia i składki od nich naliczane	4.932,00	2.466,00	50,00
			-wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych	65.028,00	24.936,55	38,35
			<b>-dotacja na zadania bieżące</b>	<b>62.040,00</b>	<b>25.850,00</b>	<b>41,67</b>
			dotacja	62.040,00	25.850,00	41,67
				<b>679.970,00</b>	<b>311.684,41</b>	<b>45,84</b>
8.	851		<b><u>OCHRONA ZDROWIA</u></b>			
		85156	<b>Składki na ubezpieczenie zdrowotne oraz świadczenia dla osób nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego</b>	<b>679.970,00</b>	<b>311.684,41</b>	<b>45,84</b>
			<b>Wydatki bieżące w tym:</b>	<b>679.970,00</b>	<b>311.684,41</b>	<b>45,84</b>
			Wydatki jednostek budżetowych	679.970,00	311.684,41	45,84
			-wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych	679.970,00	311.684,41	45,84
				<b>14.850,00</b>	<b>14.850,00</b>	<b>100,00</b>
9.	853		<b><u>POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ</u></b>			
		85395	<b>Pozostała działalność</b>	<b>14.850,00</b>	<b>14.850,00</b>	<b>100,00</b>
			<b>Wydatki bieżące w tym:</b>	<b>14.850,00</b>	<b>14.850,00</b>	<b>100,00</b>
			Wydatki jednostek budżetowych	14.850,00	14.850,00	100,00
			- świadczenia na rzecz osób fizycznych	14.850,00	14.850,00	100,00

10.	855	<b><u>RODZINA</u></b>		<b><u>340.000,00</u></b>	<b><u>120.870,60</u></b>	<b><u>35,55</u></b>
	85504	<b>Wspieranie rodziny</b>		<b>12.300,00</b>	-	-
		<b>Wydatki bieżące w tym:</b>		<b>12.300,00</b>	-	-
		Wydatki jednostek budżetowych		200,00	-	-
		-wynagrodzenia i składki od nich naliczane		200,00	-	-
		świadczenia na rzecz osób fizycznych		12.100,00	-	-
	85508	<b>Rodziny zastępcze</b>		<b>327.700,00</b>	<b>120.870,60</b>	<b>36,88</b>
		<b>Wydatki bieżące w tym:</b>		<b>327.000,00</b>	<b>120.870,60</b>	<b>36,88</b>
		Wydatki jednostek budżetowych		3.017,00	-	-
		-wynagrodzenia i składki od nich naliczane		3.017,00	-	-
		świadczenia na rzecz osób fizycznych		324.683,00	120.870,60	37,23
		<b>RAZEM WYDATKI:</b>		<b>6.403.294,00</b>	<b>3.227.498,79</b>	<b>50,40</b>

**STAROSTA**

*Marek Andruch*

**Informacja o zmianach w planie wydatków na realizację programów finansowych z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 stosownie do art. 269 pkt 2 ustawy o finansach publicznych w I półroczu 2020 r.**

W uchwalonym budżecie Powiatu Bieszczadzkiego na 2020 rok zaplanowano wydatki na poniższe zadania z udziałem środków unijnych:

1. „Podkarpacki System Informacji Przestrzennej” – 2.821.041,00 zł.,
2. „Bieszczady i Połoniny, dwie krainy, dwie marki turystyczne razem” – 474.071,00 zł.,
3. „Otwieramy wrota Karpat. Dziedzictwo kulturowe łuku karpackiego w nowej odsłonie” - 3.890.341,00 zł.,
4. „Innowacje edukacyjne w Bieszczadach” – 41.600,00 zł.,
5. „Szkolnictwo zawodowe w powiecie bieszczadzkiem otwarte na rynek pracy” - 9.680,00 zł.,
6. „ERASMUS+” – 78.200,00 zł.,
7. „Poprawa efektywności energetycznej budynków Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Ustrzykach Dolnych” - 3.369.036,00 zł.,
7. „Razem dla ratowania życia. Zintegrowany polsko ukraiński system pierwszej pomocy w rejonie przygranicznym” - 7.250.842,00 zł.,
8. „Wsparcie rodzin z terenu Powiatu Bieszczadzkiego poprzez działalność placówki wsparcia dziennego o zasięgu ponadgminnym” - 176.439,00 zł.,

**Zmiany w ciągu I półrocza 2020 roku:**

Uchwała Nr XVIII/126/2020 Rady Powiatu Bieszczadzkiego z dnia 14 lutego 2020 zwiększa się plan w zadaniach:

1. „Innowacje edukacyjne w Bieszczadach” do kwoty 139.509,75 zł.,
2. „Szkolnictwo zawodowe w powiecie bieszczadzkiem otwarte na rynek pracy” do kwoty 83.683,00 zł.,
3. „ERASMUS+” do kwoty 78.700,00 zł.,

oraz wprowadza zadanie pn: „Staż drogą do zatrudnienia” w kwocie 438.769,76 zł.

Uchwała Nr XIX/146/2020 Rady Powiatu Bieszczadzkiego z dnia 13 marca 2020 zmniejsza się plan w zadaniu:

1. „Szkolnictwo zawodowe w powiecie bieszczadzkiem otwarte na rynek pracy” do kwoty 74.103,00 zł.,

Uchwała Nr XXI/151/2020 Rady Powiatu Bieszczadzkiego z dnia 19 maja 2020 zwiększa się plan w zadaniu:

1. „Wsparcie rodzin z terenu Powiatu Bieszczadzkiego poprzez działalność placówki wsparcia dziennego o zasięgu ponadgminnym” – do kwoty 298.017,86 zł.,

oraz zmniejsza się plan w zadaniu:

1. „Staż drogą do zatrudnienia” – do kwoty 359.055,84 zł.

Uchwałą Nr XXII/158/2020 z dnia 23 czerwca 2020 r. zwiększa się wydatki na zadania:

1. „Podkarpacki System Informacji Przestrzennej – PSIP” do kwoty 2.889.926,05 zł.
2. „Razem dla ratowania życia. Zintegrowany polsko ukraiński system pierwszej pomocy w rejonie przygranicznym” – do kwoty 8.430.842,00 zł.,

oraz wprowadza zadanie pn: „Zdalna szkoła” w kwocie 59.960,00 zł.

**STAROSTA**  
*Marek Andruch*



## Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej

Wieloletnia Prognoza Finansowa dla Powiatu Bieszczadzkiego opracowana została na lata 2020 – 2032. I została przyjęta Uchwałą Rady Powiatu Bieszczadzkiego Nr XVII/125/2019 z 30 grudnia 2019 r.

### Wieloletnia Prognoza Finansowa obejmuje:

- 1) prognozę finansową na lata 2020 – 2032,
- 2) wykaz przedsięwzięć, o których mowa w ustawie o finansach publicznych wraz z informacją o przebiegu realizacji,
- 3) charakterystykę najważniejszych wielkości ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej.

W wykazie przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej ujęto zadania:

1. „Podkarpacki System Informacji Przestrzennej – PSIP” - wartość zadania na 2020 r. wynosi 2.821.041,00 zł, a jego partnerem wiodącym jest Urząd Marszałkowski Województwa Podkarpackiego.
2. „Przebudowa drogi powiatowej Nr 2273R Bóbrka – Łobozew w km 1+713 – 4+867 w m. Łobozew Dolny – wartość zadania na 2020 r. wynosi 1.000.518,82 zł.

Uchwałą Nr XIX/147/2020 Rady Powiatu Bieszczadzkiego z dnia 13 marca 2020 r. w Wieloletniej Prognozie Finansowej wprowadzono nowe przedsięwzięcie pn. „Rafineria kultur” – rewitalizacja zabytkowego budynku Rafinerii FANTO w Ustrzykach Dolnych na potrzeby Bieszczadzkiego Centrum Dziedzictwa Kulturowego”. Okres realizacji – 2020 - 2024. Limit wydatków w 2020 r. wynosi 20.000,00 zł.

Uchwałą Nr XXI/152/2020 Rady Powiatu Bieszczadzkiego z dnia 19 maja 2020 r. wprowadzono przedsięwzięcie pn. „Przebudowa drogi powiatowej Nr 2296R Ustjanowa – Daszówka – Czarna w km 5+450 – 8+010 w miejscowości Łobozew Górny i Teleśnica”. Okres realizacji to lata 2020 – 2021, całkowita wartość nakładów wynosi 2.434.733,06 zł. Limit wydatków w 2020 r. to kwota 1.654.698,20 zł.

Dokonano zmniejszenia łącznych nakładów oraz limitu wydatków w 2020 r. dla przedsięwzięcia pn. „Przebudowa drogi powiatowej Nr 2273R Bóbrka – Łobozew w km 1+713-4+867 w m. Łobozew Dolny” o kwotę 117.322,39 zł., tj. do kwoty 883.196,43 zł. Zwiększono planowane przychody budżetu łącznie o kwotę 2.790.361,73 zł., z tego: - zwiększenie przychodów z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych o kwotę 3.948.661,73 zł., a zmniejszenie przychodów z tytułu zaciągnięcia kredytów o kwotę 1.158.300,00 zł.

Uchwałą Nr XXII/159/2020 Rady Powiatu Bieszczadzkiego z dnia 23 czerwca 2020 r. w związku z aneksowaniem umowy o dofinansowanie realizacji przedsięwzięcia pn. „Podkarpacki System Informacji Przestrzennej – PSIP” dokonano wydłużenia okresu realizacji przedsięwzięcia do roku 2021 oraz zwiększono limit nakładów w 2020 r. o kwotę 124.621,12 zł.

**STAROSTA**  
*Marek Andruch*



Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej  
w Ustrzykach Dolnych

Ustrzyki Dolne, dnia 31-07-2020 r.

FK.301.03.2020

WPLYNEŁO  
STAROSTWO POWIATOWE  
w USTRZYKACH DOLNYCH  
31. 07. 2020  
L. dz. 17928 zał. ....  
podpis .....

*[Handwritten signature]*

Starostwo Powiatowe  
w Ustrzykach Dolnych  
ul. Belska 22  
38-700 Ustrzyki Dolne

**Dotyczy: wykonania planu finansowego SP ZOZ za I półrocze 2020 roku**

Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Ustrzykach Dolnych zgodnie z art. 265 pkt 1 ustawy o finansach publicznych z 27 sierpnia 2009 r. przedkłada informację o przebiegu wykonania planu finansowego za I półrocze 2020 r.

Z poważaniem

p.o. **DYREKTORA**  
Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki  
Zdrowotnej w Ustrzykach Dolnych  
mgr Joanna Łysiak

**Załączniki:**

1. Wykonanie planu finansowego za I półrocze 2020 r.

**Otrzymują:**

1. Adresat
2. A/a



Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej  
w Ustrzykach Dolnych

---

**Sprawozdanie**  
**z wykonania Planu Finansowego**  
**oraz Planu Inwestycyjnego**  
**Samodzielnego Publicznego**  
**Zespołu Opieki Zdrowotnej**  
**w Ustrzykach Dolnych**  
**za I półrocze 2020r.**

**Lipiec 2020**

## **SPIS TREŚCI**

### **I. WSTĘP**

### **II. REALIZACJA PLANU FINANSOWEGO SPZOZ W USTRZYKACH DOLNYCH**

- **PRZYCHODY I STRUKTURA**
- **KOSZTY I STRUKTURA**
- **OCENA SYTUACJI FINANSOWEJ ZA OKRES OD 01.01.2020 r. DO 30.06.2020 r.**

### **III. REALIZACJA PLANU W ZAKRESIE DZIAŁAŃ INWESTYCYJNYCH I REMONTÓW**

### **IV. ZOBOWIĄZANIA I NALEŻNOŚCI NA DZIEŃ 30.06.2020 R.**

### **V. PODSUMOWANIE**

## I. WSTĘP

Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Ustrzykach Dolnych, ul. 29 Listopada 57 wpisany do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000017304, do Rejestru Wojewody Księga Rejestrowa nr 000000010078 - 8610Z DZIAŁALNOŚĆ SZPITALI.

Samodzielnym Publicznym Zespołem Opieki Zdrowotnej zarządza Dyrektor Joanna Łysiak zgodnie z Uchwałą Zarządu Powiatu Bieszczadzkiego nr 84/176/20 z dnia 16.06.2020r.

Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Ustrzykach Dolnych prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w Ustawie o działalności leczniczej z 15 kwietnia 2011 roku (Dz.U. 2018, poz.2190 z późn. zm.). Podstawą monitorowania gospodarki finansowej SP ZOZ-u jest Plan Finansowy, opiniowany przez Radę Społeczną.

Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Ustrzykach Dolnych znajduje się w I poziomie referencyjności, w 2020 roku prowadzi działalność leczniczą na oddziałach: wewnętrznym, chirurgicznym, pediatrycznym, rehabilitacyjnym, ginekologiczno-położniczo-noworodkowym (oddział jest zawieszony od 01.03.2020 do 31.08.2020) W skład struktury organizacyjnej wchodzi także Ambulatoryjne Poradnie Specjalistyczne, Nocna i Świąteczna Opieka Zdrowotna, Izba Przyjęć oraz Podstawowa Opieka Zdrowotna. Usługi medyczne są świadczone dla mieszkańców Powiatu Bieszczadzkiego oraz powiatów ościennych i turystów odwiedzających Bieszczady. Świadczenia realizowane są na rzecz pacjentów wg rozliczeń opartych na systemie JGP, a płatnikiem jest instytucja-NFZ, rozliczająca świadczenia w ramach ubezpieczenia zdrowotnego.

Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej działa wg struktury przyjętej w regulaminie porządkowym składa się z

1. Działu Świadczeń Szpitalnych
2. Działu leczenia otwartego: AOS, POZ i NiŚOZ
3. Działów pomocniczych

Zespół wykonuje świadczenia zdrowotne w zakresie:

1. Hospitalizacji osób potrzebujących całodobowej lub całodziennych świadczeń zdrowotnych w ramach lecznictwa szpitalnego;
2. Nocnej i Świątecznej Opieki Zdrowotnej;
3. Podstawowej Opieki Zdrowotnej
4. Ambulatoryjnej Opieki Specjalistycznej;
5. Izby Przyjęć;
6. Przeprowadzania badań profilaktycznych w ramach poradni medycyny pracy;
7. Rehabilitacji medycznej;
8. Transportu sanitarnego.

**Struktura kapitału na dzień 01.01.2020r. przedstawia się następująco:**

1. Fundusz Założycielski -	7 270 698,88
2. Fundusz Zakładu -	0,00
3. Zysk (Strata) z lat ubiegłych -	(-) 20 030 678,76
4. Zysk (Strata) z roku 2019 -	(-) 7 525 583,21

**Struktura kapitału na dzień 30.06.2020r. przedstawia się następująco:**

1. Fundusz Założycielski -	7 270 698,88
2. Fundusz Zakładu -	0,00
3. Zysk (Strata) z lat ubiegłych -	(-) 27 556 261,97

## II. REALIZACJA PLANU FINANSOWEGO SPZOZ W USTRZYKACH DOLNYCH

### ▪ PRZYCHODY I STRUKTURA

#### Wykonanie przychodów

Plan finansowy na I półrocze 2020 r. zakładał uzyskanie przychodów w wysokości **7 634 046,23 zł**, zaś planowane koszty oszacowano na poziomie **9 881 509,50 zł**, a więc planowany wynik finansowy winien wynosić (-) 2 247 463,27 zł.

Analiza realizacji planu w I półroczu 2020 roku pokazała, że Szpital wygenerował stratę w wysokości: (-) **4 182 393,89 zł** po odjęciu kosztów amortyzacji wartość rzeczywistej straty wynosi: (-) **3 733 627,28 zł**.

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN 2020	WYKONANIE I PÓLROCZA 2020	% WYKONANIA
<b>I</b>	<b>Przychody - sprzedaż usług</b>			
1	Przychody ze sprzedaży usług medycznych NFZ	13 568 092,46	7 309 332,53	53,87
2	Przychody ze sprzedaży usług medycznych pozostałych	600 000,00	211 692,99	35,28
3	Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	100 000,00	45 462,84	45,46
4	Pozostałe przychody operacyjne finansowe	1 000 000,00	451 762,90	45,17
	<b>OGÓLEM PRZYCHODY</b>	<b>15 268 092,46</b>	<b>8 018 251,26</b>	<b>52,51</b>

Tabela 1. Zestawienie planu przychodów z wykonaniem za I półrocze 2020 r.

Na dzień 30.06.2020 roku uzyskano przychody ogółem w wysokości 8 018 251,26 zł tj. 52,51 % wartości planowanych przychodów ogółem. Pozostałe przychody operacyjne i finansowe zaplanowane na poziomie 1 000 000,00 zł wykonano na poziomie 451 762,90 zł co stanowi 45,17 %.

### Umowy zawarte z NFZ w 2020 r.

Numer umowy	Zakres umowy	Data podpisania	Data od	Data do	Data podpisania aneksu
0901002402202003	Ambulatoryjne świadczenia diagnostyczne kosztochłonne	2019-12-31	2020-01-01	2020-12-31	Aneks nr 1 2020-01-29
0901002402202001	Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	2018-12-31	2020-01-01	2020-12-31	Aneks nr 5 2020-07-14
0901002401202013	Podstawowa opieka zdrowotna	2018-12-28	2020-01-01	2020-12-31	Aneks nr 2 2020-04-17
0901002403202008	Leczenie szpitalne	2018-12-31	2020-01-01	2020-12-31	Aneks nr 11 2020-07-23
0901002405202001	Rehabilitacja lecznicza Fizjoterapia	2018-12-31	2020-01-01	2020-12-31	Aneks nr 3 2020-06-03

Tabela 2. Zestawienie umów zawartych z NFZ.

Całkowity ryczałt na 30.06.2020r. wynosi 7 737 636,00 zł, zaś jego realizacja w I półroczu 2020r. kształtowała się na poziomie 50 % co stanowi kwotę 3 868 818,00 zł ( tabela nr 3).

### Kwoty ryczałtu PSZ za I półrocze 2020 r.

Nazwa	Realizacja ryczałtu PSZ kwotowo wg zakresów
Poradnia Urologiczna	32 529,63



Poradnia Urazowo-Ortopedyczna	48 884,65
Poradnia Pulmonologiczna	27 708,20
Poradnia Neurologiczna	11 050,61
Poradnia Kardiologiczna	6 160,27
Poradnia Ginekologiczno-Położnicza	145 471,35
Poradnia Chirurgii Ogólnej	58 335,80
Oddział Pediatryczny	750 678,95
Oddział Ginekologiczno - Położniczy	171 486,27
Oddział Chorób Wewnętrznych	1 595 078,60
Oddział Chirurgii Ogólnej	1 021 433,67
<b>RAZEM</b>	<b>3 868 818,00</b>

Tabela 3. Realizacja ryczałtu PSZ przez komórki szpitala w I półroczu 2020r.

## KOSZTY I STRUKTURA

### Wykonanie planu kosztów

Rzeczywiste (wykonane) koszty z działalności za I półrocze 2020 r. wyniosły 11 480 456,92 zł co stanowi 62,35% zaplanowanych kosztów działalności podstawowej (tabela nr 4). Analizując zestawienie można zaobserwować niewielkie przekroczenie planu w zużyciu materiałów i energii, na co znaczący wpływ miała pandemia SARS-COV2, która spowodowała drastyczny wzrost cen środków dezynfekcyjnych, materiałów i sprzętu jednorazowego użytku. Natomiast w usługach obcych przekroczenie nastąpiło w kontraktach ratowników medycznych, lekarskich oraz badaniach diagnostycznych.

Z analizy realizacji planu za I półrocze 2020 r., w poszczególnych rodzajach kosztów operacyjnych wynika, że uzyskana struktura kosztów odbiega od struktury zaplanowanej w skali roku i najwyższe jej przekroczenia dotyczą:

- Konto 401-01 zużycie leków - 63,62%

Przekroczenie planu półrocznego o 13,62% wynika z faktu, że nie można realnie zaplanować zużycia leków, gdyż wiąże się to z różnymi jednostkami chorobowymi hospitalizowanych pacjentów oraz ilością tych pacjentów.

- Konto 401-03 zużycie drobnego sprzętu medycznego - 211,40%

Przekroczenie planu półrocznego na k-cie 401-03 wynikało z zaksięgowania na w/w koncie przede wszystkim darowizn z WOŚP na kwotę 48.625,44, która zbilansowała się w przychodach operacyjnych jako otrzymane darowizny majątku obrotowego na koncie 760-01. Było to wyposażenie medyczne karetki, które obciążało konto 401-03, a zwiększyło przychody na koncie 760-01. W/w koszty nie wpłynęły na wynik finansowy.

Pozostałe koszty w kwocie 4.226,03 zł wynikają z zakupu potrzebnego drobnego sprzętu medycznego ulegającemu zużyciu.

➤ 401-05 Zużycie środków do dezynfekcji – 88,33 %

Przekroczenie planu półrocznego na k-cie 401-05 wynikało ze znaczącego wzrostu cen na środki dezynfekcyjne, materiały i sprzęt jednorazowego użytku oraz dużego zwiększenia zużycia spowodowanego pandemią SARS-COV2. Zaostrzenia sanitarno-epidemiologiczne obligują nas do przestrzegania procedur związanych z w/w pandemią.

➤ 401-08 Zużycie energii elektrycznej – 72,73 %

Przekroczenie planu półrocznego wynika z toczących się prac remontowych (termomodernizacja budynków, remont i adaptacja pomieszczeń do ZOL).

➤ 402-05 Zakup procedur medycznych badania – 59,27 %

Przekroczenie planu półrocznego o 9,27% wynika z faktu, że nie można realnie zaplanować badań diagnostycznych, gdyż wiąże się to z różnymi jednostkami chorobowymi hospitalizowanych pacjentów oraz ilością tych pacjentów. W większości są to koszty badań TK, MR w obcych placówkach medycznych.

➤ 402-07 kontrakty lekarskie – 57,50%

Przekroczenie w w/w zakresie wynika z presji płacowych lekarzy zatrudnionych na umowy kontraktowe. Stawki lekarzy są dość wysoki z uwagi na braki kadrowe. Po restrukturyzacji oraz wprowadzeniu planu naprawczego w zakresie hospitalizacji planowej kwoty dyżurów lekarskich zmniejszyły się o nadzory chirurgiczne specjalisty.

➤ 402-15 – kontrakty ratowników medycznych - 63,91 %

Wysokie koszty kontraktów ratowników medycznych wynikają z dużej, ale minimalnej obsady, która wynosi 4 ratowników na dobę. Ponadto w związku z pandemią COVID-19 obsada ratowników musiała być zwiększona o dodatkowy zespół. Koszty ratownictwa zmniejszyły się po wstawieniu w struktury szpitala tomografu komputerowego (obecnie 90% wyjazdów ratowników) co zmniejszyło obsadę oraz koszty transportu.

➤ 402-14 Pozostałe usługi - 69,98 %

Przekroczenie planu półrocznego spowodował znaczny wzrost kosztów usługi doradczej spółki SGA.

➤ 403-02 Podatek od środków transportu - 147,30 %

Przekroczenie planu półrocznego wynika z faktu otrzymania karetki i sfinansowania przez WOŚP rocznego ubezpieczenia otrzymanego pojazdu w kwocie 18 566,00 zł, która obciążała

koszty, które zostały zbilansowane w pozostałych przychodach operacyjnych konto 760-04. Zdarzenie to nie miało wpływu na wynik finansowy.

- 404-01 Wynagrodzenia ze stosunku pracy – 74,47 %

Wynagrodzenia pracowników ze stosunku pracy stanowią największą pulę w strukturze kosztów. Przekroczenie planu w tym zakresie wynika ze zwiększenia minimalnej kwoty wynagrodzenia przyjętej na 2020r.,

- 404-04 Wynagrodzenia z tyt. umów zleceń - 114,16 %

Ze względu na zmianę norm zatrudnienia pielęgniarek i położnych od 01.2019 r. do momentu zmniejszenia liczby łóżek na oddziałach w celu uniknięcia nadgodzin (znacznie bardziej kosztownych) zatrudniono część pielęgniarek emerytowanych na umowy cywilno-prawne celem spełnienia norm.

- 405-01 Składki ZUS – 80,20 %

W związku z przekroczeniem planu w kosztach wynagrodzenia , analogicznie zwiększone zostały także pochodne od nich.

- 405-04 Koszty BHP – 351,34 %

Przekroczenie planu półrocznego wynikało z powodu nieujęcia w planie kosztów związanych z wypłatą ekwiwalentu za odzież ochronną i roboczą dla personelu odchodzącego na emeryturę oraz personelu z O. Gin-Poł.

## KOSZTY I ICH STRUKTURA ZA I PÓŁROCZE 2020 R.

L P	KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN 2020	WYKONANIE I PÓŁROCZE 2020	% wyk.
I	401-01	ZUŻYCIE LEKÓW	500 000,00	318 126,41	63,
	401-02	ZUŻYCIE TLENU MEDYCZNEGO	25 000,00	8 266,63	33,06
	401-03	ZUŻYCIE DROBNEGO SPRZĘTU MEDYCZNEGO	25 000,00	52 851,47	211,40
	401-04	ZUŻYCIE MATERIAŁÓW POMOCNICZYCH	300 000,00	159 645,40	53,21
	401-05	ZUŻYCIE ŚRODKÓW DEZYNFEKCYJNYCH	70 000,00	61 834,87	88,33
	401-06	ZUŻYCIE ODCZYNNIKÓW	320 000,00	138 695,19	43,34
	401-07	ZUŻYCIE OPAŁU/GAZ I OLEJ/ ENERGII	200 000,00	114 976,50	57,48
	401-08	ZUŻYCIE ELEKTRYCZNEJ	130 000,00	94 557,94	72,73
	401-09	ZUŻYCIE MATERIAŁÓW DO KONSERWACJI	15 000,00	3 945,86	26,30
	401-10	ZUŻYCIE ŚRODKÓW CZYSTOŚCI	35 000,00	19 140,06	54,68
	401-11	ZUŻYCIE MATERIAŁÓW BIUROWYCH	27 000,00	8 813,27	32,64
	401-12	ZUŻYCIE BIELIZNY I ODZIEŻY OCHRONNEJ	4 000,00	2 123,49	53,08
	401-13	ZUŻYCIE WODY I ŚCIEKI	260 000,00	141 940,43	54,59
	401-14	ZUŻYCIE PALIWA DO SAMOCHODÓW	54 000,00	25 247,69	46,75

	401-15	ZUŻYCIE POZOSTAŁYCH MATERIAŁÓW	65 000,00	15 012,79	23,09
I	MATERIAŁY ENERGIA		2 030 000,00	1 165 178,00	57,39
	402-01	USŁUGI TRANSPORTOWE	18 000,00	4 868,28	27,04
	402-02	USŁUGI REMONTOWE	28 000,00	5 300,18	18,92
	402-03	KONSERWACJA SPRZĘTU I URZĄDZEŃ	100 000,00	42 089,59	42,08
	402-04	USŁUGI POCZTOWE I TELEKOMUNIKACYJNE	40 000,00	19 782,45	49,45
	402-05	ZAKUP PROCEDUR MEDYCZNYCH - BADANIA	300 000,00	177 837,66	59,27
	402-06	ZAKUP PROC. MED. - DYZURY LEK. RAT. I KON			
	W tym:	DYZURY LEKARSKIE	2 710 000,00	1 465 762,00	54,08
		KONTRAKTY RATOWNIKÓW MEDYCZNYCH	300 000,00	191 754,00	63,91
		KONTRAKT RTG	170 000,00	85 176,00	50,10
		KONTRAKT REHABILITACJA	241 000,00	136 091,55	56,46
		KONTRAKT - USŁUGI TECHNICZNE	79 000,00	39 160,00	49,56
		KONTRAKT SEROLOGIA I LABORATORIUM	213 000,00	112 685,60	52,90
		ZAKUP PROCEDUR MED. - SPECJALISTYKA	380 000,00	124 764,55	32,83
		ORTOPEDYCZNE	150 000,00	63 454,80	42,30
	402-07	KONTRAKTY LEKARSKIE	1 160 000,00	667 107,70	57,50
	402-08	USŁUGI PRAWNICZE	20 000,00	8 856	44,28
	402-09	USŁUGI PRALNICZE	100 000,00	44 668,10	44,66
	402-10	USŁUGI ŻYWIENIA	480 000,00	190 386,39	39,66
	402-11	USŁUGI BANKOWE	1 500,00	864,57	57,63
	402-12	USŁUGI WYWOZU ŚMIECI	75 000,00	48 309,33	64,41
	402-13	USŁUGI NAJMU, DZIERŻ. I LEASINGU	20 000,00	12 830,01	64,15
	402-14	POZOSTAŁE USŁUGI	65 000,00	45 487,58	69,98
	402-22	KOSZTY INFORMATYZACJI	140 000,00	80 219,15	57,29
	402-26	DODATEK RATOWNICTWO MEDYCZNE	180 000,00	100 824,83	56,01
II	USŁUGI OBCE		6 970 500,00	3 668 280,32	52,62
	403-01	PODATEK OD NIERUCHOMOŚCI	57 519,00	28 761,00	50,00
	403-02	PODATEK OD ŚRODKÓW TRANSPORTU	24 000,00	35 352,20	147,30
	403-03	OPLATA PFRON	4 000,00	545,00	13,62
	403-04	POZOSTAŁE - opłaty sądowe i notarialne	25 000,00	660,50	2,64
II I	PODATKI I OPLATY		110 519,00	65 318,70	59,10
	404-01	WYNAGRODZENIA ZE STOSUNKU PRACY	6 000 000,00	4 468 791,29	74,47
	404-02	WYNAGRODZENIA - NAGRODY JUBILEUSZOWE	230 000,00	50 157,35	21,80
	404-03	ODPRAWY	410 000,00	165 165,98	40,28
	404-04	WYNAGRODZENIA Z TYT UMÓW ZLECEŃ I DZIEŁO	200 000,00	228 330,24	114,16
	404-05	WYNAGRODZENIE Z TYTUŁU DYZURU	167 000,00	98 589,84	59,03
IV	WYNAGRODZENIA		7 007 000,00	5 011 034,70	71,51
	405-01	SKŁADKI ZUS	1 100 000,00	882 220,42	80,20

	405-02	NALICZENIE ZFŚS	220 000,00	147 309,82	66,95
	405-03	KOSZTY SZKOLEŃ	20 000,00	10 669,07	53,34
	405-04	KOSZTY BHP	2 000,00	7 026,84	351,34
	405-05	ODSZKODOWANIA	0,00	0,00	0,00
V		UBEZPIECZENIA SPOŁECZNE I INNE ŚWIADCZENIA	1342 000,00	1 047 226,15	78,03
	408	AMORTYZACJA	800 000,00	448 766,61	56,09
VI		AMORTYZACJA	800 000,00	448 766,61	56,09
	409	POZOSTAŁE KOSZTY	150 000,00	74 652,44	49,76
VI I		POZOSTAŁE KOSZTY	150 000,00	74 652,44	49,76
	<b>OGÓŁEM KOSZTY</b>		<b>18 410 019,00</b>	<b>11 480 456,92</b>	<b>62,35</b>
	<b>OGÓŁEM PRZYCHODY - NFZ</b>		<b>13 568 092,46</b>	<b>7 309 332,53</b>	<b>53,87</b>
	<b>OGÓŁEM PRZYCHODY SPRZEDAŻ MEDYCZNA</b>		<b>600 000,00</b>	<b>211 692,99</b>	<b>35</b>
	<b>SPRZEDAŻ POZOSTAŁA</b>		<b>100 000,00</b>	<b>45 462,84</b>	<b>45,46</b>
	<b>Wynik na działalności</b>		<b>(-) 4 141 926,54</b>	<b>-3 913 968,56</b>	<b>94,49</b>
	<b>Koszty operacyjne i finansowe</b>		<b>1 353 000,00</b>	<b>720 188,23</b>	<b>53,22</b>
	<b>Pozostałe przychody operacyjne i finansowe</b>		<b>1 000 000,00</b>	<b>451 762,00</b>	<b>45,17</b>
	<b>ZYSK/STRATA BRUTTO</b>		<b>(-) 4 494 926,54</b>	<b>-4 182 393,89</b>	<b>93,04</b>

Tabela 4. Zestawienie planu kosztów z wykonaniem za I półrocze 2020 roku w układzie rodzajowym w stosunku do wykonania  
Źródło: opracowanie własne na podstawie programu „System Finansowo-Księgowo-Kosztowy” Asseco Poland

## STAN ZATRUDNIENIA W SPZOZ USTRZYKI

STAN ZATRUDNIENIA W SPZOZ USTRZYKI DOLNE W PRZELICZENIU NA OSOBY					
LP.		Stan na 30.06.2019 r.	Stan na 30.06.2020 r.	Stan na 30.06.2019 r.	Stan na 30.06.2020 r.
	Rodzaj personelu	Umowy o pracę		Umowy cywilnoprawne	
1.	Lekarze	5	3	16	16
2.	Inny wyższy	3	4	2	3
3.	Pielęgniarki	85	85	6	6
4.	Położne	19	9	0	0
5.	Personel średni medyczny	19	17	12	12
6.	Personel gospodarczy	11	38	0	3
7.	Administracja	20	20	0	0
8.	Farmaceuci	1	1	0	0
9.	Personel niższy	32	0	0	0
	<b>OGÓŁEM</b>	<b>195</b>	<b>177</b>	<b>36</b>	<b>40</b>

Tabela 5. Zatrudnienie na 30.06.2019 r. i 30.06.2020 r.  
Źródło: opracowanie własne

## **OCENA SYTUACJI FINANSOWEJ ZA OKRES**

**od 01.01.2020 od 30.06.2020 r.**

Ogólna analiza realizacji Planu Finansowego SPZOZ w Ustrzykach Dolnych za I półrocze 2020 roku pokazuje, iż Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Ustrzykach Dolnych osiągnął ujemny wynik finansowy w wysokości – 4 182 393,89 zł. Ocena stanu ekonomiczno-finansowego szpitala jest niezadowolająca zarówno w wymiarze ekonomicznym (ujemny wynik finansowy) jak i w wymiarze finansowym – brak płynności finansowej, zwiększające się zobowiązania wymagalne oraz zwiększające się zadłużenie w instytucjach udzielających pożyczek. Należy zauważyć, iż koszty jakie zostały poniesione w I półroczu 2020 roku w zakresie działalności medycznej dotyczą wszystkich przyjętych pacjentów do naszej placówki, co nie znajduje odniesienia w rozliczeniu z NFZ w kategorii przychodów, które są rozliczane tylko do wysokości 1/12 rocznego limitu określonego umową z POW NFZ w Rzeszowie. Równocześnie realizacja umowy PSZ oznacza brak wypłaty nadwykonań, gdyż umowa tego rodzaju takiej możliwości nie przewiduje.

Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Ustrzykach Dolnych konsekwentnie realizuje program naprawczy. Pozwoli to na odzyskanie płynności finansowej, poprawę relacji z dostawcami leków, podstawowych usług zdrowotnych. Szpital w chwili obecnej prezentuje niestabilną sytuację finansową, utrzymywaną od wielu lat. Nie posiada dobrego zaplecza sprzętowego, zmaga się z brakiem kadry lekarskiej. Największym problemem jest niedoszacowanie wyceny udzielanych świadczeń, która powinna być wyższa o ok. 30%.

Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Ustrzykach Dolnych jest szpitalem profilowym o ugruntowanej tradycji. Posiada wielki potencjał do rozwoju. Najważniejszym prócz poprawy kondycji finansowej wyzwaniem SP ZOZ w Ustrzykach Dolnych jest zakończenie prac remontowych nowo utworzonego Oddziału ZOL, zakończenie termomodernizacji budynku szpitala oraz rozpoczęcie budowy nowego pawilonu.

### III . REALIZACJA PLANU W ZAKRESIE DZIAŁAŃ INWESTYCYJNYCH I REMONTOWYCH

Działania zmierzające do poprawy infrastruktury szpitala są konsekwentnie realizowane, a stopień ich zaawansowania jest znaczny. Zakończenie realizacji projektu pn. "Modernizacja energetyczna budynku SP ZOZ w Ustrzykach Dolnych" w zakresie wykonania docieplenia i elewacji nastąpi do końca lipca 2020 r. W ramach tego projektu zostanie również wymienione do końca bieżącego roku oświetlenie w całym budynku szpitala. W lipcu br. nastąpi postępowanie przetargowe mające na celu wyłonienie wykonawcy tego zadania.

Kolejną realizowaną inwestycją jest adaptacja zlikwidowanego oddziału ginekologiczno – położniczo-noworodkowego na zakład opiekuńczo leczniczy. Zakres realizowanych prac obejmuje gruntowną przebudowę i remont tego oddziału, a całkowity koszt tego zadania łącznie z wyposażeniem wyniesie około 1,2 mln zł. Pierwotny termin zakończenia wyznaczony był na 15.06.2020 r., jednak w związku z wystąpieniem szeregu dodatkowych robót budowlanych i okresem pandemii COVID – 19 termin wydłużono do końca sierpnia br. Jednocześnie także realizowane są zadania odnośnie realizacji procedury zakupu materiałów i wyposażenia.

W lipcu br. także zostanie ogłoszony przetarg na rozbudowę budynku szpitala poprzez dobudowę segmentu, w którym zlokalizowany będzie blok operacyjny, cała diagnostyka szpitalna, izba przyjęć oraz poradnie. Na ten cel Starostwo Bieszczadzkie wydatkuje ok 4,4 mln zł. ze środków w ramach projektu PL-BY-UA „Razem dla ratowania życia. Zintegrowany polsko ukraiński system pierwszej pomocy w rejonie przygranicznym” oraz posiadamy środki z Funduszu Inwestycji Samorządowych w kwocie 1,6 mln zł.

W ramach dofinansowania z wyżej wymienionego programu sukcesywnie planowane są także zakupy wyposażenia szpitala w niezbędny sprzęt.

Wszystkie działania związane z poprawą infrastruktury szpitala podejmowane są po to, aby poprawić i uatrakcyjnić warunki pracy personelu medycznego, podnieść jakość pobytu pacjentów, ale także obniżyć koszty funkcjonowania.

#### IV. ZOBOWIĄZANIA I NALEŻNOŚCI SP ZOZ W USTRZYKACH DOLNYCH NA DZIEŃ 30.06.2020 r.

Zobowiązania ogółem stanowią kwotę 28 300 110,11 zł, wymagalne wg stanu na 30.06.2020 r. wynoszą: 951 129,65

Z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych rozrachunków zobowiązania stanowią kwotę wg poniżej przedstawionej struktury:

Nazwa zobowiązania	Wyszczególnienie ogółem wg stanu 30-06-2020	W tym wymagalnych wg stanu 30-06-2020
<b>Zobowiązania ogółem, w tym:</b>	<b>28 300 110,11</b>	<b>951 129,65</b>
Zobowiązania wobec ZUS	2 312 664,30	0,00
Zobowiązania wobec US	212 334,54	74 588,00
Zobowiązania z tytułu pożyczek i kredytów	23 003 778,64	0,00
Zobowiązania z tytułu leków, materiałów medycznych	346 929,79	161 846,83
Zobowiązania z tytułu zakupu aparatury medycznej	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu zużycia energii, gazu, wody	216 597,12	143 696,86
Zobowiązania z tytułu usług obcych	1 088 854,57	473 965,68
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	667 378,75	58 480,00
Zobowiązania cywilnoprawne ogółem	143 949,42	38 552,28
Zobowiązania z tytułu Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	307 622,98	0,00

Tabela 6. Szczegółowe dane dotyczące zobowiązań na dzień 30/06/2020 r.

Źródło: opracowanie własne na podstawie programu „System Finansowo-Księgowo-Kosztowy” Asseco Poland



Na dzień 30.06.2020 r. łącznie należności z tytułu dostaw i usług oraz innych należności wynoszą : 822 281,03 zł

- z tytułu podpisanych umów z NFZ o udzielnie świadczeń opieki zdrowotnej: 774 486,84 zł;

-z tytułu dostaw i usług: 47 794,19 zł;

W kwocie występują należności wymagalne, które wynoszą 16 671,64 zł.

## V. PODSUMOWANIE

Sytuacja ekonomiczno-finansowa Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Ustrzykach Dolnych jest niezadawalająca. Przyczyną złej sytuacji finansowej jest niewłaściwa, zbyt niska wycena procedur medycznych przez NFZ. Procedury te wycenione są ok 30% poniżej poziomu opłacalności. Ze względu na dość wysokie koszty stałe, podwyżki cen materiałów, leków, usług i innych niezbędnych do udzielania świadczeń zdrowotnych zasobów trudno jest osiągnąć granicę progu rentowności.

Istotnym czynnikiem wzrostu kosztów jest zagwarantowany wzrost wynagrodzeń dla pielęgniarek i lekarzy, który wpływa na oczekiwania finansowe innych grup personelu.

Sektor prywatny wpływa również na oczekiwania finansowe lekarzy, których coraz trudniej jest pozyskać.

Osiągnięcie optymalnego poziomu przychodów ze sprzedaży, a także restrukturyzacja kosztów będzie miało wpływ na stabilizację sytuacji finansowej jednostki w najbliższych latach.

Podstawowym celem SPZOZ w Ustrzykach Dolnych jest zachowanie płynności finansowej Szpitala. Wobec tego w 2020r. (21.500.000,00) r. został zaciągnięty kredyt długoterminowy, który pozwolił na konsolidację poprzednich pożyczek. Oczywiście, konwersja ta nie zmniejszyła długu, ale pozwoliła na jego kontrolę i ograniczy możliwości windykacji zobowiązań, co niekorzystnie wpływało na koszty działalności oraz pokryło zobowiązania z tytułu dostaw i usług. Proces finansowania długu powinien być kontynuowany w kolejnych latach. Jednakże Szpital stara się o zaciągnięcie kredytu w Banku Gospodarstwa Krajowego co pozwoli na wprowadzenie restrukturyzacji ( 3- letni okres karencji w spłacie) oraz zmniejszy koszty finansowe.

SPZOZ w Ustrzykach Dolnych czeka głęboka zmiana organizacyjna, wymuszona sytuacją na rynku usług medycznych, koniecznością reorganizacji pracy szpitala, w celu ograniczenia wysokości ponoszonych strat oraz konsekwentna realizacja programu naprawczego zatwierdzonego w grudniu 2019 r., a uaktualniona w styczniu 2020r.

SAMODZIELNY PUBLICZNY  
ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ  
38-700 USTRZYKI DOLNE  
ul. 29 Listopada 57  
woj. podkarpackie  
tel./fax: 13 476 91 28  
lub 13 461 10 28  
REGON 370444598; NIP 689-11-48-522

p.o. **DYREKTORA**  
Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki  
Zdrowotnej w Ustrzykach Dolnych

*mgr Joanna Łysiak*

p.o. **GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO  
ZESPOŁU OPIEKI ZDROWOTNEJ  
w Ustrzykach Dolnych

*Marta Cygan*



**SAMODZIELNY  
PUBLICZNY ZESPÓŁ  
OPIEKI ZDROWOTNEJ  
W USTRZYKACH  
DOLNYCH**

**Raport o sytuacji  
ekonomiczno - finansowej**

**za okres 1.01.2019 r. – 31.12.2019 r.**

## SPIS TREŚCI RAPORTU

<b>A. CZĘŚĆ OGÓLNA.....</b>	<b>3</b>
<b>B. ANALIZA FINANSOWA.....</b>	<b>9</b>
I. ZMIANA I STRUKTURA POZYCJI BILANSOWYCH.....	9
II. ZMIANA STRUKTURY POZYCJI WYNIKOWYCH.....	12
III. WSKAŹNIKI EKONOMICZNO-FINANSOWE.....	16
<b>C. PROGNOZA NA KOLEJNE LATA 2020-2022 .....</b>	<b>19</b>
I. PRZYJĘTE ZAŁOŻENIA .....	18
II. ISTOTNE ZDARZENIA MAJĄCE WPŁYW NA SYTUACJĘ EKONOMICZNO-FINANSOWĄ.....	25
II.1. NIEPEWNOŚĆ W ZAKRESIE POZIOMU KONTRAKTOWANIA ŚWIADCZEŃ PRZEZ NFZ.....	25
II.2. WZROST KOSZTÓW PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI.....	26
II.3. INFORMACJE ISTOTNYCH CZYNNIKACH RYZYKA.....	27
III. PODSUMOWANIE RAPORTU .....	29

## A. CZĘŚĆ OGÓLNA

### I. DANE IDENTYFIKUJĄCE PODMIOT

Zespół Opieki Zdrowotnej w Ustrzykach Dolnych działa na podstawie ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tekst jedn. Dz. U. z 2018 r. poz. 160), innych ustaw, statutu nadanego Uchwałą Nr XIX/123/12 Rady Powiatu Bieszczadzkiego z dnia 15.06.2012 r. z późniejszymi zmianami. Organem założycielskim i nadzorującym Zespołu jest Powiat Bieszczadzki.

Szpital działa w oparciu o następujące akty prawne:

- Ustawę z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (Dz.U.2018.2190 t.j z późn. zm.)
- Ustawę z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (Dz.U.2019.511 t.j. z późn. zm.)
- Ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U.2019.869 t.j. z późn. zm.)
- Ustawę z dnia 27 sierpnia 2007 roku o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz.U.2018.1510 t.j. z późn. zm.)
- Ustawę z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U.2019.351 t.j. z późn. zm.)
- Ustawę z dnia 20 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych (Dz.U.2018.1986 t.j. z późn. zm.)
- Ustawę z dnia 21 listopada 1967 roku o powszechnym obowiązku obrony Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U.2018.1459 t.j. z późn. zm.)
- Ustawę z dnia 27 czerwca 1997 roku o służbie medycyny pracy (Dz.U.2018.1155 t.j. z późn. zm.)
- Innych przepisów ustawowych oraz aktów wykonawczych w zakresie jakim dotyczą one podmiotów leczniczych niebędących przedsiębiorcami).

Celem działania SPZOZ jest udzielanie świadczeń zdrowotnych służących ratowaniu i poprawie zdrowia ludności zamieszkującej, względnie przebywającej na obszarze jego działania, a w szczególności:

- sprawowanie stacjonarnej opieki medycznej w reprezentowanych w szpitalu dziedzinach,

- udzielanie specjalistycznych świadczeń ambulatoryjnych,
- udzielanie świadczeń w zakresie pomocy doraźnej,
- udzielanie świadczeń diagnostycznych,
- udzielanie świadczeń z zakresu rehabilitacji leczniczej,
- orzekanie o stanie zdrowia,
- prowadzenie oświaty zdrowotnej i działalności w zakresie promocji zdrowia,
- wykonywanie określonego przepisami nadzoru fachowego,
- organizowanie w ustalonym zakresie opieki medycznej w sytuacjach awaryjnych i klęsk żywiołowych..

Świadczenia zdrowotne udzielane są bezpłatnie, za częściową odpłatnością lub odpłatnie na zasadach określonych w ustawie o zakładach opieki zdrowotnej, w przepisach odrębnych lub w umowie cywilnoprawnej.

#### Podmiot:

- jest wpisany do w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem - 0000017304
- posiada nr statystyczny w systemie **REGON** - 370444598
- przeważający rodzaj działalności posiada symbol **PKD** - 8610Z
- jest podatnikiem podatku od towarów i usług (VAT) i posiada nadany przez Urząd Skarbowy w Warszawie **NIP** - 6891148522

## II. ODBIORCA RAPORTU I PODSTAWA PRAWNA JEGO SPORZĄDZENIA

Raport sporządzono dla Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Ustrzykach Dolnych na podstawie art. 53a. ustawy o działalności leczniczej (Dz.U. z 2020 poz. 295, 567 z późn.zm.).

Raport, został przygotowywany na podstawie sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2019 i zawiera w szczególności analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej, prognozę sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe wraz z opisem przyjętych założeń oraz informację o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Ustrzykach Dolnych.

Analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej, dokonano na podstawie wskaźników ekonomiczno-finansowych ustalonych Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 r. w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Ustrzykach Dolnych.

### III. INFORMACJA DOTYCZĄCA REALIZACJI USŁUG MEDYCZNYCH W 2019 R.

#### Umowy zawarte z NFZ w 2019 r.

Numer umowy	Zakres umowy	Data podpisania	Data od	Data do	Data podpisania aneksu
0901002402201903	Ambulatoryjna opieka specjalistyczna - Endoskopia	2018-12-31	2019-01-01	2019-12-31	2019-01-31
0901002402201901	Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	2018-12-31	2019-01-01	2019-12-31	2019-01-31
0901002416201901	Ratownictwo medyczne	2018-12-31	2019-01-01	2019-03-31	2019-02-05
0901002401201903	Podstawowa opieka zdrowotna	2018-12-28	2019-01-01	2019-12-31	2018-12-28
0901002403201903	Leczenie szpitalne	2018-12-31	2019-01-01	2019-12-31	2019-02-18
0901002405201901	Rehabilitacja lecznicza - Fizjoterapia	2018-12-31	2019-01-01	2019-12-31	2018-12-31

#### Kwoty ryczałtu PSZ za 2019r.

Nazwa	Realizacja ryczałtu PSZ kwotowo wg zakresów
Poradnia Urologiczna	91 809,00
Poradnia Urazowo-Ortopedyczna	332 953,00
Poradnia Pulmonologiczna	67 076,00
Poradnia Neurologiczna	70 753,00
Poradnia Kardiologiczna	99 828,00
Poradnia Ginekologiczno-Położnicza	226 160,00
Poradnia Chirurgii Ogólnej	126 362,00
Oddział Pediatryczny	2 107 996,00
Oddział Ginekologiczno - Położniczy	1 102 524,00
Oddział Chorób Wewnętrznych	2 902 173,00
Oddział Chirurgii Ogólnej	2 733 037,00
<b>RAZEM</b>	<b>9 860 671,00</b>



*W strukturach Szpitala działają poradnie specjalistyczne.*

*Statystykę udzielonych porad w 2019 przedstawia poniższa tabela:*

PORADNIA	STYCZEN	LUTY	MARZEC	KWIECIEŃ	MAJ	CZERWIEC	LIPIEC	SIERPIEŃ	WRZESIEŃ	PAŹDZIERNIK	LISTOPAD	GRUDZIEŃ	RAZEM
Chirurgiczna	256	233	245	224	284	253	310	260	244	255	235	238	<b>3037</b>
Kardiologiczna	145	182	121	230	136	107	106	81	70	117	34	36	<b>1365</b>
Otolaryngologiczna	164	173	193	185	98	16	221	148	133	165	156	80	<b>1732</b>
Neurologiczna	27	161	173	159	173	109	107	155	151	174	139	104	<b>1632</b>
Ortopedyczna	598	585	596	621	549	520	682	549	570	728	631	574	<b>7203</b>
Ginekologiczna	290	264	321	306	305	278	288	256	248	356	284	289	<b>3485</b>
Pulmonologiczna	80	93	62	77	82	48	48	75	55	80	53	70	<b>823</b>
Urologiczna	126	84	139	95	121	109	124	81	98	121	110	129	<b>1337</b>
Diabetologiczna	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

## Wskaźniki szpitalne za 2019r.

Liczba łóżek	Przebiegów z poprzedniego okresu	Przebiegów z łóżki przyjętych	Przebiegów z innego oddziału	Przebiegów rozpoznanych na oddziale	Przebiegów na inny oddział	Wypisanych	Zmarło	Przebiegów na następujący okres	Wskaźnik śmiertelności	Leczeni z rachem chirurgicznym	Leczeni bez rachem chirurgicznym	Placi wyzdoleni	Wykazali się	Procent ozdolonych	Średni czas pobytu	Średni czas pobytu w planowanych	Średnie wyliczeniowe koszty	Produkcja
<b>Oddział Chirurgii Ogólnej</b>																		
18	2	1147	18	0	45	1107	6	9	0.54%	1167	1149	6552	4269	65.16%	3.66	4.51	237.17	64.83
<b>Oddział Chorób Wewnętrznych</b>																		
27	20	990	41	0	22	938	76	15	7.5%	1051	1010	9828	6593	67.08%	6.27	7.23	244.19	38.93
<b>Oddział Ginekologiczno - Położniczy</b>																		
19	1	871	5	0	1	869	1	6	0.11%	877	872	6916	2601	37.61%	2.97	3.93	135.89	46.15
<b>Oddział Pediatriczny</b>																		
13	3	735	0	0	0	738	0	0	0.0%	738	738	4732	1912	40.41%	2.59	3.45	147.08	56.77
<b>Oddział Rehabilitacyjny</b>																		
30	0	435	14	0	10	439	0	0	0.0%	449	435	10920	9137	83.67%	20.35	21.35	304.57	14.97
<b>Podsumowanie:</b>																		
107	26	4178	*	0	*	4091	83	30	1.99%	*	4204	38948	24512	62.94%	5.72	6.64	229.08	40.02

\*Liczba łóżek w podsumowaniu dotyczy tylko łóżek przypisanych do oddziałów

## B. ANALIZA FINANSOWA

### I. ZMIANA I STRUKTURA POZYCJI BILANSOWYCH

Pozycje Bilansu	2018	2019	Dynamika 2019-2018 %	Dynamika 2019-2018 wartościowo	Udział % pozycji w sumach ogółem
Aktywa trwałe	5472188,12	4907515,58	89,68%	- 564672,54	70,67%
Wartości Niematerialne i Prawne	208,30	11070,00	5314,45%	10861,70	0,16%
Rzeczowy Majątek Trwały	5471979,82	4896445,58	89,48%	-575534,24	70,51%
Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	-	-	-
Aktywa obrotowe	1970489,18	2037139,96	103,38%	66650,78	29,33%
Zapasy	260603,68	241069,57	92,50%	-19534,11	3,47%
Należności krótkoterminowe	1379460,05	1617239,48	117,24%	237779,43	23,29%
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	-	-	-
Inwestycje krótkoterminowe	271631,15	133176,21	49,03%	-138454,94	1,92%
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	58794,30	45654,70	77,65%	-13139,60	0,65%
<b>Suma aktywów</b>	<b>7442677,30</b>	<b>6944655,54</b>	<b>93,31%</b>	<b>- 6748021,76</b>	<b>100%</b>

Największą pozycję aktywów jednostki stanowią rzeczowe aktywa trwałe - stanowią 70,67% aktywów. Są to w głównej mierze budynki i budowle, sprzęt medyczny i wyposażenie, a także urządzenia techniczne i maszyny.

Na pozycje aktywów obrotowych składają się przede wszystkim należności od NFZ, pozostałych odbiorców, zapasy materiałów, środki pieniężne na rachunkach bankowych i w kasie jednostki.

Pozycje Bilansu - PASYWA	2018	2019	Dynamika 2019-2018 procentowo	Dynamika 2019-2018 wartościowo
Kapitały własne	(-)12920380,87	(-)20285563,09	157%	-7365182,22
Kapitał ( fundusz) podstawowy	7110297,89	7270698,88	102,26%	160400,99
Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00	-	-
Zysk/ strata z lat ubiegłych	-14890958,95	-20030678,76	134,52%	-5139719,81
Zysk/ strata netto	-5139719,81	-7525583,21	146,42%	2385863,40
Kapitały obce	20363058,17	27230218,63	133,72%	6867160,46
Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe	11500000,00	10902597,40	94,81%	-597402,60
Zobowiązania krótkoterminowe	6117806,03	14124230,62	230,87%	8006424,59
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe	2745252,14	2203390,61	80,26%	-541861,53
<b>Suma pasywów</b>	<b>7442677,30</b>	<b>6944655,54</b>	<b>93,31%</b>	<b>-498021,76</b>

Na zobowiązania długoterminowe w łącznej kwocie 10.902.597,40 składają się zaciągnięte pożyczki. Na istotne pozycje zobowiązań krótkoterminowych w łącznej wysokości 14.124.230,62 składają się:

- Przypadające do spłaty w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego raty pożyczek bankowych,
- zobowiązania bieżące z tytułu dostaw i usług w wysokości 2.149.260,93,
- zobowiązania z tyt. podatków i ubezpieczeń społecznych w łącznej wysokości 1.254.413,45 składają się głównie bieżące zobowiązania wobec ZUS i podatku dochodowego od osób fizycznych, VAT .
- bieżące zobowiązania z tytułu wynagrodzeń wobec pracowników w kwocie 620.786,45 za miesiąc grudzień 2019 r.

Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 83.510,53.

## II. ZMIANA STRUKTURY POZYCJI WYNIKOWYCH

Wyszczególnienie	2018	2019	Dynamika 2019- 2018 %	Dynamika 2019-2018 wartościowo	Udział % pozycji w sumach ogółem
Przychody ze sprzedaży	18388595,41	17508311,12	95,21%	-880284,29	100%
Amortyzacja	693630,33	861468,04	124,20%	167837,71	4,92%
Zużycie materiałów i energii	2241995,44	2445320,30	109,07%	203324,86	13,97%
Usługi obce	7916355,03	8466110,62	106,94%	549755,59	48,35%
Podatki i opłaty	108881,02	63804,50	58,60%	-45076,52	0,36%
Wynagrodzenia	10116805,18	10663328,81	105,40%	546523,63	60,90%
Ubezpieczenia i inne świadczenia	2278374,88	2131131,77	93,54%	-147243,11	12,17%
Pozostałe koszty rodzajowe	170019,44	214133,68	125,95%	44114,24	1,22%
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	-	0	0
Zysk/Strata ze sprzedaży	-4990222,80	-7484229,71	149,98%	2494006,91	-
Pozostałe przychody operacyjne	1264144,69	655695,34	51,87%	-608449,35	3,75%
Pozostałe koszty operacyjne	11517,31	107473,82	933,15%	95956,51	0,61%
Zysk/Strata na działalności operacyjnej	-4346044,77	-6327558,84	145,59%	-1981514,07	-
Przychody finansowe	9748,88	2597,56	266,45%	-7151,32	0,015%
Koszty finansowe	803423,92	1200621,93	149,44%	397198,01	6,86%
Zysk/Strata brutto na działalności gospodarczej	-5139719,81	-7525583,21	146,42%	2385863,40	x
Zysk/strata brutto	-5139719,81	-7525583,21	146,42%	2385863,40	x
Podatek dochodowy	0	0	-	0	0
Zysk/Strata netto	-5139719,81	-7525583,21	146,42%	-238583,40	x

Ogólny wynik jednostki za 2019 r. ostatecznie zamyka się stratą w wysokości 7.525.583,21. Strata przekroczyła koszty amortyzacji, które w analizowanym okresie wyniosły 861.468,04

Udział przychodów ze sprzedaży wynosi 93,25 % ogólnej wartości przychodów, a udział kosztów związanych z podstawową działalnością w ogólnej kwocie kosztów wynosi 95,03%. Niewspółmierność przychodów i kosztów podstawowej działalności medycznej wynika z tego, że zgodnie z przepisami wartość dofinansowania do zakupów środków trwałych jest odnoszona w pozostałe przychody operacyjne.

Wzrost przychodów ze sprzedaży w kolejnych latach począwszy od 2017 r. był spowodowany odrębnym finansowaniem przez NFZ ustawowych wzrostów wynagrodzeń pielęgniarek, a w następnych latach również ustawowo zagwarantowanym wzrostem wynagrodzeń lekarzy.

Realne przychody Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Ustrzykach Dolnych ze sprzedaży usług medycznych w 2019 r. pozostały w zasadzie na poziomie lat poprzednich.

Dane przedstawia poniższa tabela:

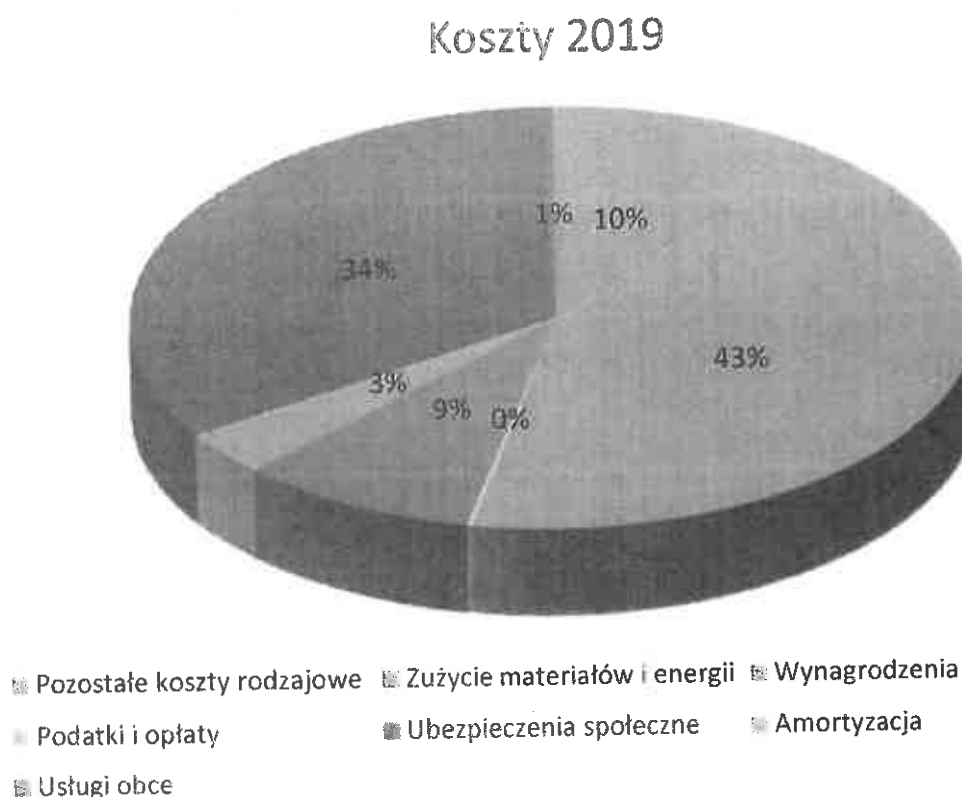
Rok	Kontrakt z NFZ	Środki z NFZ na wzrost wynagrodzeń
2016	15 690 395,32 zł	706 560,00 zł
2017	16 035 640,95 zł	1 320 464,00 zł
2018	15 859 847,55 zł	1 947 686,95 zł
2019	13 594 097,33 zł	3 221 610,21 zł
2020	12 960 454,71 zł	2 376 432,17 zł

Jak wynika z powyższych danych, kontrakt Szpitala przyrósł w wartościach nominalnych, natomiast nie przyrósł w ujęciu realnym. Środki przekazywane przez NFZ na ustawowo zagwarantowane wzrosty wynagrodzeń, muszą zostać wprost przekazane na ten cel i rozliczone w danym roku. Środki nie wydatkowane podlegają zwrotowi.

Ustawowo zagwarantowane wzrosty wynagrodzeń pielęgniarek i lekarzy przekładają się wprost na żądania płacowe innych grup personelu. Do tego znacząco przyrosły w kolejnych latach minimalne stawki wynagrodzeń pracowników na etatach, jak i zatrudnionych na podstawie umów cywilno-prawnych, czy tzw. Kontraktach.

Wraz z wzrostem płac minimalnych wzrosły również w kolejnych latach ceny usług opartych na pracy personelu takich jak usługi, żywienia, usługi transportowe, usługi remontowe.

Struktura kosztów rodzajowych w 2019 r. została przedstawiona na poniższym wykresie:



Wykres przedstawia strukturę kosztów, w szpitalu zauważalna jest stała struktura kosztów, w której najwyższą część stanowią wynagrodzenia oraz usługi obce.

W związku z ogólnym wzrostem cen leków, materiałów, energii itp., jak również wzrostem kosztów wynagrodzeń z narzutami w ostatnich latach zauważalny jest wzrost kosztów funkcjonowania jednostki.



W analizowanym okresie przychody osiągnięte z NFZ nie wystarczały na pokrycie bieżących kosztów funkcjonowania szpitala, co powodowało, że wynik na sprzedaży zawsze był ujemny.

Pozostała działalność operacyjna polegająca na świadczeniu innych usług niemedycejskich min. wynajmie pomieszczeń, zawsze generowała dodatni wynik na tej działalności.

Nominalnie wzrastają przede wszystkim koszty wynagrodzeń z narzutami, a także koszty zużycia materiałów, usług obcych, a także pozostałe rodzaje kosztów.

Przyczyną złej sytuacji finansowej Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Ustrzykach Dolnych jest niewłaściwa, zbyt niska wycena procedur medycznych przez NFZ. Procedury te wycenione są ok 30% poniżej poziomu opłacalności. Ze względu na dość wysokie koszty stałe, podwyżki cen materiałów, leków, usług i innych niezbędnych do udzielania świadczeń zdrowotnych zasobów trudno będzie osiągnąć granicę progu rentowności. W publicznym sektorze ochrony zdrowia istnieją istotne ograniczenia w zakresie udzielania odpłatnych świadczeń zdrowotnych, a jednocześnie wzrastają wymagania i oczekiwania pacjentów, które kształtowane są przez prywatny sektor.

Istotnym czynnikiem wzrostu kosztów jest zagwarantowany wzrost wynagrodzeń dla pielęgniarek i lekarzy, który wpływa na oczekiwania finansowe innych grup personelu.

Sektor prywatny wpływa również na oczekiwania finansowe lekarzy, których coraz trudniej jest pozyskać.

Osiągnięcie optymalnego poziomu przychodów ze sprzedaży, a także restrukturyzacja kosztów będzie miało wpływ na stabilizację sytuacji finansowej jednostki w najbliższych latach.

Podstawowym celem Dyrekcji jest zachowanie płynności finansowej Szpitala.

Wobec tego w 2020r. został zaciągnięty kredyt długoterminowy (21.500.000,00) r., który pozwolił na konsolidację poprzednich pożyczek. Oczywiście, konwersja ta nie zmniejszyła długu, ale pozwoliła na jego kontrolę i chwilowo ograniczyła możliwości windykacji zobowiązań, co niekorzystnie wpływało na koszty działalności. Proces finansowania długu powinien być kontynuowany w kolejnych latach. Jednakże Szpital stara się o zaciągnięcie kredytu w Banku Gospodarstwa Krajowego co pozwoli na wprowadzenie restrukturyzacji ( 3- letni okres karencji w spłacie) oraz zmniejszy koszty finansowe.

Na powyżej opisane uwarunkowania nałożyły się niezbędne do wykonania modernizacji oddziałów, a także zmiany organizacyjne przeprowadzane na skutek realizacji zadań opisanych w programie naprawczym.

Działania naprawcze zmierzające do poprawy infrastruktury szpitala są konsekwentnie realizowane od stycznia 2020r., a stopień ich zaawansowania jest znaczny. Zakończenie realizacji projektu pn. "Modernizacja energetyczna budynku SP ZOZ w Ustrzykach Dolnych" w zakresie wykonania docieplenia i elewacji nastąpi do końca lipca 2020 r. W ramach tego projektu zostanie również wymienione do końca bieżącego roku oświetlenie w całym budynku szpitala.

Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Ustrzykach Dolnych realizuje przedsięwzięcia infrastrukturalne dotyczące rozbudowy budynku szpitala poprzez dobudowę segmentu, w którym zlokalizowany będzie blok operacyjny, cała diagnostyka szpitalna, izba przyjęć oraz poradnie. Na ten cel przekazane zostaną środki: około 4,4 mln zł. ze środków w ramach projektu PL-BY-UA „Razem dla ratowania życia. Zintegrowany polsko ukraiński system pierwszej pomocy w rejonie przygranicznym” oraz środki z Funduszu Inwestycji Samorządowych w kwocie 1,6 mln zł. Pozostałe środki pochodzą z budżetu powiatu.

Kolejną realizowaną inwestycją jest adaptacja oddziału ginekologiczno – położniczo-noworodkowego z przekształceniem go na zakład opiekuńczo leczniczy. Zakres realizowanych prac obejmuje gruntowną przebudowę i remont tego oddziału, a całkowity koszt tego zadania łącznie z wyposażeniem wyniesie około 1,2 mln zł – budżet pochodzący z budżetu Powiatu Bieszczadzkiego.

Wszystkie działania związane z poprawą infrastruktury szpitala podejmowane są po to, aby poprawić i uatrakcyjnić warunki pracy personelu medycznego, podnieść jakość pobytu pacjentów, ale także obniżyć koszty funkcjonowania.

Prowadzone są także analizy dotyczące możliwości zmniejszenia kosztów użytkowania wody dzięki naprawie i modernizacji starych połączeń wodociągowych. W zakresie działalności realizowanej przez Szpital niewiele jest usług rentownych. Opieka medyczna jest niedofinansowana od wielu lat, niemniej Szpital rozwija te zakresy działalności, które mogą przynieść poprawę sytuacji ekonomicznej. Dotyczy to: głównie poradni kardiologicznej, neurologicznej oraz okulistycznej i diabetologicznej.

Skutki zmian dokonanych w latach 2020 roku będą możliwe do oceny dopiero po roku 2021, ale szacunkowe wyliczenia wskazują na to, że te działania wpłyną korzystnie na wynik finansowy.

### III. WSKAŹNIKI EKONOMICZNO-FINANSOWE

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej			
Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika 2019	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	-42,98	0
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-42,75	0
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	-108,37	0
		<b>1. Razem:</b>	<b>0</b>
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	+0,14	0
	2) wskaźnik szybkiej płynności	+0,12	0
		<b>2. Razem:</b>	<b>0</b>
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	+33,71	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	+294,45	7
		<b>3. Razem:</b>	<b>10</b>
4. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	+392,10%	0
	2) wskaźnik wypłacalności	-292,10%	0
		<b>4. Razem:</b>	<b>0</b>
<b>Łączna wartość punktów</b>			<b>10</b>

## **C. PROGNOZA NA KOLEJNE LATA 2020-2022**

### **I. PRZYJĘTE ZAŁOŻENIA**

Projekcja przyszłych wyników finansowych została sporządzona w sposób szacunkowy na bazie rzeczywistych wyników w latach ubiegłych, z uwzględnieniem wstępnych dostępnych danych i uzyskanych wyników w I kwartale 2020 r. a także planu finansowego na rok 2020. Przyszłe wartości oszacowano na bazie możliwego do uzyskania kontraktu z NFZ na rok 2020 z uwzględnieniem historycznych danych i trendów występujących w Samodzielnym Publicznym Zespole Opieki Zdrowotnej w Ustrzykach Dolnych skorygowaną do wartości urealnionych, możliwych do uzyskania przychodów. Podstawową korektą przeliczeń było skorygowanie obrotów do planowanej docelowo liczby łóżek na poszczególnych oddziałach. W prognozach sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe założono utrzymanie straty z działalności ogółem, a w dłuższej perspektywie stabilności ekonomiczno-finansowej, a przede wszystkim osiągnięcie ujemnego wyniku finansowego na poziomie nie przekraczającym amortyzacji. Sytuacja ta wynikać może z konieczności okresowego wyłączania z działalności poszczególnych oddziałów w związku z planowanymi remontami i pracami budowlanymi prowadzonymi na terenie czynnego szpitala.

Prognoza została sporządzona przy założeniu kontynuowania działalności przez SP ZOZ w Ustrzykach Dolnych. Podmiot zamierza ograniczyć zakres realizowania świadczeń, jednak ze względu na rozprzestrzenianie się epidemii wirusa Covid-19 na świecie i w Polsce od 2020 r. sytuacja jest nieprzewidywalna, co w znaczący sposób wpływa na funkcjonowanie szpitala. Pandemia ma negatywny wpływ na gospodarkę i utrudnione zarządzanie podmiotem leczniczym. Stan ten będzie miał istotny wpływ na sytuację jednostki w 2020 roku i w latach kolejnych. Zdaniem Dyrekcji Szpitala wybuch epidemii koronawirusa nie spowoduje istotnej niepewności dotyczącej możliwości kontynuowania działalności przez jednostkę, jednak w sposób wielowymiarowy wpłynie na sytuację szpitala.

Niezależnie od sytuacji finansowej jednostki, podmiot leczniczy jest zobowiązany realizować ustawowy wzrost wynagrodzeń pracowników wykonujących zawody medyczne (pielęgniarki, położne, lekarze specjaliści, lekarze rezydenci, ratownicy

medyczni) oraz pozostałych pracowników Zakładu w zakresie nałożonym przez obowiązujące przepisy prawa.

Wskutek realizacji: ustawy z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych (Dz. U. 2017, poz. 1473, ze zm.); ustawy z dnia 5 lipca 2018 r. o zmianie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2018 poz. 1532, ze zm.), następuje stopniowe pogorszenie sytuacji finansowej jednostki. Wzrost minimalnego wynagrodzenia przekłada się na wyższe koszty zakupu usług między innymi takich jak: usługi pralnicze, przygotowania posiłków, napraw i konserwacji, usług informatycznych, odbioru odpadów medycznych. Wzrost kosztów nie jest waloryzowany przez płatnika - Narodowy Fundusz Zdrowia. Wskutek powyższego, jednostka poniosła w 2019 roku stratę bilansową i nie była zdolna do regulowania bieżących zobowiązań w terminie, wobec tego posiada zobowiązania wymagalne na dzień bilansowy.

Prognozowany jest wzrost kosztów: cen leków, materiałów jednorazowego użytku, drobnego sprzętu i aparatury medycznej, odpadów medycznych i usług. Ograniczenie dostępności artykułów ze względu na ewentualne zatrzymanie produkcji przez przedsiębiorstwa, a także wstrzymanie świadczonych usług na skutek kwarantann pracowników. Stan ten będzie miał istotny wpływ na sytuację jednostki w 2020 roku. Zdaniem Dyrekcji Szpitala wybuch epidemii koronawirusa nie spowoduje istotnej niepewności dotyczącej możliwości kontynuowania działalności przez jednostkę, dlatego założono kontynuację działalności.

Nie jest natomiast możliwe przedstawienie precyzyjnych danych liczbowych dotyczących potencjalnego wpływu pandemii na funkcjonowanie jednostki. Skutki pandemii dają się zauważyć w strukturze kosztów. Wzrost produktów podstawowej ochrony medycznej tj. rękawic, maseczek, płynów dezynfekcyjnych itp. To rząd ok. 200% w stosunku do ceny z 2019r.

Rok 2021 powinien być już okresem względnej stabilizacji, wobec tego poziom generowanych strat powinien być zdecydowanie niższy.

Wobec tego, że Szpital posiada już kontrakt z NFZ, istnieje duże prawdopodobieństwo, że założony poziom wzrostu przychodów jest możliwy do uzyskania w kolejnych latach.

Prognoza została sporządzona przy założeniu kontynuacji działalności, przy zastosowaniu norm prawnych obowiązujących w Samodzielnych Publicznych Zakładach Opieki Zdrowotnej w Ustrzykach Dolnych na dzień sporządzania prognozy.

Wszystkie obliczenia i analizy w niniejszym opracowaniu zostały wykonane przy założeniu następujących parametrów wyjściowych:

- okres spłat pożyczek i kredytów, a także układów ratalnych z ZUS będzie zgodny z harmonogramem;
- okres analizy 3 lata przy czym ustalono rok 2019 jako rok bazowy. Dane za rok 2019 są danymi historycznymi, dane za rok 2020 obejmują założone kwoty w planie finansowym, plan na lata 2021 i 2022 z uwzględnieniem zastosowanych włączeń i korekt. Projekcję oparto na przewidywanych wskaźnikach wzrostu przychodów, a także współmiernie do tego wzrostu kosztów z uwzględnieniem zaplanowanych nakładów, a także z zastosowaniem utrzymania stałej struktury kosztów, w odniesieniu do przychodów.
- Nakłady inwestycyjne i realizacja projektów unijnych są uzależnione od pozyskania zewnętrznego finansowania, wobec tego w wyniku podejmowanych działań będą się równoważyć wpływy i wydatki i ewentualne nie ujęcie danego zadania w prognozie pozostanie bez wpływu na efekt obliczeń.

Ponieważ branża nie działa w warunkach rynkowych, wyniki faktyczne uzyskiwane w kolejnych latach przez Szpital będą zależały od polityki państwa w zakresie opieki zdrowotnej. Wobec tego, że Narodowy Fundusz Zdrowia limituje kontraktowanie usług zdrowotnych istnieje znaczące ryzyko nie ziszczenia się prognozy. Zasadniczym założeniem jakie przyjęto przy planowaniu przychodów w obszarze świadczeń medycznych to uzyskanie kontraktu w Narodowym Funduszu Zdrowia na istotnie nie zmniejszonym poziomie. Wobec tego, że w NFZ kontraktuje usługi zdrowotne na dłuższe okresy, a szpital w wyniku działań naprawczych zawiesił prace oddziału Ginekologiczno-Położniczo-Noworodkowego oraz przekształcił Oddział Chirurgii w

hospitalizację planową od 1 sierpnia 2020r. , uwarunkowania te zostały uwzględnione w wyliczeniach.

Koszty rodzajowe oszacowano na bazie struktury kosztów w przychodach z roku ubiegłego.

Koszty finansowe zaplanowano na poziomie wynikającym z zawartych umów, z rezerwą na bieżące odsetki dla kontrahentów.

Wykonywanie świadczeń ponad ustalony limit niesie za sobą ryzyko nie uzyskania za nie zapłaty od NFZ. Prognoza nie zakłada wykonywania istotnych nadwykonań.

W zastosowanym podejściu analiza i prognoza danych oparta jest na zawartym z Narodowym Funduszu Zdrowia kontrakcie, a także braku istotnej możliwości jego zwiększenia. Zawarty kontrakt jest podstawową daną w SP ZOZ w Ustrzykach Dolnych, gdyż określone w warunkach realizacji świadczeń wartości determinują poziom kosztów we wszystkich ich rodzajach. Poziom wykonania świadczeń determinuje poziom zużytych materiałów (w tym leków, usług obcych). Koszt wynagrodzeń determinowany jest wymogami stawianymi przez uwarunkowania prawne udzielania świadczeń, a także kształtowanymi przez prawo poziomami stawek minimalnych. Dlatego w prognozie koszty udzielanych świadczeń oszacowane zostały jako procentowy odpowiednik uzyskiwanych wpływów z przychodów.

Konstrukcja prognozy jest zgodna z zasadą analizy danych wynikowych i oparta została na planie przychodów i wskaźników ekonomiczno-finansowych z roku 2019.

Obliczenia wykonano w wartościach nominalnych, nie uwzględniając wpływu inflacji, ani bieżącej wartości przepływów pieniężnych (nie stosowano stopy dyskonta).

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.- 31.12.2019 r.	01.01.- 31.12.2020 r.	01.01.- 31.12.2021 r.	01.01.- 31.12.2022 r.
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>17 508 311,12</b>	<b>15 132 976,72</b>	<b>17 045 770,00</b>	<b>17 021 965,00</b>
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	17 508 311,12	15 132 976,72	17 045 770,00	17 021 965,00
II.	Przychody netto ze sprzedaży tow. i mat.				
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>24 992 540,83</b>	<b>20 946 144,86</b>	<b>19 236 425,00</b>	<b>18 787 247,00</b>
I.	Amortyzacja	861 468,04	897 533,22	1 148 731,00	1 153 087,70
II.	Zużycie materiałów i energii	2 445 320,30	2 330 356,00	1 809 960,00	1 809 960,00
III.	Usługi obce	8 466 110,62	7 336 560,64	6 906 339,00	6 975 403,00
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	63 804,50	59 933,00	64 443,00	65 738,00
V.	Wynagrodzenia	10 663 328,81	8 011 034,70	7 488 490,00	7 040 119,00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia.	2 278 374,88	2 094 452,30	1 600 024,00	1 474 729,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	214 133,68	216 275,00	218 438,00	220 622,00
VII I.	Wartość sprzedanych tow. i mat.				
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-7 484 229,71</b>	<b>-5 813 168,14</b>	<b>-2 190 655,00</b>	<b>-1 765 282,00</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1 264 144,69</b>	<b>903 525,80</b>	<b>1 289 554,00</b>	<b>1 289 554,00</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Dotacje				
IV.	Inne przychody operacyjne	1 264 144,69	903 525,80	1 289 554,00	1 289 554,00
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>107 473,82</b>	<b>2 808,00</b>	<b>2 836,00</b>	<b>2 864,00</b>
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
III.	Inne koszty operacyjne	107 473,82	2 808,00	2 864,00	2 893,00
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-6 327 558,84</b>	<b>-4 912 450,34</b>	<b>-903 937,00</b>	<b>-475 728,00</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>2 597,56</b>	<b>2 597,56</b>	<b>2 650,00</b>	<b>2 676,00</b>
II.	Odsetki, w tym:	2 597,56	2 597,56	2 650,00	2 676,00
V.	Inne				



Lp.	Wyszczególnienie	01.01.- 31.12.2019 r.	01.01.- 31.12.2020 r.	01.01.- 31.12.2021 r.	01.01.- 31.12.2022 r.
H.	<b>Koszty finansowe</b>	<b>1 200 621,93</b>	<b>882 266,00</b>	<b>956 009,00</b>	<b>957 631,00</b>
I.	Odsetki, w tym:	1 121 536,03	802 389,00	875 334,00	846 670,00
II.	Strata tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
IV.	Inne	79 085,90	79 877,00	80 676,00	83 120,00
I.	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-7 525 583,21</b>	<b>- 5 792 118,78</b>	<b>- 1 857 296,00</b>	<b>-1 430 683,00</b>
J.	<b>Podatek dochodowy</b>				
L.	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-7 525 583,21</b>	<b>- 5 792 118,78</b>	<b>- 1 857 296,00</b>	<b>-1 430 683,00</b>

Prognoza finansowa na lata 2020-2022 została sporządzona w sposób szacunkowy, z zastosowaniem uproszczeń, z uwzględnieniem korekt, które powodują urealnienie wartości w prognozie. Przyjęto założenie, że Szpital uzyska kontraktowanie świadczeń na zakładanym poziomie. Nie dokonywano korekt amortyzacji w odniesieniu do planowanych inwestycji, gdyż będzie ona zrównoważona księgowaniem dotacji, współmiernie do amortyzacji. Wobec tego wpływ na przyszłe wyniki finansowe z tego tytułu będzie nieistotny. W prognozie nie uwzględniono przyszłych inwestycji, gdyż w przypadku gdy będą realizowane będą finansowane ze źródeł zewnętrznych. Wobec tego ich wpływ na prognozę będzie równoważny zarówno po stronie wpływów i wydatków, a także w zakresie przychodów i kosztów.

Poziom aktywów w pozycji należności i środków pieniężnych będzie zależał od uzyskanego kontraktu i będzie stanowił w pozycji należności 1/12 kwoty kontraktu z NFZ. Poziom zobowiązań będzie przyrastał w wysokościach współmiernych do ponoszonej straty na działalności. Aktywa trwale będą równoważone rozliczeniami międzyokresowymi przychodów, gdyż wszystkie istotne inwestycje, będą finansowane z funduszy zewnętrznych.

Nadal największy udział przychodów przypadając będzie na przychody z kontraktu z NFZ, szpital planuje stale zwiększać kontrakt, i rozwijać swoją działalność.

Przychody, a w przypadku szpitala kontrakt z NFZ determinuje koszty, nadal największy udział kosztów przypadając będzie na koszty bezpośrednie.

Tak jak już wspomniano w powyżej, koszty funkcjonowania jednostki będą stale rosnąć. Sytuacja taka determinowana jest zmieniającą się sytuacją społeczno – ekonomiczną. Największy wzrost kosztów związany jest z wynagrodzeniami. Dla lepszego zobrazowania struktury kosztów szpitala przedstawiono, procentową strukturę wydatków na bieżące funkcjonowanie jakie wystąpiły w roku ubiegłym. Dane opierają się nie na prognozie lecz na danych historycznych. Największą część wydatków Szpital przeznacza na wynagrodzenia stanowią ok 43 % wszystkich wydatków, determinują one również wysokość składek społecznych i innych świadczeń jakie szpital jest zobowiązany opłacić to 10% ogółu wydatków. Kolejną grupą kosztów były usługi obce – 34%. Wymienione 3 grupy kosztów stanowią łącznie 87% wydatków, są to koszty zdeterminowane rodzajem udzielanych świadczeń, gdzie najważniejszy jest czynnik ludzki.

## **II. ISTOTNE ZDARZENIA MAJĄCE WPŁYW NA SYTUACJĘ EKONOMICZNO-FINANSOWĄ**

### **II.1. Niepewność w zakresie poziomu kontraktowania**

#### **świadczeń przez NFZ**

Najbardziej istotnymi zdarzeniami dla SPZOZ w Ustrzykach Dolnych będzie miał proces restrukturyzacji szpitala oraz zatwierdzone przez Radę Powiatu Bieszczadzkiego tzw. warunki brzegowe dla planowanych zmian. Priorytetem będzie prowadzona restrukturyzacja w kierunku w jakim będzie szedł model docelowy ustrzyckiego szpitala.

Bardzo istotną rolę w sytuacji ekonomiczno-finansowej Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Ustrzykach Dolnych odegra wprowadzana reforma systemu ochrony zdrowia i wprowadzenie budżetowego finansowania szpitali co spowoduje określone konsekwencje prawne wynikające z dyscypliny finansów publicznych. Restrykcje za naruszenie dyscypliny finansów publicznych mogą być bardzo mocnym instrumentem służącym do ograniczania wykonywania procedur medycznych tylko do wysokości przekazanych środków finansowych na ten cel co jednocześnie może spowodować odpływ pacjentów do innych szpitali a czasami wręcz do ograniczenia dostępu do świadczeń medycznych.

Istotny wpływ na funkcjonowanie szpitala ma także kadra medyczna, której braki są coraz bardziej odczuwalne. Braki osobowe spowodują wzrost wynagrodzeń, ponieważ szpitale aby zatrzymać kadrę muszą stać się konkurencyjni. Nie jest znany w chwili obecnej możliwy do uzyskania w kolejnych latach poziom kontraktu z NFZ. Praktyka wskazuje, że Narodowy Fundusz Zdrowia zawiera umowy w zakresie opieki zdrowotnej, na bazie bieżących umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej, z uwzględnieniem poziomu wykonania kontraktu. NFZ kontraktuje świadczenia na kolejne lata nie zapewniając realnego przyrostu kontraktu.

## **II.2. Wzrost kosztów prowadzonej działalności**

### **1. Podwyższenie stawek minimalnych**

Ustawodawca podwyższył stawki minimalne wynagrodzeń zarówno w zakresie pracowników etatowych, jak i zatrudnionych na zlecenie. Obowiązuje ustawa o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych.

Przełożyło się to w szczególności na znaczący wzrost wynagrodzeń, kosztów usług, żywienia, a także innych usług świadczonych przez usługodawców. Niestety szpital nie posiada dodatkowych środków na pokrycie wzrastających zobowiązań z tego tytułu.

### **2. Wzrost wynagrodzeń personelu medycznego**

Jak wynika z rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 20 stycznia 2020r. w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej Szpitalowi są przekazywane dodatkowe środki na świadczenia opieki zdrowotnej udzielane przez pielęgniarki i położne.

Wobec tego, że jedna grupa zawodowa otrzymuje dodatkowe świadczenia, rosną roszczenia ze strony innych grup zawodowych. Ma to bezpośredni wpływ na poziom ponoszonych kosztów.

Zgodnie ustawą w sprawie minimalnego wynagrodzenia pracowników podmiotów wykonujących działalność leczniczą, określony został sposób ustalania minimalnego wynagrodzenia za pracę pracowników podmiotów wykonujących działalność leczniczą, uwzględniający rodzaj wykonywanej pracy oraz kwalifikacje wymagane przy jej wykonywaniu, oraz tryb dochodzenia do tego wynagrodzenia.

### **3. Ponoszone straty i brak płynności finansowej**

Ponoszone straty powodują przyrastanie poziomu zobowiązań w kolejnych okresach sprawozdawczych. W związku z brakiem płynności finansowej szpital nie pokrywa bieżących zobowiązań w terminie, a co za tym idzie narażony jest na zapłatę dodatkowych odsetek.

### II.3. Informacje istotnych czynnikach ryzyka nie ziszczenia się prognozy

Istotne czynniki ryzyka, które mogą zaważyć na prawidłowym funkcjonowaniu Szpitala i mieć wpływ na jego sytuację ekonomiczno-finansową w latach przyszłych.

- Nie jest znany wpływ pandemii na gospodarkę, co przekłada się w sposób bezpośredni na działalność szpitala.
- Zagrożenie zakażeniem personelu, który jest w szczególny sposób narażony może przełożyć się wprost nawet na brak możliwości utrzymania ciągłości pracy podmiotu.
- Sytuacja Szpitala w znacznym stopniu jest uzależniona od polityki zdrowotnej realizowanej przez Państwo i Narodowy Fundusz Zdrowia. Rozwój lub ograniczanie wykonywanych w przyszłości świadczeń w medycznych zależy od czynników zewnętrznych, na które Szpital nie ma wpływu.
- Stawki ryczałtowe za udzielanie świadczeń w znaczącej części wykonywanych procedur nie zapewniają odpowiedniego poziomu finansowania w pełni zabezpieczającego koniecznych do poniesienia w związku z ich realizacją kosztów. W szczególności nie uwzględniają one kosztów zewnętrznego finansowania Szpitala. Wobec tego nie jest możliwe zapewnienie o bieżącym utrzymaniu przez Szpital płynności finansowej jeśli nadal będzie ponosił straty na podstawowej działalności.
- Zbyt niska wartość środków finansowych, w odniesieniu do niezbędnych do zrealizowanie świadczeń zdrowotnych w związku ze zgłaszanym nie zapotrzebowaniem społecznym, może wpływać na pogarszanie sytuacji finansowej Szpitala, który ma potencjał by wykonywać odpowiednio wyższą liczbę świadczeń, jednak występujące ograniczenia w postaci braku ich finansowania i zbyt niskiej wyceny mają wpływ na bieżącą złą sytuację finansową.
- Systemowe rozwiązania dotyczące płacy minimalnej będą miały wpływ na wzrost wynagrodzeń w całej gospodarce. Nie jest w chwili obecnej możliwe oszacowanie ich wpływu na sytuację finansową Szpitala.
- nie jest znany wpływ skutków regulacji płacowych w zakresie wzrostu wynagrodzenia pielęgniarek, położnych, lekarzy specjalistów, lekarzy rezydentów na roszczenia płacowe kierowane przez innych pracowników

Szpitala. Nie jest znany w chwili obecnej wpływ jaki będą miały przyszłe rozszczenia finansowe pracowników na sytuację finansową Szpitala.

- W wyniku braku systemowych rozwiązań w zakresie kształcenia pielęgniarek i położnych będą następowały niekorzystne dla Szpitala procesy przechodzenia na renty, emerytury, bez zastępowalności w tej grupie zawodowej.
- Nie ma pewności jak będzie wyglądał rynek usług świadczeń medycznych w Polsce w najbliższym czasie. Proponowane zmiany mogą w istotny sposób narzucić dodatkowe obciążenia podmiotom leczniczym bez zapewnienia dodatkowego finansowania. Wpływać to może zarówno na rentowność bieżącą jednostki, jak i na możliwość oferowania dodatkowych usług nie objętych kontraktem z NFZ.
- Szpital wymaga znaczących nakładów inwestycyjnych na infrastrukturę. Będzie to miało wpływ na poziom i rodzaj realizowanych świadczeń podczas wykonywania remontów oddziałów.

### III. PODSUMOWANIE RAPORTU

Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Ustrzykach Dolnych realizuje program naprawczy. Pozwoli to na odzyskanie płynności finansowej, poprawę relacji z dostawcami leków, podstawowych usług zdrowotnych.

Szpital w chwili obecnej prezentuje niestabilną sytuację finansową, utrzymywaną od wielu lat. Nie posiada dobrego zaplecza sprzętowego, zмага się z brakiem kadry lekarskiej. Kolejnym problemem, który zaburzył prace szpitala oraz opóźnił prace nad programem naprawczym stało się rozpoczęcie epidemii COVID-19 w marcu 2020 r. co istotnie wpłynęło na efekty pracy wszystkich oddziałów. Wprowadzone ograniczenie działalności znacząco utrudniły wykonanie ryczałtu i praktycznie uniemożliwiły uzyskanie wskaźników jakościowych na obecnych zasadach. Do czasu ogłoszenia przez Narodowy Fundusz Zdrowia lub Ministerstwo Zdrowia specjalnych regulacji zmieniających warunki realizacji ryczałtu i uzyskiwania wskaźników jakościowych, staramy się o maksymalizację przychodów.

Największym problemem jest niedoszacowanie wyceny udzielanych świadczeń przez NFZ, która powinna być wyższa o ok. 30%.

Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Ustrzykach Dolnych jest szpitalem profilowym o ugruntowanej tradycji. Posiada wielki potencjał do rozwoju.

Najważniejszym prócz poprawy kondycji finansowej wyzwaniem Dyrektora SP ZOZ w Ustrzykach Dolnych jest zakończenie prac remontowych nowo utworzonego Oddziału ZOL, zakończenie termomodernizacji budynku szpitala oraz rozpoczęcie budowy nowego pawilonu, a także wymianę przestarzałego sprzętu na nowy. Nowy sprzęt taki jak m.in. laparoskop, kolonoskop, gastrokop, sprzęt rehabilitacyjny, tomograf komputerowy poprawi znacząco jakość świadczonych usług, zmniejszy koszty oraz da możliwość rozszerzenia podstawowej działalności.

SAMODZIELNY PUBLICZNY  
ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ  
38-700 USTRZYKI DOLNE  
ul. 29 Listopada 57  
woj. podkarpackie  
tel./fax: 13 476 91 28  
lub 13 461 10 28  
REGON 370444598; NIP 689-11-48-522

p.o. **DYREKTORA**  
Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki  
Zdrowotnej w Ustrzykach Dolnych

*mgr Joanna Łysiak*

p.o. **GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO  
ZESPÓŁU OPIEKI ZDROWOTNEJ  
w Ustrzykach Dolnych

*Marta Cygan*