



DZIENNIK URZĘDOWY WOJEWÓDZTWA ŚLĄSKIEGO

Katowice, dnia 29 marca 2023 r.

Poz. 2667

Elektronicznie podpisany przez:

Elżbieta Żabicka-Lakomy

Data: 29.03.2023 11:50:30



SPRAWOZDANIE ZARZĄDU POWIATU TARNOGÓRSKIEGO

z dnia 27 marca 2023 r.

z wykonania budżetu Powiatu Tarnogórskiego za 2022 rok

Na podstawie art. 32 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (tekst jednolity: Dz. U. z 2022 r. poz. 1526) oraz art. 267 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2022r. poz. 1634 z późn. zm.¹⁾)

Zarząd Powiatu przedkłada:

- 1) sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Powiatu Tarnogórskiego za 2022 rok o treści określonej w załączniku nr 1 do niniejszego sprawozdania;
- 2) stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich na dzień 31.12.2022 r. o treści określonej w załączniku nr 2 do niniejszego sprawozdania;
- 3) zestawienie projektów wraz ze zmianami w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 uofp na dzień 31.12.2022 r. o treści określonej w załączniku nr 3 do niniejszego sprawozdania.

wz. Przewodniczącej Zarządu Powiatu
Wicestarosta Tarnogórski

Sebastian Nowak

¹⁾ Przepisy wprowadzające zmiany opublikowano w Dz. U. z 2022 r. poz. 1692, poz. 1747, poz. 1079, poz. 1768, poz. 1725, poz. 1964, poz. 2414, Dz. U. z 2023 r. poz. 412

Załącznik Nr 1 do sprawozdania
Zarządu Powiatu Tarnogórskiego
z dnia 27 marca 2023 r.

ROCZNE SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA BUDŻETU POWIATU TARNOGÓRSKIEGO ZA ROK 2022

Spełniając wymogi art. 267 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, Zarząd Powiatu przedstawia roczne sprawozdanie z wykonania budżetu Powiatu Tarnogórskiego za rok 2022. Uchwała budżetowa nr XXXVII/346/2021 przyjęta została przez Radę Powiatu Tarnogórskiego w dniu 21 grudnia 2021 roku, a podstawowe kategorie budżetowe kształtowały się następująco:

1.dochody w kwocie,	200 952 948,00 zł
w tym:	
1) <i>dochody bieżące</i>	<i>184 836 624,00 zł</i>
2) <i>dochody majątkowe</i>	<i>16 116 324,00 zł</i>
2.wydatki w kwocie,	208 649 849,00 zł
w tym:	
1) <i>wydatki bieżące</i>	<i>176 275 412,00 zł</i>
2) <i>wydatki majątkowe</i>	<i>32 374 437,00 zł</i>
3.przychody w kwocie,	10 650 000,00 zł
w tym:	
1) <i>z wolnych środków wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych</i>	<i>6 030 000,00 zł</i>
2) <i>z nadwyżki z lat ubiegłych</i>	<i>4 620 000,00 zł</i>
4.rozchody w kwocie,	2 953 099,00 zł
w tym:	
1) <i>spląty rat otrzymanej z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach pożyczki inwestycyjnej</i>	<i>153 099,00 zł</i>
2) <i>wykup wyemitowanych w latach ubiegłych obligacji komunalnych</i>	<i>2 800 000,00 zł</i>
5.wynik finansowy (poz. 1 – poz. 2)	- 7 696 901,00 zł

Wprowadzone na przestrzeni 2022 roku zmiany do planu finansowego Powiatu określają – zgodnie z ewidencją księgową oraz sprawozdaniem Rb-NDS, wg stanu na 31 grudnia 2022 roku – planowane wartości podstawowych kategorii budżetowych jak niżej:

1.dochody ogółem w kwocie	230 928 717,83 zł
w tym:	
1) <i>dochody bieżące</i>	<i>215 232 384,83 zł</i>
2) <i>dochody majątkowe</i>	<i>15 696 333,00 zł</i>
2.wydatki ogółem w kwocie	247 078 739,83 zł
w tym:	
1) <i>wydatki bieżące</i>	<i>207 945 919,83 zł</i>
2) <i>wydatki majątkowe</i>	<i>39 132 820,00 zł</i>
3.przychody ogółem w kwocie	19 103 121,00 zł
w tym:	
1) <i>z wolnych środków wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych</i>	<i>10 431 702,00 zł</i>

2)z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków (programy i projekty strukturalne)	728 057,00 zł
3)z nadwyżki z lat ubiegłych	
4)z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych	4 620 000,00 zł
związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach (środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych)	3 323 362,00 zł
4.rozchody ogółem w kwocie	2 953 099,00 zł
w tym:	
1)splaty rat otrzymanej z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach pożyczki inwestycyjnej	153 099,00 zł
2)wykup wyemitowanych w latach ubiegłych obligacji komunalnych	2 800 000,00 zł
5.wynik finansowy (poz. 1 – poz. 2)	-16 150 022,00 zł

Różnica pomiędzy dochodami po zmianach planu wg stanu na 31 grudnia 2022 roku a planowanymi dochodami w pierwotnej uchwale budżetowej Powiatu wynosi 29 975 769,83 zł. Zwiększeniu o kwotę 30 395 760,83 zł uległ plan dochodów bieżących, natomiast plan dochodów majątkowych zmniejszył się o 419 991,00 zł. Zmiany w dochodach bieżących były przede wszystkim rezultatem:

1. otrzymanych od Wojewody decyzji finansowych zmieniających plan dotacji na realizację zadań własnych i zleconych w większości dofinansowanych zadań;

2. otrzymania w czwartym kwartale dodatkowych środków z udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych w związku z decyzją Ministra Finansów;

3. otrzymania środków strukturalnych na realizację projektów w oświacie;

4. otrzymania z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach środków na realizację programu „Zielona Pracownia 2022”;

5. otrzymania środków na obsługę i promocję programów realizowanych ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych;

6. otrzymywanych od Ministra Finansów informacji korygujących wysokość części oświatowej subwencji ogólnej;

7. otrzymania środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na przygotowanie i zabezpieczenie domów pomocy społecznej przed wzrostem zakażeń wywołanych wirusem SARS-CoV-2;

8. otrzymania darowizn, dotacji z budżetu państwa oraz środków z Funduszu Pomocy na pomoc dla obywateli Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego kraju. Środki uzyskano przede wszystkim na zakwaterowanie i wyżywienie, a ponadto na prowadzenie zajęć lekcyjnych oraz pobyt dzieci w pieczy zastępczej i wydawanie decyzji o niepełnosprawności;

9. otrzymania z Ministerstwa Obrony Narodowej dotacji na realizację pilotażowego projektu wspierania szkół ponadgimnazjalnych prowadzących klasy mundurowe w celu utworzenia „Certyfikowanych Pionów Wojskowych Klas Mundurowych” z przeznaczeniem na zakup pakietu wyposażenia klas mundurowych;

10. otrzymania środków z Ministerstwa Edukacji i Nauki na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej wynikających z Programu kompleksowego wsparcia dla rodzin „Za życiem”;

11. otrzymania od Głównego Geodety Kraju środków na modernizację szczegółowej osnowy wysokościowej na terenie Powiatu Tarnogórskiego;

12. otrzymania z budżetu Województwa Śląskiego środków na realizację projektu w zakresie przeciwdziałania alkoholizmowi i przemocy w rodzinie pn. „Parasolka”;

13. otrzymania z PFRON środków na realizację projektu w zakresie poprawy dostępności usług publicznych świadczonych przez Powiat Tarnogórski pn. „Tarnogórski bez barier”;

14. otrzymanej z Funduszu Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej dotacji na bieżące funkcjonowanie Komendy Straży Pożarnej oraz zakup wyposażenia;

15. otrzymania z Krajowego Funduszu Szkoleniowego środków na realizację szkolenia – wsparcie kształcenia ustawicznego dla pracowników Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego;

16. przesunięcia na rok 2023 realizacji zadania pn. „Ochrona parku zabytkowego usytuowanego na terenie zespołu pałacowo-parkowego w Brynku – etap II”, a co za tym idzie, zmniejszenia w roku 2022 dotacji z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach;

17. otrzymanych dofinansowań ze wszystkich gmin z terenu Powiatu na realizację zadania pn. „Program rozwoju dróg rowerowych na terenie powiatu tarnogórskiego” w związku z partycypacją w kosztach jego opracowania;

18. wprowadzenia środków z Funduszu Pracy celem zabezpieczenia osobowego i rzeczowego dla pracowników Powiatowego Urzędu Pracy w związku z dodatkowymi obowiązkami dotyczącymi zwalczania skutków epidemii COVID-19;

19. otrzymania z Gminy Kalety pomocy finansowej na remont obiektu mostowego przy ulicy Stawowej;

20. przyjęcia do planu środków na uzupełnienie subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego;

21. zmian planu w jednostkach podległych oraz wydziałach Starostwa Powiatowego, w tym z tytułu: odszkodowań za uszkodzone mienie, odpłatności pensjonariuszy w dps-ach, odpłatności gmin za pobyt dzieci w pieczy zastępczej, opłat za wydanie pozwolenia na pracę sezonową cudzoziemców, środków związanych z rozliczeniem dotacji z lat ubiegłych, udziału w gospodarowaniu majątkiem Skarbu Państwa (5%, 25%), opłat za czynności geodezyjne i komunikacyjne, opłat za zajęcie pasa drogowego, czy też niewykorzystanych środków z rozliczenia wydatków niewygasających z roku 2021.

Co zaś się tyczy dochodów majątkowych jako przyczyny zmian w planie wskazać należy:

1. brak sprzedaży nieruchomości;

2. uzyskanie dodatkowych dochodów ze sprzedaży ruchomych składników majątku;

3. otrzymanie z PFRON środków na realizację projektu w zakresie poprawy dostępności usług publicznych świadczonych przez Powiat Tarnogórski pn. „Tarnogórski bez barier”;

4. uzyskanie dofinansowania z Funduszu Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej celem zakupu samochodu specjalistycznego oraz wykonania dokumentacji projektowej dla zadania pn. „Budowa Komendy Powiatowej PSP oraz Jednostki Ratowniczo-Gaśniczej PSP w Tarnowskich Górach”;

5. wpływ środków nieotrzymanych w roku 2021 z tytułu dotacji z rezerwy celowej budżetu państwa na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Adaptacja byłej kuchni w budynku WSP S.A. na potrzeby bloku operacyjnego i centralnej sterylizatorni”;

6. otrzymanie z Ministerstwa Finansów refundacji wydatków strukturalnych poniesionych w latach ubiegłych na zadanie pn. „Termomodernizacja budynku szkoły Zespołu Szkół Technicznych i Ogólnokształcących” a także zwiększenie dofinansowania w roku 2022 dla zadań pn. „Termomodernizacja Domu Pomocy Społecznej „Przyjaźń” oraz „Remont i wyposażenie laboratoriów w Zespole Szkół Chemiczno-Medycznych i Ogólnokształcących w Tarnowskich Górach”;

7. nieotrzymanie dofinansowania z Banku Gospodarstwa Krajowego dla zadania pn. „Przebudowa lokali na potrzeby mieszkań chronionych”;

8. przesunięcie z dochodów majątkowych na bieżące środków na realizację zadania pn. „Remont DP 2901S i DP 2902S na terenie gminy Tworóg i Zbrosławice wraz z przebudową w zakresie budowy elementów uspokojenia ruchu na wlotach do terenów zabudowanych” w rezultacie interpretacji Ministerstwa Infrastruktury, zgodnie z którą część nakładów miała charakter remontowy i winna zostać zakwalifikowana jako wydatek bieżący;

9. zmniejszenie środków w związku z rezygnacją z realizacji zadania inwestycyjnego współfinansowanego środkami Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg pn. „Budowa nowego przejścia dla pieszych wraz ze zmianą parametrów odcinka drogi powiatowej nr 3220S ul. Wyzwolenia w Ptakowicach – Poprawa bezpieczeństwa pieszych na drogach powiatowych”;

10. nieotrzymanie dofinansowania z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg dla zadań pn. „Przebudowa DP2335S ul. Ofiar Katynia w Kaletach” w związku z nieuzyskaniem wystarczającej liczby punktów w procedurze naborowej oraz pn. „Przebudowa DP3224S ul. Mikulczycka w Świętoszowicach” ze względu na rozstrzygnięcie przetargu na kwotę znacznie przekraczającą środki zabezpieczone w budżecie;

11. obniżenie deklarowanej kwoty w partycypacji Gminy Tworóg w kosztach realizacji zadania pn. „Remont DP2901S i DP2902S na terenie Gminy Tworóg i Zbrosławice wraz z budową elementów uspokojenia ruchu na wlotach do terenów zabudowy”;

12. zwiększenie partycypacji w kosztach realizacji zadania inwestycyjnego pn. „Remont i przebudowa DP3271S w Radzionkowie w zakresie budowy ciągu pieszo-rowerowego wraz z infrastrukturą towarzyszącą” przez Gminę Radzionków i Miasto Tarnowskie Góry;

13. zmniejszenie środków z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na dofinansowanie zadania „Termomodernizacja budynku Domu Pomocy Społecznej w Łubiu” w związku z przedłużającymi się procedurami naboru projektów oraz uzyskaniem środków na budowę nowego dps-u;

14. uzyskanie dofinansowania z programu Polski Ład: Fundusz Inwestycji Strategicznych z przeznaczeniem na zakup stacji trafo w ramach zadania pn. „Adaptacja byłej kuchni w budynku WSP S.A. na potrzeby bloku operacyjnego i centralnej sterylizatorni”;

15. otrzymanie z Ministerstwa Obrony Narodowej dotacji na realizację projektu pn. „Strzelnica w Powiecie 2022”.

Przychody, czyli drugi z elementów decydujących o wielkości środków pozostających w dyspozycji Powiatu, zwiększany był w przeciągu roku kilkakrotnie. W pierwszych ośmiu miesiącach plan został zwiększony łącznie o 10 755 131,00 zł, z tego na wolne środki przypadała kwota 6 703 712,00 zł natomiast szeroko rozumianą nadwyżkę budżetową kwota 4 051 419,00 zł. Główne kierunki i przyczyny rozdysponowania przychodów na sfinansowanie wydatków dotyczyły:

1. zabezpieczenia planu w związku z przedłużającymi się procedurami przetargowymi oraz zbyt małym postępem prac rozpoczętych przed rokiem 2022 dla zadań inwestycyjno-remontowych, w tym: adaptacji byłej kuchni w budynku WSP S.A. na potrzeby bloku operacyjnego i centralnej sterylizatorni, termomodernizacji Domu Pomocy Społecznej „Przyjaźń” w Tarnowskich Górach, rozbiórki budynków gospodarczych przy Domu Pomocy Społecznej w Łubiu, remontu odtworzeniowego ogrodzenia cmentarza żydowskiego przy ul. Gliwickiej, zakupu samochodu na potrzeby Domu Pomocy Społecznej w Miedarach w ramach programu PFRON, remontu dachu budynku mieszkalnego oraz gospodarczo-garażowego przy ul. Głównej 2 w Nakle Śląskim, remontu i przebudowy DP3271S w Radzionkowie w zakresie budowy ciągu pieszo-rowerowego wraz z infrastrukturą towarzyszącą, remontu DP2901S i DP2902S na terenie gminy Tworóg i Zbrosławice wraz z przebudową w zakresie budowy elementów uspokojenia ruchu na wlotach do terenów zabudowy;

2. zabezpieczenia planu w związku z niepełną realizacją przed rokiem 2022 programów i projektów unijnych w oświacie. Pewna część planowanych wizyt w ramach wymiany młodzieży z krajami partnerskimi projektów, ze względu na epidemię koronawirusa, nie została wcześniej zrealizowana;

3. zabezpieczenia środków na realizację nowych lub doszacowanie planu dla już rozpoczętych zadań, w tym: budowy nowego Domu Pomocy Społecznej w Tarnowskich Górach-etap I, instalacji fotowoltaiki w Domu Pomocy Społecznej „Przyjaźń”, świadczenia usług polegających na wprowadzaniu wód opadowych i roztopowych pochodzących z powierzchni uszczelnionych, sfinansowania bieżącej działalności domów pomocy społecznej, prowadzenia spraw sądowych i egzekucyjnych, realizacji umowy zlecenie w zakresie pełnienia funkcji Pełnomocnika Zarządu Powiatu ds. Infrastruktury Rowerowej, zapłatę składki członkowskiej w związku z przystąpieniem Powiatu Tarnogórskiego do Śląskiego Związku Gmin i Powiatów.

Ponadto przychodami z wolnych środków zrekompensowano zmniejszone dochody z subwencji oświatowej wykazane w drugiej wersji wskaźników po uchwaleniu budżetu państwa.

W trzecim kwartale przeprowadzona została analiza stopnia zaawansowania realizacji zadań inwestycyjnych. W kilku przypadkach dotychczasowe wykonanie było znacząco niższe w odniesieniu do momentu roku, w którym przeprowadzono weryfikację. Zapadła więc decyzja o przesunięciu części planowanych robót na rok 2023 i lata następne a przychody z wolnych środków skorygowano (zmniejszono) o kwotę 1 562 915,00 zł. Natomiast dalsze zmniejszenia zaangażowanych wolnych środków o kwotę 739 095,00 zł, mające miejsce w październiku i listopadzie, były wynikiem uzyskania dotacji na realizację

programów strukturalnych oraz specyfiki finansowania tych projektów. Przed rozpoczęciem projektu wpływa bowiem zazwyczaj zaliczka obejmująca 80% jego kosztów. Nie wszystkie koszty, zgodnie z założeniami i harmonogramami projektów, ponoszone są w roku otrzymania dotacji. Stąd też dodatnia różnica pomiędzy dochodami a wydatkami może zostać odniesiona na zmniejszenie przychodów, które mogą później być angażowane do finansowania tych przedsięwzięć w latach przyszłych. Plan rozchodów w całym roku 2022 nie uległ zmianie a płatności były regulowane zgodnie z przyjętymi harmonogramami. Bardziej dokładnie stany początkowe i końcowe oraz śródroczne zmiany w przychodach i rozchodach przedstawione zostały w poniższych tabelach nr 1 i 2.

Tabela nr 1 Kształtowanie się planowanych przychodów w 2022 roku

Tytuł	Stan wg uchwały budżetowej	Zmniejszenia	Zwiększenia	Stan na dzień 31.12.2022 r.
Wolne środki z rozliczenia lat ubiegłych	6 030 000,00	2 302 010,00	6 703 712,00	10 431 702,00
Z rozliczenia środków określonych w art. 5 ustawy o finansach publicznych i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków	0,00	0,00	728 057,00	728 057,00
Nadwyżka z lat ubiegłych	4 620 000,00	0,00	0,00	4 620 000,00
Z rozliczenia środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach (środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych)	0,00	0,00	3 323 362,00	3 323 362,00
RAZEM	10 650 000,00	2 302 010,00	10 755 131,00	19 103 121,00

Tabela nr 2 Kształtowanie się planowanych rozchodów w 2022 roku

Tytuł	Stan wg uchwały budżetowej	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2022 r.
Wykup wyemitowanych w latach ubiegłych obligacji komunalnych	2 800 000,00	0,00	0,00	2 800 000,00
Splata rat pożyczki zaciągniętej w WFOŚiGW w Katowicach	153 099,00	0,00	0,00	153 099,00
RAZEM	2 953 099,00	0,00	0,00	2 953 099,00

Zagadnieniem w pewnym sensie powiązanim z przychodami Powiatu jest spłata przez spółkę szpitalną pożyczek udzielonych w roku 2020 na zadania inwestycyjne i poprawę bieżącej płynności finansowej. W pierwotnym harmonogramie na rok 2022 przypadała do spłaty kwota około 625 tys. zł. Nie uwzględniano jej jednak w planie przychodów przy tworzeniu budżetu, ze względu na doświadczenia z roku 2021, kiedy to raty przypadające na tenże rok uległy konwersji i przekształcone zostały na kapitał zakładowy spółki. Podobny zabieg miał miejsce również w pierwszym półroczu 2022 roku. Tym razem jednak podjęta została decyzja o konwersji wierzytelności na kapitał akcyjny w pełnej, pozostałej do spłaty kwocie, obejmującej ponadto lata 2023-2024. W związku z tym kapitał akcyjny spółki uległ zwiększeniu o kolejne 1 875 000,00 zł, co równocześnie spowodowało likwidację wszelkich należności Powiatu od WSP S.A.

W segmencie wydatków różnica pomiędzy wydatkami po zmianach planu na dzień 31 grudnia 2022 roku a planowanymi wydatkami w pierwotnej uchwale budżetowej Powiatu wyniosła 38 428 890,83 zł. Zwiększeniu uległ, zarówno plan wydatków bieżących (o kwotę 31 670 507,83 zł), jak też i majątkowych (o kwotę 6 758 383,00 zł). Zmiany te były zasadniczo determinowane korektami w planie dochodów i przychodów. Dodatkowo, w przypadku wydatków majątkowych, kierowano się stopniem realizacji poszczególnych zadań, co niosło za sobą przesunięcia w harmonogramach pewnych robót na lata następne

oraz korekty planu roku 2022. Konieczność dokonywania zmian w wielu przypadkach była niezależna od Powiatu i miała swoje obiektywne uzasadnienia. Można tu wskazać przede wszystkim finansowanie pomocy dla obywateli Ukrainy w związku z agresją Rosji, a w dalszej kolejności kwestie zwiększonych z powodu inflacji kosztów prowadzenia bieżącej działalności, opóźnienia w realizacji zadań spowodowane epidemią koronawirusa a także problemami wykonawców, przeciągające się procedury przetargowe, czy też sytuacje, w których złożone przez potencjalnych wykonawców oferty znacznie przekraczały środki zaplanowane w budżecie. Największe przyrosty kwotowe w planowanych wydatkach, w odniesieniu do planu pierwotnego, podobnie zresztą jak to miało miejsce w latach ubiegłych, odnotowano w ochronie zdrowia a także pomocy i polityce społecznej, oświacie i edukacyjnej opiece wychowawczej, administracji publicznej, bezpieczeństwie publicznym czy też obsłudze długu. Zmniejszenia planu, jednakże nie tak spektakularne jak zwiększenia, zanotowano natomiast w transporcie oraz gospodarce komunalnej i ochronie środowiska.

Wykonanie parametrów budżetowych na dzień 31 grudnia 2022 roku przedstawia się następująco:

1.dochody ogółem,	221 823 180,31 zł	96,06%	planu po zmianach
w tym:			
1) dochody bieżące	213 867 435,47 zł	99,37%	planu po zmianach
2) dochody majątkowe	7 955 744,84 zł	50,69%	planu po zmianach
2.wydatki ogółem,	232 149 340,74 zł	93,96%	planu po zmianach
w tym:			
1) wydatki bieżące	200 330 873,17 zł	96,34%	planu po zmianach
2) wydatki majątkowe	31 818 467,57 zł	81,31%	planu po zmianach
3.przychody ogółem,	32 053 341,53 zł	167,79%	planu po zmianach
w tym:			
1) wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym	15 308 098,72 zł	146,75%	planu po zmianach
2) z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków (programy i projekty strukturalne)	1 106 495,34 zł	151,98%	planu po zmianach
3) z nadwyżki z lat ubiegłych	12 315 385,03 zł	266,57%	planu po zmianach
4) z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach (środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych)	3 323 362,44 zł	100,00%	planu po zmianach
4.rozchody ogółem,	2 953 098,72 zł	100,00%	planu po zmianach
w tym:			
1) spłaty rat otrzymanej z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach pożyczki inwestycyjnej	153 098,72 zł	100,00%	planu po zmianach
2) wykup wyemitowanych w latach ubiegłych obligacji komunalnych	2 800 000,00 zł	100,00%	planu po zmianach

Procentowa realizacja ogółem wszystkich czterech podstawowych kategorii budżetowych kształtuje się na bardzo poprawnym poziomie tj. powyżej 93% planu po zmianach. Jeszcze bliżej umownej normy rocznej przedstawia się wykonanie w obszarach bieżących, które w przypadku dochodów wynosi 99,37% planu, natomiast wydatków 96,34% planu. Jednak w przypadku składowych majątkowych, przede wszystkim w odniesieniu do dochodów, procentowe wykonania są już znacznie bardziej odbiegające od 100%. Tak więc w przypadku dochodów to 50,69% planu, a jeśli chodzi o wydatki 81,31% planu.

Dochody bieżące nieznacznie, bo o 0,63%, niższe są od umownej normy rocznej. Jeśli odnieść to do wartości kwotowych notuje się niewykonanie planu o 1 364 949,36 zł. Jest to sytuacja odmienna niż w latach ubiegłych gdzie zazwyczaj wykonane dochody były wyższe od tych zaplanowanych. W roku

2022 do budżetu angażowano bowiem na bieżąco wszystkie otrzymywane ponadplanowo tytuły – z jednej strony celem zabezpieczenia środków na realizację wydatków, z drugiej zaś na skompensowanie nierealizowanych innych tytułów dochodów. Natomiast we wcześniejszych budżetach nie było takiej konieczności, stąd na koniec roku pozostawały dochody wykonywane ponadplanowo. Jeśli chodzi o wydatki bieżące wykonanie na poziomie 96,34% planu po zmianach nie powinno budzić zastrzeżeń. Nie ma bowiem żadnej większej jednostki organizacyjnej, która wykonałaby swój plan w 100%. Zawsze znajdują się podziałki klasyfikacji budżetowej, w których wystąpią oszczędności, przesunięcia w harmonogramach wykonania zadań, lub też nierozdysponowane do końca rezerwy np. ogólna i kryzysowa. Składowe majątkowe dochodów i wydatków są w pewnym sensie ze sobą powiązane. Często bowiem, zgodnie z założeniami dofinansowanych zadań, o środki ubiegać się można po zakończeniu określonego etapu prac. Dodatkowo pewną specyfiką przy realizacji budżetów jest fakturowanie i dokonywanie płatności za wykonane roboty inwestycyjno-remontowe dopiero pod koniec roku. Z podobną sytuacją Powiat miał do czynienia również w roku 2022, gdzie ponad 1/3 wydatków majątkowych zapłacona została właśnie w grudniu. Nie było zatem odpowiednio dużo czasu na przygotowanie i rozpatrzenie przez instytucje finansujące zadania wniosków o refundacje. Stąd procentowe wykonanie wydatków majątkowych przewyższa realizację dochodów. Środki na nierozliczone zadania powinny zatem wpłynąć do budżetu w toku wykonywania budżetu w roku 2023. Kwotowo bardzo pozytywnie przedstawia się realizacja wydatków majątkowych. Kolejny już rok kształtują się one na poziomie ponad 30 mln zł osiągając wysokość 31 818 467,57 zł. W kontekście oceny każdego budżetu, poza procentową realizacją składowych majątkowych, ważny jest także ich udział w łącznych dochodach i wydatkach. A te wskaźniki osiągają poziomy 3,59% w przypadku dochodów oraz 13,71% dla wydatków.

Wykonanie przychodów na poziomie 167,79% związane jest z niezaangażowaną w budżecie ubiegłego roku kwotą wolnych środków i nadwyżki budżetowej w wysokości 12 950 220,53 zł. Ponieważ przychodami nie sfinansowano – przykładowo zwiększenia planu wydatków, czy też niewykonanych dochodów, nadal pozostają one na rachunku bankowym w dyspozycji Zarządu wpływając na ogólny, ostateczny wynik budżetu roku 2022. Spłaty pożyczki oraz wykup obligacji realizowane były zgodnie z przyjętymi harmonogramami zatem, na odcinku regulowania zobowiązań nie wystąpiły żadne perturbacje. Stąd też nie powinno zaskakiwać stuprocentowe wykonanie kategorii rozchodów.

Relacja ustawowa z art. 242 ustawy o finansach publicznych została zachowana, ponieważ dochody bieżące powiększone o przychody z wolnych środków oraz szeroko rozumianej nadwyżki budżetowej znacząco przewyższyły (o 41 160 046,05 zł) wydatki bieżące. Pomijając w analizie przychody różnica pomiędzy samymi tylko dochodami a wydatkami bieżącymi jest również dość znacząca i wynosi 13 536 562,30 zł. Taka sytuacja wpływa pozytywnie na kształtowanie się indywidualnego wskaźnika zadłużenia z art. 243 – w latach przyszłych wieloletniej prognozy finansowej – kiedy to wspomniana relacja uwzględniana jest przy jego obliczeniu. Należy mieć jednak na względzie, iż w stosunku do końca roku 2021 obie przedstawione powyżej wartości, uległy zauważalnemu obniżeniu a tendencja do ich kształtowania w roku 2023 i latach następnych również nie jest pozytywna. Ponadto wartość różnicy pomiędzy dochodami a wydatkami bieżącymi nie odzwierciedla do końca rzeczywistego wykonania roku 2022. Jest to rezultatem zabiegu dokonanego przez budżet państwa polegającego na przekazaniu w roku ubiegłym dodatkowych udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych kosztem nie przekazywania w roku 2023 środków z części rozwojowej subwencji ogólnej. Podobna sytuacja miała również miejsce w roku 2021. Sposób finansowania samorządów dodatkowymi transferami środków, uzależnionymi od decyzji rządzących, nie zaś ustawowo zagwarantowanymi dochodami budzi niepewność, że w przypadku braku takowego dodatkowego dofinansowania w roku 2023 wiele jednostek samorządowych może, nie tylko napotkać problemy w utrzymaniu różnicy pomiędzy dochodami a wydatkami bieżącymi na poziomie powyżej zera, ale również mieć poważne problemy w utrzymaniu bieżącej płynności finansowej.

Rok 2022 notuje, pierwszy od dłuższego czasu, deficyt budżetowy w wysokości 10 326 160,43 zł, przy planowanym deficycie wynoszącym 16 150 022,00 zł. Z kolei ostateczny wynik budżetu traktowany historycznie, uwzględniający wszystkie kategorie, w tym również wynik na operacjach niekasowych wyniósł **18 739 206,75 zł** i stanowi zarówno nadwyżkę budżetową, jak też wolne środki. Wspomnieć należy jednak, iż część z tej kwoty tj. 10 270 943,00 zł została już uwzględniona w uchwale budżetowej na rok 2023. Według stanu na dzień 28 lutego 2023 roku zaangażowano dalsze wolne środki w wysokości 4 961 799,00 zł celem sfinansowania, w głównej mierze, niezrealizowanych w całości w roku ubiegłym zadań inwestycyjno-remontowych a także „miękkich” projektów społecznych w administracji, oświacie i pomocy społecznej. Po uwzględnieniu powyższych okoliczności do dyspozycji pozostaje jeszcze kwota nieznacznie

przekraczająca 3,5 mln zł (dla porównania w tym samym momencie roku ubiegłego była to kwota powyżej 11 mln zł). Przy obecnej nieprzewidywalnej sytuacji społeczno-gospodarczej a także niedoszacowaniach planu wydatków w Starostwie i wielu jednostkach organizacyjnych pozostające do dyspozycji środki nie stanowią praktycznie żadnej rezerwy na wypadek pojawienia się zdarzeń generujących większe niezaplanowane wydatki w roku 2023. Nie wspominając już o planowaniu budżetów w kolejnych latach gdzie niezaangażowane przychody stanowiły zawsze solidny trzon w ich bilansowaniu.

Realizacja budżetu w 2022 roku

Dochody Powiatu wykonano w wysokości 221 823 180,31 zł, co stanowi 96,06% planu, natomiast wydatki wyniosły 232 149 340,74 zł, co stanowi 93,96% planu. Jednocześnie przychody Powiatu wyniosły 32 053 341,53 zł, co stanowi 167,79% planu a rozchody 2 953 098,72 zł, co stanowi 100% planu.

Zbiornicze dane dotyczące planu i wykonania budżetu Powiatu Tarnogórskiego za 2022 rok zawiera tabela nr 3.

Tabela nr 3 Plan i wykonanie budżetu Powiatu Tarnogórskiego w 2022 roku

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN ROCZNY PO ZMIANACH	WYKONANIE BUDŻETU	WYKONANIE BUDŻETU (%)
1.	DOCHODY OGÓŁEM	230 928 717,83	221 823 180,31	96,06%
1A.	DOCHODY BIEŻĄCE	215 232 384,83	213 867 435,47	99,37%
1B.	DOCHODY MAJĄTKOWE	15 696 333,00	7 955 744,84	50,69%
2.	WYDATKI OGÓŁEM	247 078 739,83	232 149 340,74	93,96%
2A.	WYDATKI BIEŻĄCE	207 945 919,83	200 330 873,17	96,34%
2B.	WYDATKI MAJĄTKOWE	39 132 820,00	31 818 467,57	81,31%
3.	WYNIK BUDŻETU (1–2)	-16 150 022,00	-10 326 160,43	-
4.	PRZYCHODY OGÓŁEM	19 103 121,00	32 053 341,53	167,79%
5.	ROZCHODY OGÓŁEM	2 953 099,00	2 953 098,72	100,00%

Dochody Powiatu Tarnogórskiego

Dochody Powiatu Tarnogórskiego wykonano w wysokości 221 823 180,31 zł, w tym dochody bieżące w kwocie 213 867 435,47 zł tj. 99,37% planu, a dochody majątkowe w kwocie 7 955 744,84 zł tj. 50,69% planu. W tabeli nr 4 przedstawiono syntetyczne wskaźniki wykonania dochodów ogółem, bieżących i majątkowych uszczegóławiając je ponadto o zrealizowane w obu obszarach dotacje.

Tabela nr 4 Wykonanie dochodów Powiatu Tarnogórskiego z wyszczególnieniem dochodów bieżących i majątkowych oraz dotacji w 2022 roku

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	Wykonanie planu w %	% udział w dochodach wykonanych
DOCHODY	230 928 717,83	221 823 180,31	96,06%	100,00%
<u>Dochody bieżące</u>	<u>215 232 384,83</u>	<u>213 867 435,47</u>	<u>99,37%</u>	<u>96,41%</u>
<i>w tym dotacje</i>	<i>31 233 624,06</i>	<i>30 949 619,22</i>	<i>99,09%</i>	<i>13,95%</i>
<u>Dochody majątkowe</u>	<u>15 696 333,00</u>	<u>7 955 744,84</u>	<u>50,69%</u>	<u>3,59%</u>
<i>w tym dotacje</i>	<i>13 419 077,00</i>	<i>7 682 829,74</i>	<i>57,25%</i>	<i>3,46%</i>

Wykonanie dochodów w poszczególnych działach, rozdziałach i paragrafach klasyfikacji budżetowej przedstawia tabela nr 5.

Tabela nr 5 Wykonanie dochodów w poszczególnych działach, rozdziałach i paragrafach klasyfikacji budżetowej, procentowe wykonanie planu oraz procentowy udział każdego tytułu w dochodach ogółem w 2022 roku

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan na dzień 31.12.2022 r.	Wykonanie 2022 r.	Wykonanie planu w %	% udziału w dochodach
010			Rolnictwo i leśnictwo	31 248,00	21 172,81	67,76 %	0,01 %
<u>010</u>	<u>01095</u>		<u>Pozostała działalność</u>	<u>31 248,00</u>	<u>21 172,81</u>	<u>67,76 %</u>	<u>0,01 %</u>
010	01095	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	16 000,00	5 925,61	37,04 %	0,00 %
010	01095	2110	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	15 235,00	15 235,00	100,00 %	0,01 %
010	01095	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	13,00	12,20	93,85 %	0,00 %
020			Leśnictwo	4 807,00	4 806,88	100,00 %	0,00 %

<u>020</u>	<u>02095</u>		<u>Pozostała działalność</u>	<u>4 807,00</u>	<u>4 806,88</u>	<u>100,00 %</u>	<u>0,00 %</u>
020	02095	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	7,00	6,88	98,29 %	0,00 %
020	02095	2110	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	4 800,00	4 800,00	100,00 %	0,00 %
100			Górnictwo i kopalnictwo	14 639,00	14 639,00	100,00 %	0,01 %
<u>100</u>	<u>10095</u>		<u>Pozostała działalność</u>	<u>14 639,00</u>	<u>14 639,00</u>	<u>100,00 %</u>	<u>0,01 %</u>
100	10095	2110	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	14 639,00	14 639,00	100,00 %	0,01 %
600			Transport i łączność	3 846 271,00	3 348 068,20	87,05 %	1,51 %
<u>600</u>	<u>60014</u>		<u>Drogi publiczne powiatowe</u>	<u>3 666 673,00</u>	<u>3 157 218,40</u>	<u>86,11 %</u>	<u>1,42 %</u>
600	60014	2170	Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych	1 277 347,00	1 277 346,77	100,00 %	0,58 %
600	60014	2710	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	154 000,00	154 000,00	100,00 %	0,07 %
600	60014	6300	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	2 235 326,00	1 725 871,63	77,21 %	0,78 %
<u>600</u>	<u>60095</u>		<u>Pozostała działalność</u>	<u>179 598,00</u>	<u>190 849,80</u>	<u>106,26 %</u>	<u>0,09 %</u>
600	60095	0690	Wpływy z różnych opłat	1 000,00	770,00	77,00 %	0,00 %
600	60095	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	46 000,00	41 915,01	91,12 %	0,02 %

600	60095	0830	Wpływy z usług	31 000,00	43 321,83	139,75 %	0,02 %
600	60095	0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	17 500,00	15 459,78	88,34 %	0,01 %
600	60095	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	30 000,00	32 518,81	108,40 %	0,01 %
600	60095	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	1 000,00	2 016,45	201,65 %	0,00 %
600	60095	0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	6 000,00	5 280,94	88,02 %	0,00 %
600	60095	0970	Wpływy z różnych dochodów	25 000,00	27 468,98	109,88 %	0,01 %
600	60095	2110	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	22 098,00	22 098,00	100,00 %	0,01 %
700			Gospodarka mieszkaniowa	4 067 960,36	4 047 990,84	99,51 %	1,82 %
<u>700</u>	<u>70005</u>		<u>Gospodarka gruntami i nieruchomościami</u>	<u>4 067 960,36</u>	<u>4 047 990,84</u>	<u>99,51 %</u>	<u>1,82 %</u>
700	70005	0470	Wpływy z opłat za trwały zarząd, użytkowanie i służebności	9 700,00	9 674,90	99,74 %	0,00 %
700	70005	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	653 000,00	667 632,81	102,24 %	0,30 %
700	70005	0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	20 000,00	18 700,00	93,50 %	0,01 %
700	70005	0830	Wpływy z usług	4 000,00	3 737,24	93,43 %	0,00 %
700	70005	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	25 000,00	23 249,55	93,00 %	0,01 %
700	70005	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	5 000,00	4 824,04	96,48 %	0,00 %
700	70005	0970	Wpływy z różnych dochodów	303 950,00	306 326,92	100,78 %	0,14 %
700	70005	2110	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	1 780 159,36	1 779 462,33	99,96 %	0,80 %
700	70005	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu	1 264 899,00	1 232 106,77	97,41 %	0,56 %

			administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami				
700	70005	2910	Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	2 252,00	2 276,28	101,08 %	0,00 %
710			Działalność usługowa	2 552 093,81	2 495 705,12	97,79 %	1,13 %
<u>710</u>	<u>71012</u>		<u>Zadania z zakresu geodezji i kartografii</u>	<u>1 709 095,81</u>	<u>1 648 089,33</u>	<u>96,43 %</u>	<u>0,74 %</u>
710	71012	0830	Wpływy z usług	1 300 000,00	1 238 982,80	95,31 %	0,56 %
710	71012	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	500,00	510,72	102,14 %	0,00 %
710	71012	2110	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	352 595,81	352 595,81	100,00 %	0,16 %
710	71012	2120	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez powiat na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	56 000,00	56 000,00	100,00 %	0,03 %
<u>710</u>	<u>71015</u>		<u>Nadzór budowlany</u>	<u>713 247,00</u>	<u>712 605,23</u>	<u>99,91 %</u>	<u>0,32 %</u>
710	71015	2110	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	713 247,00	712 605,23	99,91 %	0,32 %
<u>710</u>	<u>71095</u>		<u>Pozostała działalność</u>	<u>129 751,00</u>	<u>135 010,56</u>	<u>104,05 %</u>	<u>0,06 %</u>
710	71095	0970	Wpływy z różnych dochodów	70,00	5 329,56	7 613,66 %	0,00 %
710	71095	2110	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	129 681,00	129 681,00	100,00 %	0,06 %
750			Administracja publiczna	3 767 483,00	3 188 064,17	84,62 %	1,44 %
<u>750</u>	<u>75011</u>		<u>Urzędy wojewódzkie</u>	<u>2 608,00</u>	<u>2 608,00</u>	<u>100,00 %</u>	<u>0,00 %</u>

750	75011	2110	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	2 608,00	2 608,00	100,00 %	0,00 %
<u>750</u>	<u>75020</u>		<u>Starostwa powiatowe</u>	<u>707 672,00</u>	<u>275 773,66</u>	<u>38,97 %</u>	<u>0,12 %</u>
750	75020	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	10,78	0,00 %	0,00 %
750	75020	0970	Wpływy z różnych dochodów	116 347,00	144 038,91	123,80 %	0,06 %
750	75020	2057	Dotacja celowa 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	0,00	99 999,94	0,00 %	0,05 %
750	75020	6257	Dotacja celowa 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	591 325,00	31 724,03	5,36 %	0,01 %
<u>750</u>	<u>75045</u>		<u>Kwalifikacja wojskowa</u>	<u>63 050,00</u>	<u>60 605,94</u>	<u>96,12 %</u>	<u>0,03 %</u>
750	75045	2110	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	33 290,00	32 765,94	98,43 %	0,01 %
750	75045	2120	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez powiat na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	29 760,00	27 840,00	93,55 %	0,01 %
<u>750</u>	<u>75095</u>		<u>Pozostała działalność</u>	<u>2 994 153,00</u>	<u>2 849 076,57</u>	<u>95,15 %</u>	<u>1,28 %</u>
750	75095	0420	Wpływy z opłaty komunikacyjnej	2 171 282,00	2 114 480,00	97,38 %	0,95 %

750	75095	0570	Wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych	40 000,00	35 831,44	89,58 %	0,02 %
750	75095	0580	Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	6 000,00	5 336,00	88,93 %	0,00 %
750	75095	0590	Wpływy z opłat za koncesje i licencje	72 999,00	54 021,80	74,00 %	0,02 %
750	75095	0630	Wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego	35 000,00	34 305,55	98,02 %	0,02 %
750	75095	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	1 200,00	683,77	56,98 %	0,00 %
750	75095	0650	Wpływy z opłat za wydanie prawa jazdy	400 000,00	393 348,05	98,34 %	0,18 %
750	75095	0690	Wpływy z różnych opłat	2 600,00	2 135,45	82,13 %	0,00 %
750	75095	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	4 500,00	3 993,39	88,74 %	0,00 %
750	75095	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	5 000,00	4 910,77	98,22 %	0,00 %
750	75095	0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	17 345,00	8 345,31	48,11 %	0,00 %
750	75095	0970	Wpływy z różnych dochodów	175 227,00	130 800,04	74,65 %	0,06 %
750	75095	2710	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	63 000,00	60 885,00	96,64 %	0,03 %
752			Obrona narodowa	1 560,00	727,88	46,66 %	0,00 %
<u>752</u>	<u>75212</u>		<u>Pozostałe wydatki obronne</u>	<u>1 560,00</u>	<u>727,88</u>	<u>46,66 %</u>	<u>0,00 %</u>
752	75212	2110	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	1 560,00	727,88	46,66 %	0,00 %
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	15 028 674,00	14 869 060,44	98,94 %	6,70 %

<u>754</u>	<u>75411</u>		<u>Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej</u>	<u>14 553 694,00</u>	<u>14 414 095,70</u>	<u>99,04 %</u>	<u>6,50 %</u>
754	75411	2110	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	13 975 494,00	13 961 978,77	99,90 %	6,29 %
754	75411	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	200,00	183,93	91,97 %	0,00 %
754	75411	2440	Dotacja otrzymana z państwowego funduszu celowego na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych	230 000,00	230 000,00	100,00 %	0,10 %
754	75411	6260	Dotacja otrzymana z państwowego funduszu celowego na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	348 000,00	221 933,00	63,77 %	0,10 %
<u>754</u>	<u>75414</u>		<u>Obrona cywilna</u>	<u>7 100,00</u>	<u>7 099,99</u>	<u>100,00 %</u>	<u>0,00 %</u>
754	75414	2110	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	7 100,00	7 099,99	100,00 %	0,00 %
<u>754</u>	<u>75421</u>		<u>Zarządzanie kryzysowe</u>	<u>419 880,00</u>	<u>405 720,00</u>	<u>96,63 %</u>	<u>0,18 %</u>
754	75421	2120	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez powiat na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	419 880,00	405 720,00	96,63 %	0,18 %
<u>754</u>	<u>75495</u>		<u>Pozostała działalność</u>	<u>48 000,00</u>	<u>42 144,75</u>	<u>87,80 %</u>	<u>0,02 %</u>
754	75495	0970	Wpływy z różnych dochodów	48 000,00	42 144,75	87,80 %	0,02 %
755			Wymiar sprawiedliwości	396 000,00	395 989,92	100,00 %	0,18 %
<u>755</u>	<u>75515</u>		<u>Nieodpłatna pomoc prawna</u>	<u>396 000,00</u>	<u>395 989,92</u>	<u>100,00 %</u>	<u>0,18 %</u>

755	75515	2110	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	396 000,00	395 989,92	100,00 %	0,18 %
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	53 748 511,76	53 750 284,24	100,00 %	24,23 %
<u>756</u>	<u>75618</u>		<u>Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw</u>	<u>693 950,00</u>	<u>695 722,48</u>	<u>100,26 %</u>	<u>0,31 %</u>
756	75618	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	690 000,00	692 004,34	100,29 %	0,31 %
756	75618	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	500,00	304,00	60,80 %	0,00 %
756	75618	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	3 450,00	3 414,14	98,96 %	0,00 %
<u>756</u>	<u>75622</u>		<u>Udziały powiatów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa</u>	<u>53 054 561,76</u>	<u>53 054 561,76</u>	<u>100,00 %</u>	<u>23,92 %</u>
756	75622	0010	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	51 161 026,76	51 161 026,76	100,00 %	23,06 %
756	75622	0020	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	1 893 535,00	1 893 535,00	100,00 %	0,85 %
758			Różne rozliczenia	96 008 675,32	95 980 948,88	99,97 %	43,27 %
<u>758</u>	<u>75801</u>		<u>Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego</u>	<u>91 959 442,00</u>	<u>91 959 442,00</u>	<u>100,00 %</u>	<u>41,46 %</u>
758	75801	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	91 959 442,00	91 959 442,00	100,00 %	41,46 %
<u>758</u>	<u>75802</u>		<u>Uzupełnienie subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego</u>	<u>678 718,00</u>	<u>678 718,00</u>	<u>100,00 %</u>	<u>0,31 %</u>
758	75802	2760	Środki na uzupełnienie dochodów powiatów	678 718,00	678 718,00	100,00 %	0,31 %
<u>758</u>	<u>75814</u>		<u>Różne rozliczenia finansowe</u>	<u>2 633 411,32</u>	<u>2 605 684,88</u>	<u>98,95 %</u>	<u>1,17 %</u>

758	75814	0970	Wpływy z różnych dochodów	1 576 936,00	1 549 210,81	98,24 %	0,70 %
758	75814	2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	458 997,01	458 997,01	100,00 %	0,21 %
758	75814	2110	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	411 633,31	411 633,31	100,00 %	0,19 %
758	75814	2990	Wpłata środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego	1,00	0,60	60,00 %	0,00 %
758	75814	6680	Wpłata środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego	185 844,00	185 843,15	100,00 %	0,08 %
<u>758</u>	<u>75832</u>		<u>Część równoważąca subwencji ogólnej dla województw</u>	<u>737 104,00</u>	<u>737 104,00</u>	<u>100,00 %</u>	<u>0,33 %</u>
758	75832	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	737 104,00	737 104,00	100,00 %	0,33 %
801			Oświata i wychowanie	7 552 155,58	3 996 600,29	52,92 %	1,80 %
<u>801</u>	<u>80102</u>		<u>Szkoły podstawowe specjalne</u>	<u>265 160,00</u>	<u>211 564,30</u>	<u>79,79 %</u>	<u>0,10 %</u>
801	80102	0830	Wpływy z usług	30 500,00	29 022,00	95,15 %	0,01 %
801	80102	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	771,00	770,19	99,89 %	0,00 %
801	80102	0970	Wpływy z różnych dochodów	162 679,00	114 332,34	70,28 %	0,05 %
801	80102	2400	Wpływy do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej	0,00	4,83	0,00 %	0,00 %
801	80102	2440	Dotacja otrzymana z państwowego funduszu celowego na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych	20 000,00	20 000,00	100,00 %	0,01 %

801	80102	2701	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	51 210,00	47 434,94	92,63 %	0,02 %
<u>801</u>	<u>80115</u>		<u>Technika</u>	<u>6 631 530,00</u>	<u>3 184 277,95</u>	<u>48,02 %</u>	<u>1,44 %</u>
801	80115	0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	23 250,00	23 250,00	100,00 %	0,01 %
801	80115	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	820,00	519,34	63,33 %	0,00 %
801	80115	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	84 310,00	90 060,78	106,82 %	0,04 %
801	80115	0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,00	201 913,04	0,00 %	0,09 %
801	80115	0970	Wpływy z różnych dochodów	379 366,00	379 930,84	100,15 %	0,17 %
801	80115	2057	Dotacja celowa 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	357 904,00	299 765,23	83,76 %	0,14 %
801	80115	2059	Dotacja celowa 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	21 673,00	18 153,13	83,76 %	0,01 %
801	80115	2400	Wpływy do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej	0,00	514,88	0,00 %	0,00 %

801	80115	2701	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	1 483 667,00	1 126 575,16	75,93 %	0,51 %
801	80115	6257	Dotacja celowa 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	4 280 540,00	1 043 595,55	24,38 %	0,47 %
<u>801</u>	<u>80116</u>		<u>Szkoły policealne</u>	<u>116 611,00</u>	<u>116 577,79</u>	<u>99,97 %</u>	<u>0,05 %</u>
801	80116	0900	Wpływy z odsetek od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	500,00	467,00	93,40 %	0,00 %
801	80116	2950	Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	116 111,00	116 110,79	100,00 %	0,05 %
<u>801</u>	<u>80120</u>		<u>Licea ogólnokształcące</u>	<u>381 318,00</u>	<u>356 121,21</u>	<u>93,39 %</u>	<u>0,16 %</u>
801	80120	0900	Wpływy z odsetek od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	50,00	49,00	98,00 %	0,00 %
801	80120	0970	Wpływy z różnych dochodów	48 442,00	41 032,03	84,70 %	0,02 %
801	80120	2120	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez powiat na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	79 264,00	79 264,00	100,00 %	0,04 %

801	80120	2400	Wpływy do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej	0,00	7,53	0,00 %	0,00 %
801	80120	2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	43 667,00	43 662,00	99,99 %	0,02 %
801	80120	2950	Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	12 395,00	12 394,62	100,00 %	0,01 %
801	80120	6420	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane przez powiat na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	197 500,00	179 712,03	90,99 %	0,08 %
<u>801</u>	<u>80132</u>		<u>Szkoły artystyczne</u>	<u>4 100,00</u>	<u>4 082,00</u>	<u>99,56 %</u>	<u>0,00 %</u>
801	80132	0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	4 100,00	4 082,00	99,56 %	0,00 %
<u>801</u>	<u>80134</u>		<u>Szkoły zawodowe specjalne</u>	<u>1 242,00</u>	<u>1 242,36</u>	<u>100,03 %</u>	<u>0,00 %</u>
801	80134	2950	Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	1 242,00	1 242,36	100,03 %	0,00 %
<u>801</u>	<u>80153</u>		<u>Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych</u>	<u>57 154,58</u>	<u>56 078,72</u>	<u>98,12 %</u>	<u>0,03 %</u>
801	80153	2110	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	57 154,58	56 078,72	98,12 %	0,03 %
<u>801</u>	<u>80195</u>		<u>Pozostała działalność</u>	<u>95 040,00</u>	<u>66 655,96</u>	<u>70,13 %</u>	<u>0,03 %</u>
801	80195	2120	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez powiat na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	95 040,00	66 655,96	70,13 %	0,03 %
851			Ochrona zdrowia	9 307 151,00	7 135 264,09	76,66 %	3,22 %
<u>851</u>	<u>85111</u>		<u>Szpitala ogólne</u>	<u>6 174 330,00</u>	<u>4 174 330,00</u>	<u>67,61 %</u>	<u>1,88 %</u>

851	85111	6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	2 000 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
851	85111	6430	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych powiatu	4 174 330,00	4 174 330,00	100,00 %	1,88 %
<u>851</u>	<u>85154</u>		<u>Przeciwdziałanie alkoholizmowi</u>	<u>4 580,00</u>	<u>4 579,02</u>	<u>99,98 %</u>	<u>0,00 %</u>
851	85154	2330	Dotacja celowa otrzymana od samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	4 580,00	4 579,02	99,98 %	0,00 %
<u>851</u>	<u>85156</u>		<u>Składki na ubezpieczenie zdrowotne oraz świadczenia dla osób nie objętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego</u>	<u>3 128 241,00</u>	<u>2 956 355,07</u>	<u>94,51 %</u>	<u>1,33 %</u>
851	85156	2110	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	3 128 241,00	2 956 355,07	94,51 %	1,33 %
852			Pomoc społeczna	29 115 517,00	27 117 366,99	93,14 %	12,22 %
<u>852</u>	<u>85202</u>		<u>Domy pomocy społecznej</u>	<u>21 118 302,00</u>	<u>19 594 591,31</u>	<u>92,78 %</u>	<u>8,83 %</u>
852	85202	0830	Wpływy z usług	12 543 577,00	12 388 093,91	98,76 %	5,58 %
852	85202	0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	30 662,00	29 662,17	96,74 %	0,01 %
852	85202	0960	Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej	13 120,00	13 011,98	99,18 %	0,01 %
852	85202	0970	Wpływy z różnych dochodów	173 540,00	175 246,61	100,98 %	0,08 %
852	85202	2130	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu	6 482 805,00	6 400 742,04	98,73 %	2,89 %
852	85202	2180	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	418 275,00	417 904,10	99,91 %	0,19 %

852	85202	6257	Dotacja celowa 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	1 456 323,00	169 930,50	11,67 %	0,08 %
<u>852</u>	<u>85203</u>		<u>Ośrodki wsparcia</u>	<u>594 515,00</u>	<u>571 410,00</u>	<u>96,11 %</u>	<u>0,26 %</u>
852	85203	0970	Wpływy z różnych dochodów	23 105,00	0,00	0,00 %	0,00 %
852	85203	2110	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	571 410,00	571 410,00	100,00 %	0,26 %
<u>852</u>	<u>85205</u>		<u>Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie</u>	<u>11 565,00</u>	<u>11 633,67</u>	<u>100,59 %</u>	<u>0,01 %</u>
852	85205	0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	68,67	0,00 %	0,00 %
852	85205	2110	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	11 565,00	11 565,00	100,00 %	0,01 %
<u>852</u>	<u>85218</u>		<u>Powiatowe centra pomocy rodzinie</u>	<u>40 436,00</u>	<u>42 015,94</u>	<u>103,91 %</u>	<u>0,02 %</u>
852	85218	0970	Wpływy z różnych dochodów	40 436,00	42 015,94	103,91 %	0,02 %
<u>852</u>	<u>85295</u>		<u>Pozostała działalność</u>	<u>7 350 699,00</u>	<u>6 897 716,07</u>	<u>93,84 %</u>	<u>3,11 %</u>
852	85295	0720	Wpływy z otrzymanych darowizn i ofiar w postaci pieniężnej na realizację zadań na rzecz pomocy Ukrainie	164 749,00	164 748,42	100,00 %	0,07 %
852	85295	0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	2,65	0,00 %	0,00 %
852	85295	2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	7 185 950,00	6 732 965,00	93,70 %	3,04 %
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	2 118 127,00	2 123 751,32	100,27 %	0,96 %

<u>853</u>	<u>85311</u>		<u>Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych</u>	<u>2 500,00</u>	<u>2 877,33</u>	<u>115,09 %</u>	<u>0,00 %</u>
853	85311	2320	Dotacja celowa otrzymana z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	2 500,00	2 877,33	115,09 %	0,00 %
<u>853</u>	<u>85321</u>		<u>Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności</u>	<u>1 193 452,00</u>	<u>1 185 547,05</u>	<u>99,34 %</u>	<u>0,53 %</u>
853	85321	2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	14 240,00	11 044,00	77,56 %	0,00 %
853	85321	2110	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	1 177 425,00	1 172 527,55	99,58 %	0,53 %
853	85321	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	1 787,00	1 975,50	110,55 %	0,00 %
<u>853</u>	<u>85324</u>		<u>Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych</u>	<u>164 990,00</u>	<u>163 458,11</u>	<u>99,07 %</u>	<u>0,07 %</u>
853	85324	0970	Wpływy z różnych dochodów	164 990,00	163 458,11	99,07 %	0,07 %
<u>853</u>	<u>85333</u>		<u>Powiatowe urzędy pracy</u>	<u>596 431,00</u>	<u>611 211,29</u>	<u>102,48 %</u>	<u>0,28 %</u>
853	85333	0620	Wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości	1 500,00	1 365,00	91,00 %	0,00 %
853	85333	0690	Wpływy z różnych opłat	127 500,00	141 120,00	110,68 %	0,06 %
853	85333	0970	Wpływy z różnych dochodów	13 500,00	14 896,03	110,34 %	0,01 %
853	85333	2690	Środki z Funduszu Pracy otrzymane na realizację zadań wynikających z odrębnych ustaw	438 034,00	437 934,00	99,98 %	0,20 %

853	85333	2710	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	15 897,00	15 896,26	100,00 %	0,01 %
<u>853</u>	<u>85334</u>		<u>Pomoc dla repatriantów</u>	<u>2 354,00</u>	<u>2 354,00</u>	<u>100,00 %</u>	<u>0,00 %</u>
853	85334	2110	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	2 354,00	2 354,00	100,00 %	0,00 %
<u>853</u>	<u>85395</u>		<u>Pozostała działalność</u>	<u>158 400,00</u>	<u>158 303,54</u>	<u>99,94 %</u>	<u>0,07 %</u>
853	85395	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	4 200,00	4 103,54	97,70 %	0,00 %
853	85395	2440	Dotacja otrzymana z państwowego funduszu celowego na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych	18 467,00	18 467,00	100,00 %	0,01 %
853	85395	6260	Dotacja otrzymana z państwowego funduszu celowego na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	135 733,00	135 733,00	100,00 %	0,06 %
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	243 818,00	233 315,65	95,69 %	0,11 %
<u>854</u>	<u>85403</u>		<u>Specjalne ośrodki szkolno-wychowawcze</u>	<u>215 210,00</u>	<u>204 942,50</u>	<u>95,23 %</u>	<u>0,09 %</u>
854	85403	0830	Wpływy z usług	49 000,00	73 589,50	150,18 %	0,03 %
854	85403	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	10,00	0,00	0,00 %	0,00 %
854	85403	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	160 000,00	102 166,93	63,85 %	0,05 %
854	85403	0970	Wpływy z różnych dochodów	6 200,00	29 129,06	469,82 %	0,01 %
854	85403	2400	Wpływy do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej	0,00	57,01	0,00 %	0,00 %
<u>854</u>	<u>85404</u>		<u>Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka</u>	<u>17 094,00</u>	<u>17 063,41</u>	<u>99,82 %</u>	<u>0,01 %</u>

854	85404	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	16,00	16,00	100,00 %	0,00 %
854	85404	0900	Wpływy z odsetek od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	1 300,00	1 270,00	97,69 %	0,00 %
854	85404	2910	Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	15 752,00	15 751,63	100,00 %	0,01 %
854	85404	2950	Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	26,00	25,78	99,15 %	0,00 %
<u>854</u>	<u>85406</u>		<u>Poradnie psychologiczno-pedagogiczne, w tym poradnie specjalistyczne</u>	<u>5 300,00</u>	<u>5 257,37</u>	<u>99,20 %</u>	<u>0,00 %</u>
854	85406	0970	Wpływy z różnych dochodów	5 300,00	5 257,37	99,20 %	0,00 %
<u>854</u>	<u>85407</u>		<u>Placówki wychowania pozaszkolnego</u>	<u>5 521,00</u>	<u>5 359,47</u>	<u>97,07 %</u>	<u>0,00 %</u>
854	85407	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	221,00	220,72	99,87 %	0,00 %
854	85407	0970	Wpływy z różnych dochodów	5 300,00	5 101,82	96,26 %	0,00 %
854	85407	2400	Wpływy do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej	0,00	36,93	0,00 %	0,00 %
<u>854</u>	<u>85410</u>		<u>Internaty i bursy szkolne</u>	<u>693,00</u>	<u>692,90</u>	<u>99,99 %</u>	<u>0,00 %</u>
854	85410	2950	Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	693,00	692,90	99,99 %	0,00 %
855			Rodzina	2 954 026,00	2 923 518,29	98,97 %	1,32 %
<u>855</u>	<u>85508</u>		<u>Rodziny zastępcze</u>	<u>1 968 976,00</u>	<u>1 932 927,67</u>	<u>98,17 %</u>	<u>0,87 %</u>

855	85508	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	64,00	161,30	252,03 %	0,00 %
855	85508	0680	Wpływy od rodziców z tytułu opłaty za pobyt dziecka w pieczy zastępczej	35 000,00	26 864,48	76,76 %	0,01 %
855	85508	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	100,00	7 703,42	7 703,42 %	0,00 %
855	85508	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	1 000,00	2 397,13	239,71 %	0,00 %
855	85508	0970	Wpływy z różnych dochodów	1 538 000,00	1 514 156,81	98,45 %	0,68 %
855	85508	2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	20 248,00	7 080,74	34,97 %	0,00 %
855	85508	2160	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone powiatom, związane z realizacją dodatku wychowawczego, dodatku do zryczałtowanej kwoty oraz dodatku w wysokości świadczenia wychowawczego stanowiących pomoc państwa w wychowywaniu dzieci	374 564,00	374 563,79	100,00 %	0,17 %
<u>855</u>	<u>85510</u>		<u>Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych</u>	<u>985 050,00</u>	<u>990 590,62</u>	<u>100,56 %</u>	<u>0,45 %</u>
855	85510	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	0,00	16,00	0,00 %	0,00 %
855	85510	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	50,00	0,00	0,00 %	0,00 %
855	85510	0970	Wpływy z różnych dochodów	985 000,00	990 574,62	100,57 %	0,45 %
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	170 000,00	175 905,30	103,47 %	0,08 %
<u>900</u>	<u>90019</u>		<u>Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska</u>	<u>170 000,00</u>	<u>175 765,30</u>	<u>103,39 %</u>	<u>0,08 %</u>

900	90019	0580	Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	0,00	1 216,80	0,00 %	0,00 %
900	90019	0690	Wpływy z różnych opłat	170 000,00	174 548,50	102,68 %	0,08 %
<u>900</u>	<u>90095</u>		<u>Pozostała działalność</u>	<u>0,00</u>	<u>140,00</u>	<u>0,00 %</u>	<u>0,00 %</u>
900	90095	0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,00	140,00	0,00 %	0,00 %
			<u>Razem:</u>	<u>230 928 717,83</u>	<u>221 823 180,31</u>	<u>96,06 %</u>	<u>100,00 %</u>

Strukturę planowanych i wykonanych dochodów Powiatu wg źródeł ich pochodzenia w 2022 roku przedstawia tabela nr 6.

Tabela nr 6 Dochody Powiatu Tarnogórskiego – plan i wykonanie za 2022 rok

WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN NA 2022 ROK WG UCHWAŁ ORGANÓW POWIATU	WYKONANIE PLANU ZA ROK 2022	WYKONANIE PLANU ZA ROK 2022 (W %)	% UDZIAŁ W DOCHODACH ZREALIZOWANYCH ZA ROK 2022
<u>DOCHODY OGÓŁEM:</u>	<u>230 928 717,83</u>	<u>221 823 180,31</u>	<u>96,06%</u>	<u>100,00%</u>
1. Dochody własne, w tym:	79 509 117,76	79 254 523,63	99,68%	35,73%
1.1 udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (§ 0010)	51 161 026,76	51 161 026,76	100,00%	23,06%
1.2 udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (§ 0020)	1 893 535,00	1 893 535,00	100,00%	0,85%
1.3 wpływy z usług (§ 0830)	13 958 077,00	13 776 747,28	98,70%	6,21%
1.4 wpływy ze sprzedaży składników majątkowych oraz wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości (§ 0770, § 0870)	91 412,00	87 071,95	95,25%	0,04%
1.5 pozostałe dochody	12 405 067,00	12 336 142,64	99,44%	5,56%
2. Dotacje celowe, w tym:	44 652 701,06	38 632 448,96	86,52%	17,42%
2.1 otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat (§ 2110, 2160)	23 182 854,06	22 988 774,31	99,16%	10,36%

2.2 otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez powiat na podstawie porozumień z organami administracji rządowej (§ 2120)	679 944,00	635 479,96	93,46%	0,29%
2.3 otrzymane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane przez powiat na podstawie porozumień z organami administracji rządowej (§ 6420)	197 500,00	179 712,03	90,99%	0,08%
2.4 otrzymane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu (§ 2130)	6 482 805,00	6 400 742,04	98,73%	2,89%
2.5 otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych powiatu (§ 6430)	4 174 330,00	4 174 330,00	100,00%	1,88%
2.6 otrzymane z powiatu na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego (§ 2320)	2 500,00	2 877,33	115,09%	0,00%
2.7 otrzymane od samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego (§ 2330)	4 580,00	4 579,02	99,98%	0,21%
2.8 otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych (§ 2440)	268 467,00	268 467,00	100,00%	12,10%
2.9 otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych (§ 6260)	483 733,00	357 666,00	73,94%	16,12%
2.10 otrzymane z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących (§ 2710)	232 897,00	230 781,26	99,09%	0,10%
2.11 otrzymane z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych (§ 6300)	2 235 326,00	1 725 871,63	77,21%	0,78%

2.12 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 (§ 2057, § 2059) bieżące	379 577,00	417 918,30	110,10%	0,19%
2.13 w ramach programów finansowych 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 (§ 6257, § 6259) majątkowe	6 328 188,00	1 245 250,08	19,68%	0,56%
3. Subwencja ogólna, w tym:	93 375 264,00	93 375 264,00	100,00%	42,09%
3.1 część oświatowa subwencji ogólnej	91 959 442,00	91 959 442,00	100,00%	41,46%
3.2 część równoważąca subwencji ogólnej	737 104,00	737 104,00	100,00%	0,33%
3.3 środki na uzupełnienie dochodów powiatów (§ 2760)	678 718,00	678 718,00	100,00%	0,31%
4. Dochody pozyskane z innych źródeł, w tym:	13 391 635,01	10 560 943,72	78,86%	4,76%
4.1 środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy (§ 2100)	7 679 435,01	7 210 086,75	93,89%	3,25%
4.2 środki przekazane z Funduszu Pracy powiatom z przeznaczeniem na finansowanie kosztów wynagrodzeń i składek na ubezpieczenia społeczne pracowników powiatowego urzędu pracy (§ 2690)	438 034,00	437 934,00	99,98%	0,20%
4.3 środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych (§ 2460)	43 667,00	43 662,00	99,99%	0,02%
4.4 środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów, samorządów województw pozyskane z innych źródeł (§ 2700, § 2701)	1 534 877,00	1 174 010,10	76,49%	0,53%

4.5 środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych (§ 6370) majątkowe	2 000 000,00	0,00	0,00%	0,00%
4.6 środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych (§ 2170) bieżące	1 277 347,00	1 277 346,77	100,00%	0,58%
4.7 środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 (§ 2180) bieżące	418 275,00	417 904,10	99,91%	0,19%

Wykonanie dochodów w wielu grupach kształtuje się w pobliżu 100% planu lub nieznacznie poniżej. Stąd też realizacja całej grupy dochodów jest wyższa niż 96% planu po zmianach. Niższe wykonanie w grupie dotacji celowych oraz dochodów pozyskanych z innych źródeł jest związane ze stopniem oraz terminami realizacji wydatków, przede wszystkim tych z obszaru majątkowego. Dla kilku zadań wydatki poniesione zostały w listopadzie lub grudniu. Nie było zatem możliwości pozyskania refundacji środków od instytucji i podmiotów zewnętrznych. Dla kilku innych nastąpiły zmiany w harmonogramach realizacji, które przesunęły część robót na rok 2023. W jednym natomiast przypadku gmina, która zobowiązywała się na etapie tworzenia projektu budżetu do dofinansowania zadania, nie wywiązała się ze złożonej obietnicy. Stąd też zauważalne od rocznej normy odchylenia notuje się w wierszach 2.9, 2.11, 4.4, a przede wszystkim 4.5 oraz 2.13. W przypadku dochodów własnych odnotowuje się prawie stuprocentowe wykonanie. Jednakże w wielu tytułach założony przy tworzeniu budżetu plan dochodów był korygowany „in minus” w trakcie wykonywania budżetu, co powinno stanowić sygnał ostrzegawczy w kontekście następnych budżetów. I nie chodzi tu tylko o sprzedaż składników majątkowych (wiersz 1.4), który to tytuł nie jest wykonywany od dłuższego czasu. Ze względu na przyjęte założenia w gospodarowaniu majątkiem oraz ilość atrakcyjnych do zbycia nieruchomości plan dla tej kategorii dochodów jest zazwyczaj określony na stosunkowo niskim poziomie. Zauważalne, w odniesieniu do lat ubiegłych, zmniejszenia dochodów notowane są natomiast w przypadku innych opłat dokonywanych na rzecz Powiatu. Wyższe od 100% wykonania dotyczą środków otrzymanych z innych powiatów w ramach porozumień (wiersz 2.6), co związane jest ze wzrostem kosztów utrzymania dzieci w WTZ oraz dotacji strukturalnych na zadania bieżące (wiersz 2.12) w związku z zaliczkowym otrzymaniem środków w ramach projektu Erasmus+. Procentowe wykonanie dochodów jest niższe niż w latach ubiegłych, co w dużej mierze oddziałuje na wartość środków pozostających w dyspozycji Zarządu Powiatu na koniec 2022 roku.

Wykonanie dochodów z poszczególnych źródeł przedstawia się następująco:

1. Dochody własne

Plan: 79 509 117,76 zł

Wykonanie: 79 254 523,63 zł

% wykonania planu: 99,68%

w tym:

1.1 Udziały powiatu w podatku od osób fizycznych

Plan: 51 161 026,76 zł

Wykonanie: 51 161 026,76 zł

% wykonania planu: 100,00%

Rok 2022 od samego początku stał pod znakiem reformy, a właściwie to rewolucji, w systemie podatkowym dotyczącej podatku dochodowego od osób fizycznych. Polski Ład, który w założeniu miał za zadanie obniżyć i uprościć obciążenia podatkowe, okazał się, jak przewidywało zresztą wielu specjalistów, projektem nie do końca udanym. Stąd też w połowie roku, co jest praktycznie niespotykane jeśli chodzi o systemy podatkowe, podjęto decyzję o jego korekcie. Przede wszystkim obniżono podstawową stawkę

podatku z 17% do 12% oraz zwiększono kwotę wolną od podatku. Pozostałe zmiany, idące bez wątpienia w dobrym kierunku, nie mają już tak znaczącego wpływu na finanse jednostek samorządu terytorialnego, dla których udziały w PIT są głównym źródłem dochodów własnych.

W odniesieniu do roku 2022 plan przyjęty na jego początku w kwocie 44 499 133,00 zł dość znacznie „in minus” (o kwotę ponad 6,7 mln zł) odbiegał od wykonania roku 2021. Natomiast wskaźnik otrzymany z Ministerstwa Finansów po uchwaleniu budżetu państwa nie różnił się od tego podanego na etapie projektowania budżetu. W toku wykonywania budżetu, zauważając być może znaczne pogorszenie finansów wszystkich jednostek samorządu terytorialnego w kraju, podjęta została decyzja o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego i przekazaniu „dodatkowych” udziałów z podatku dochodowego od osób fizycznych. Te „dodatkowe” udziały przekazano z założeniem, iż w roku 2023 samorządy nie otrzymają planowanej części rozwojowej subwencji ogólnej. Nie były to zatem dodatkowe dochody, tylko przesunięcie przekazania środków z roku 2023 do roku 2022. Dodatkowo ustawowo zastrzeżono, że nie mniej niż 15% z tych „dodatkowych” dochodów ma zostać przeznaczonych na zadania z zakresu poprawy efektywności energetycznej oraz rozwoju odnawialnych źródeł energii najpóźniej do końca roku 2027. Z założenia udziały w PIT są dochodami własnymi, którymi każdy samorząd może dowolnie dysponować. Natomiast obowiązek przeznaczenia 15% na ściśle określone cele upodabnia te środki charakterem do dotacji celowych i po raz kolejny ogranicza decyzyjność organów samorządowych. Z omawianego tytułu na rachunek Powiatu wpłynęły środki w wysokości 6 661 893,76 zł w trzech ratach: w październiku, listopadzie i grudniu. Wykonanie dochodów w całym ubiegłym roku zamknęło się więc kwotą 51 161 026,76 zł i było o nieco ponad 50 tys. zł niższe niż w roku 2021. Niższe dochody uzyskano pomimo wzrostu płacy minimalnej oraz wzrostu PKB.

W perspektywie roku 2023 i lat przyszłych, bez ustawowych zmian, choćby w procentowym wskaźniku udziału powiatów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych od podatników tego podatku zamieszkałych na obszarze powiatu wynoszącym niezmiennie od kilku lat 10,25%, należy spodziewać się zapaści w realizacji dochodów. Wystarczy tylko przeanalizować wartość wskaźnika otrzymanego na rok 2023 wynoszącego zaledwie 42 847 934,00 zł, czyli o ponad 8,3 mln zł mniej niż w roku 2022. Obserwując natomiast podstawowe dane makroekonomiczne w kraju, bez uwzględnienia zmian w prawie podatkowym, na rok 2023 można by oczekiwać dochodów w wysokości około 60-65 mln zł. Utracone dochody byłyby niezbędne nie tylko do prowadzenia bieżącej działalności urzędu i jednostek organizacyjnych ale również jako wkłady własne do realizacji zadań inwestycyjnych współfinansowanych środkami zewnętrznymi.

1.2 Udziały powiatu w podatku od osób prawnych

Plan:	1 893 535,00 zł
Wykonanie:	1 893 535,00 zł
% wykonania planu:	100,00%

Zmiany zasad przekazywania dochodów z CIT, podobnie zresztą jak w przypadku udziałów w PIT, wpłynęły na wykonanie tego tytułu w pełnej, planowanej wysokości. Od roku 2022 cała planowana kwota dzielona jest bowiem na dwanaście równych części i wpłacana ratami na rachunek jednostki samorządowej. W porównaniu do roku 2021, uzyskane w roku 2022 dochody, były o ponad 170 tys. zł wyższe. Oznacza to około 10% wzrost dochodów rok do roku. Ustawowa wysokość udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych od podatników tego podatku posiadających siedzibę na obszarze powiatu jest od pewnego czasu niezmienna i wynosi 1,40%.

Ministerialny wskaźnik dochodów z CIT otrzymany na rok 2023 wydaje się być optymistyczny – przewiduje bowiem kolejne wzrosty dochodów. Natomiast co do dalszych lat w gospodarce polskiej i globalnej wiele jest niepewności i możliwych scenariuszy, w tym tych negatywnych, co nie sprzyja prowadzeniu działalności gospodarczej. Wydaje się, że skutecznym dla samorządów rozwiązaniem, zarówno w przypadku PIT i CIT, byłoby podniesienie procentowego udziału jednostek samorządowych w tych dochodach.

1.3 Wpływy z usług

Plan:	13 958 077,00 zł
Wykonanie:	13 776 747,28 zł

% wykonania planu:**98,70%**

Na wartość całego tytułu wpływają w głównej mierze dochody z odpłatności pensjonariuszy za pobyt w domach pomocy społecznej oraz dochody za czynności geodezyjne realizowane przez komórkę Geodety Powiatowego. Pozostałe, nieznaczne wartościowo, tytuły stanowią opłaty za wyżywienie w Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym oraz Zespole Szkół Specjalnych, a także refaktury za media w Zarządzie Dróg Powiatowych oraz w Starostwie. Poniższe zestawienie tabelaryczne obrazuje wartości planu i wykonania dla podstawowych tytułów.

Tabela nr 7 Wpływy z usług – plan i wykonanie za 2022 rok

Lp.	Tytuł dochodu	Plan w zł	Wykonanie w zł	Wykonanie w %
1	Odpłatności pensjonariuszy w domach pomocy społecznej	12 543 577,00	12 388 093,91	98,76%
2	Opłaty za czynności geodezyjne	1 300 000,00	1 238 982,80	95,31%
3	Pozostałe tytuły, w tym: opłaty za żywienie w jednostkach oświatowych oraz media w Zarządzie Dróg Powiatowych oraz Starostwie Powiatowym	114 500,00	149 670,57	130,72%
	Razem:	13 958 077,00	13 776 747,28	98,70%

Pobieżna analiza przedstawionych danych może uspokajać, bowiem globalne wykonanie na poziomie prawie 99% planu wydaje się prawie idealne. Każdy z tych tytułów należy jednak rozpatrywać osobno, również w kontekście historycznym. W przypadku odpłatności pensjonariuszy notuje się corocznie coraz wyższą realizację, pomimo iż w samym roku 2022 plan nie został wykonany stuprocentowo. W porównaniu do roku 2021 kwotowe wykonanie roku 2022 było o ponad 1,15 mln zł wyższe. Dodatkowo należy w tym miejscu zaznaczyć, iż plan dla tego tytułu był w przeciągu całego roku zwiększany kilkakrotnie. Zatem wykonanie należy ocenić pozytywnie, szczególnie w kontekście założeń przyjętych na początku roku. Podobnie sytuacja przedstawia się jeśli chodzi o pozostałe dochody z opłat za żywienie oraz media. Tu wykonanie znacząco przekracza zarówno plan roczny, jak też i realizację dochodów w roku 2021. Choć z drugiej strony świadczy również o rosnących kosztach prowadzenia zadań, ponieważ zrealizowane dochody są bezpośrednio związane z kosztami, które w następstwie podpisanych umów, przenoszone są na podstawie wystawionych refaktur, na podmioty rzeczywiście te koszty generujące. Zauważalny spadek, w odniesieniu do roku 2021, notowany jest natomiast w przypadku odpłatności za czynności geodezyjne. Niższe o 330 tys. zł wykonanie to z jednej strony oznaka kryzysu na rynku nieruchomości, z drugiej natomiast niewspółmiernie wysokiego wykonania dochodów w roku 2021 związanego zapewne ze znacznie większym otwarciem gospodarki po pandemicznym roku 2020. Abstrahując jednakże od powyższego realizacja w roku 2022 i perspektywy na lata przyszłe są negatywne. Geodezja jest obszarem, w którym rosnące koszty nie są rekompensowane przez wzrastające dochody. Wręcz przeciwnie – koszty prowadzenia zadania wzrastają a łączne dochody (z odpłatności oraz dotacji od Wojewody) ulegają zmniejszeniu.

1.4 Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych i wyrobów, wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości
Plan: **91 412,00 zł**
Wykonanie: **87 071,95 zł**
% wykonania planu: **95,25%**

Na wielkość wykonanych dochodów składają się następujące wpływy:

1. ze sprzedaży działek gruntu nr 5887/181 i 5889/181 położonych w Tarnowskich Górach przy ul. Kolejowej w kwocie 18 700,00 zł;

2. ze sprzedaży złomu oraz zbędnego sprzętu i wyposażenia w Zespole Szkół Technicznych i Ogólnokształcących w łącznej kwocie 23 250,00 zł;

3. ze sprzedaży złomu oraz zbędnego sprzętu i wyposażenia w Domu Pomocy Społecznej Łubie w łącznej kwocie 29 662,17 zł;

4. ze sprzedaży przez Zarząd Dróg Powiatowych drewna opałowego uzyskanego z wycinki drzew w pasie drogowym oraz ze sprzedaży złomu w kwocie 15 459,78 zł.

Realizacja procentowa zaplanowanych dochodów ze sprzedaży swój stosunkowo wysoki poziom zawdzięcza korekcie zmniejszającej plan dokonanej na jednej z ostatnich sesji Rady Powiatu. Rok 2022 był bowiem kolejnym rokiem gdzie nie została dokonana sprzedaż żadnego większego składnika majątku. Jako główne przyczyny wskazać należy przyjętą strategię gospodarowania mieniem, niewielką ilość posiadanych przez Powiat atrakcyjnych nieruchomości oraz wysokie stopy procentowe mocno utrudniające finansowanie się przez przedsiębiorców, jak i osób prywatnych, kredytami hipotecznymi. Wszystko to będzie mieć wpływ na wykonywanie dochodów również w następnych latach, dlatego też sprzedaż planowana jest w wieloletniej prognozie finansowej na bardzo symbolicznych poziomach. Pozwala to łatwo zastąpić potencjalnie niewykonane dochody innymi tytułami wykonanymi ponadplanowo w trakcie realizacji budżetu, tak jak miało to miejsce w roku 2022.

1.5 Pozostałe dochody własne

Plan: 12 405 067,00 zł

Wykonanie: 12 336 142,64 zł

% wykonania planu: 99,44%

Na pozostałe dochody składają się wpływy z następujących tytułów:

1. opłaty komunikacyjne oraz za wydanie prawa jazdy – 2 507 828,05 zł;
2. opłaty za najem i dzierżawę składników majątkowych, zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości – 725 148,33 zł;
3. opłaty za koncesje i licencje – 54 021,80 zł;
4. odsetki bankowe od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat – 77 809,69 zł;
5. dochody z tytułu obsługi PFRON, wynagrodzenia płatnika, zwroty opłat za media, wydanie duplikatów świadectw szkolnych, otrzymane odszkodowania, odsetki bankowe od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych – 3 175 791,44 zł;
6. odpłatności otrzymane od innych jednostek samorządowych (gminy, powiaty) za pobyt dzieci w pieczy zastępczej – 2 504 731,43 zł;
7. wpływy od rodziców z tytułu opłaty za pobyt dziecka w pieczy zastępczej – 26 864,48 zł;
8. otrzymane darowizny – 177 760,40 zł (w tym na pomoc dla uchodźców z Ukrainy w kwocie 164 748,42 zł);
9. grzywny i kary pieniężne wpłacone przez osoby fizyczne lub prawne, w tym za niedotrzymanie warunków zawartych umów – 262 145,53 zł;
10. zwroty do budżetu niewykorzystanej części z rozliczenia wydatków niewygasających – 185 843,75 zł;
11. wpływy z opłat za zajęcie pasa jezdni – 692 004,34 zł;
12. 5%, 25% wpływów z tytułu realizacji przez Powiat zadań zleconych – 1 234 278,40 zł;
13. zwroty dotacji i środków wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem, wynikających przeważnie z rozliczenia wydatków jednostek oświatowych – 148 494,36 zł;
14. wpływy z opłat i kar za gospodarcze korzystanie ze środowiska – 171 996,00 zł;
15. wpływy ze zwrotów kosztów sądowych, egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień – 35 493,50 zł;
16. wpływy dotyczące rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych – 207 367,01 zł;
17. wpływy za rejestrację zaświadczeń o powierzeniu pracy cudzoziemcom – 142 485,00 zł;

18. wpływy za wydanie karty wędkarskiej, legitymacji instruktora oraz udostępnienie informacji o środowisku – 5 457,95 zł;

19. pozostałe dochody, w tym zwroty niewykorzystanych środków z wyodrębnionego rachunku jednostek oświatowych – 621,18 zł.

Rozpatrując wykonanie dochodów w tej grupie warto zwrócić uwagę na kilka aspektów. Jeśli chodzi o procentową realizację przedstawia się ona zadowalająco (prawie 99,4% planu). Osiągnięcie takiego wskaźnika było możliwe dzięki zastąpieniu niewykonanych tytułów tymi realizowanymi ponadplanowo, stąd też w przeważającej ilości tytułów odchylenia, które jeżeli już zaistniały, były nieznaczne. Kwotowo, w stosunku do roku 2021, realizacja dochodów jest wyraźnie wyższa. Różnica wyniosła 2 089 tys. zł, choć porównując ubiegłoroczne dochody do stanu przed pandemią i wojną w Ukrainie, czyli do roku 2019, osiągnięty został podobny poziom. Na wysokość różnicy, pomiędzy rokiem 2022 a 2021, pozytywnie wpłynęła realizacja dochodów z odsetek od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych. To jedyny dodatni aspekt wzrostu stóp procentowych. Ponadto wyższe niż w roku 2021 dochody uzyskane zostały z najmów i dzierżaw, odpłatności za pobyt dzieci w pieczy zastępczej, z darowizn (w związku z otrzymaną pomocą na rzecz uchodźców z Ukrainy), odszkodowań oraz kar pieniężnych za niedotrzymanie warunków umowy (głównie za termomodernizację Zespołu Szkół Budowlano-Architektonicznych), zwrotów dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem przez jednostki oświatowe. Natomiast spadki, w niektórych przypadkach znaczące, odnotowane zostały jeśli chodzi o opłaty komunikacyjne oraz za prawa jazdy, za zajęcie pasa jezdni, a także 5% i 25% wpływów z tytułu realizacji zadań zleconych. Zmniejszone środki to z jednej strony wynik niepewności panującej w gospodarce, z drugiej jednakże pewnych zmian ustawowych zmniejszających obciążenia administracyjne np. dotyczące rejestracji samochodów czy przekształcenia użytkowania wieczystego we własność dla posiadaczy lokali mieszkalnych. Trzeba mieć zatem świadomość, iż w obu tych przypadkach utrata dochodów będzie mieć trwały charakter. Poza wspomnianymi dochodami z kar umownych nie odnotowano w roku 2022 nieplanowanych, acz wysokowartościowych tytułów dochodów własnych.

2. Dotacje celowe

Plan: 44 652 701,06 zł
Wykonanie: 38 632 448,96 zł
% wykonania planu: 86,52%

w tym:

2.1. Dotacje na zadania z zakresu administracji rządowej na realizację zadań bieżących

Plan: 23 182 854,06 zł
Wykonanie: 22 988 774,31 zł
% wykonania planu: 99,16%

Realizacja dotacji przedstawiona została w tabeli nr 8.

Tabela nr 8 Realizacja dotacji na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej w 2022 roku

Wyszczególnienie	Plan w zł	Wykonanie w zł	Wykonanie w %
Rozdział 01095-Pozostała działalność (obsługa obywateli i wydawanie zezwoleń-rolnictwo i łowiectwo)	15 235,00	15 235,00	100,00%
Rozdział 02095-Pozostała działalność (obsługa obywateli i wydawanie zezwoleń-leśnictwo)	4 800,00	4 800,00	100,00%

Rozdział 10095-Pozostała działalność (obsługa obywateli i wydawanie zezwoleń-górnictwo i kopalnictwo)	14 639,00	14 639,00	100,00%
Rozdział 60095-Pozostała działalność (obsługa obywateli i wydawanie zezwoleń - transport i łączność)	22 098,00	22 098,00	100,00%
Rozdział 70005-Gospodarka gruntami i nieruchomościami	1 780 159,36	1 779 462,33	99,96%
Rozdział 71012-Zadania z zakresu geodezji i kartografii	352 595,81	352 595,81	100,00%
Rozdział 71015-Nadzór budowlany	713 247,00	712 605,23	99,91%
Rozdział 71095-Pozostała działalność (obsługa obywateli i wydawanie zezwoleń-gospodarka mieszkaniowa)	129 681,00	129 681,00	100,00%
Rozdział 75011-Urzędy wojewódzkie (akcja kurierska)	2 608,00	2 608,00	100,00%
Rozdział 75045-Kwalifikacja wojskowa	33 290,00	32 765,94	98,43%
Rozdział 75212-Pozostałe wydatki obronne (organizacja szkoleń z zakresu obrony narodowej)	1 560,00	727,88	46,66%
Rozdział 75411-Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej	13 975 494,00	13 961 978,77	99,90%
Rozdział 75414-Obrona cywilna	7 100,00	7 099,99	100,00%
Rozdział 75515-Nieodpłatna pomoc prawna	396 000,00	395 989,92	100,00%
Rozdział 75814-Różne rozliczenia finansowe (sfinansowanie zrealizowanych w 2021 roku zadań dotyczących gospodarki nieruchomościami Skarbu Państwa w części obsługi administracyjnej)	411 633,31	411 633,31	100,00%
Rozdział 80153-Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	57 154,58	56 078,72	98,12%

Rozdział 85156-Składki na ubezpieczenie zdrowotne oraz świadczenia dla osób nie objętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego	3 128 241,00	2 956 355,07	94,51%
Rozdział 85203-Ośrodki wsparcia	571 410,00	571 410,00	100,00%
Rozdział 85205-Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	11 565,00	11 565,00	100,00%
Rozdział 85321-Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności	1 177 425,00	1 172 527,55	99,58%
Rozdział 85334-Pomoc dla repatriantów	2 354,00	2 354,00	100,00%
Rozdział 85508-Rodziny zastępcze (świadczenia w ramach programu Rodzina 500+)	374 564,00	374 563,79	100,00%
RAZEM:	23 182 854,06	22 988 774,31	99,16%

Łączne wykonanie planu dotacji na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej i inne zadania zlecone odrębnymi ustawami przedstawia się bardzo poprawnie (99,16% planu po zmianach). Przeważającą część zadań wykazuje stuprocentowe, bądź tylko nieznacznie niższe, wykonanie. Procentowo najniższą realizację wykazuje zadanie związane z organizacją szkolenia obronnego. W tym przypadku otrzymane środki stanowią refundację poniesionych przez Powiat wydatków. Niższe koszty organizacji szkolenia, w tym wynikające z ustawowego zmniejszenia jego zakresu, oznaczają niższe dochody, a ponieważ plan nie został skorygowany przez Wojewodę Śląskiego procentowa realizacja to zaledwie 47%. Drugie zadanie wykazujące wykonanie poniżej 95% to rozliczanie składek zdrowotnych za uczniów oraz bezrobotnych. Obsługa przez Powiat tego zadania, podobnie jak wypłata świadczeń w ramach programu Rodzina 500+, zakończona została zasadniczo w roku 2022. Ze względu na niepewność związaną z ewentualnym wzrostem liczby bezrobotnych, kierując się zasadą ostrożności, przy prognozowaniu zapotrzebowania na ostatnie miesiące roku Powiatowy Urząd Pracy zawyżył nieco liczbę bezrobotnych, za których potencjalnie mogłaby być opłacana składka. Ponieważ sytuacja na rynku pracy ułożyła się lepiej nie było konieczności angażowania środków w pełnej, planowanej wysokości. Pozytywnie należy ocenić, iż środki przekazane przez Wojewodę w roku ubiegłym były wyższe od tych z roku 2021 i z lat ubiegłych, nawet pomimo ograniczenia liczby obsługiwanych przez powiaty zadań. Nadal jednak kwestią pilną i wymagającą rozwiązania pozostaje niedofinansowanie wynagrodzeń w geodezji i gospodarce nieruchomościami. Choć w przypadku gospodarki nieruchomościami uwzględnione zostały częściowo roszczenia Powiatu o refundację kosztów administracyjnych dla realizowanych w roku 2021 prac, a przekazane z tego tytułu środki zamknęły się kwotą ponad 411 tys. zł. Abstrahując jednak od pewnych uwag i wątpliwości co do wysokości otrzymanych środków kwoty dotacji przekazywane były terminowo i w zaplanowanych wysokościach. Natomiast w nielicznych przypadkach zaangażowanie środków dotacyjnych na wydatki poniżej 100% wykonania planu dotacji, przy jednoczesnym zaangażowaniu środków własnych, wynikało z przyjętego przez Wojewodę sposobu podziału środków, tj. ściśle określoną kwotę przeznacza się na wynagrodzenia a ściśle określoną na zabezpieczenie rzeczowe – bez możliwości przeksięgowania planu pomiędzy obydwoma grupami. W ubiegłym roku nie były planowane dotacje na zadania zlecone w obszarze majątkowym.

2.2. Dotacje otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez powiat na podstawie porozumień z organami administracji rządowej

Plan:

679 944,00 zł

Wykonanie:	635 479,96 zł
% wykonania planu:	93,46%

Dotacje otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań na mocy porozumień z organami administracji rządowej obejmują:

1. środki otrzymane na wypłatę wynagrodzenia dla członków powiatowej komisji lekarskiej orzekającej o stopniu zdolności do czynnej służby wojskowej w ramach kwalifikacji wojskowej w kwocie 27 840,00 zł. Nieznacznie niższe od planu wykonanie związane jest ze skróceniem o jeden dzień czasu trwania kwalifikacji;

2. środki otrzymane od Głównego Geodety Kraju zgodnie z porozumieniem w sprawie współpracy przy opracowaniu modernizacji szczegółowej osnowy wysokościowej na terenie Powiatu Tarnogórskiego w pełnej kwocie 56 000,00 zł;

3. środki otrzymane na realizację działań przygotowawczych do przyjęcia na terenie Rzeczypospolitej Polskiej zwiększonej liczby cudzoziemców przybywających z objętej konfliktem wojennym Ukrainy oraz zapewnienie im opieki i schronienia w kwocie 405 720,00 zł. Niższe wykonanie to rezultat korekt w liczbie osobodni złożonych przez obiekty hotelowe;

4. środki otrzymane w pełnej wysokości z Ministerstwa Obrony Narodowej na realizację pilotażowego projektu wspierania szkół ponadgimnazjalnych prowadzących klasy mundurowe w celu utworzenia „Certyfikowanych Pionów Wojskowych Klas Mundurowych” w dwóch transzach w łącznej kwocie 79 264,00 zł z przeznaczeniem na zakup pakietu wyposażenia klas mundurowych;

5. środki otrzymane z Ministerstwa Edukacji i Nauki na realizację Programu kompleksowego wsparcia dla rodzin „Za życiem” w latach 2022-2026 w wysokości 66 655,96 zł. Niższe wykonanie wynika z późniejszego rozpoczęcia projektu oraz mniejszej liczby zgłoszonych uczestników.

2.3. Dotacje otrzymane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane przez powiat na podstawie porozumień z organami administracji rządowej

Plan:	197 500,00 zł
Wykonanie:	179 712,03 zł
% wykonania planu:	90,99%

Środki otrzymano z Ministerstwa Obrony Narodowej na realizację w Zespole Szkół Techniczno-Usługowych projektu pn. „Strzelnica w Powiecie 2022” z przeznaczeniem na utworzenie wirtualnej strzelnicy w kwocie 179 712,03 zł. Niższa otrzymana dotacja to wynik niższych kosztów poniesionych na realizację inwestycji.

2.4. Dotacje otrzymane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu

Plan:	6 482 805,00 zł
Wykonanie:	6 400 742,04 zł
% wykonania planu:	98,73%

Dotacje na zadania własne Powiat Tarnogórski otrzymał, zgodnie ze zgłoszonymi zapotrzebowaniami, tylko na prowadzenie domów pomocy społecznej w kwocie 6 400 742,04 zł. Niepełne wykonanie dochodów wiązało się z mniejszą ilością pensjonariuszy, na których przysługiwała dotacja. W grudniu Powiat jak corocznie zwrócił się do Wojewody z prośbą o przesłanie środków w pełnej, planowanej wysokości. W przypadku dwóch z sześciu dps-ów odpowiedź była w pełnym zakresie pozytywna, a środki zostały przelane 19 grudnia. Jeśli chodzi o cztery pozostałe dps-y, Wojewoda nie był w stanie przekazać środków w pełnej wysokości, gdyż naruszyłoby to zapisy art. 155 ustawy o pomocy społecznej, bowiem uzyskane dodatkowe środki byłyby wyższe niż 20% w odniesieniu do kwoty dotacji wynikającej z rzeczywistego kosztu utrzymania pensjonariuszy.

2.5. Dotacje otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych powiatu

Plan:	4 174 330,00 zł
Wykonanie:	4 174 330,00 zł
% wykonania planu:	100,00%

Dotacja otrzymana w pełnej, planowanej kwocie z rezerwy celowej budżetu państwa przeznaczona została na współfinansowanie wykonania adaptacji byłej kuchni w budynku WSP S.A. na potrzeby bloku operacyjnego i centralnej sterylizatorni.

2.6. Dotacje otrzymane z powiatu na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego

Plan:	2 500,00 zł
Wykonanie:	2 877,33 zł
% wykonania planu:	115,09%

Nieznaczna wartościowo grupa dochodów obejmuje zaledwie jeden tytuł, a mianowicie dotację związaną z uczestnictwem mieszkańca Powiatu Będzińskiego w zajęciach WTZ. Środki zostały przekazane w pełnej wysokości zgodnie z zawartym porozumieniem. Wyższe wykonanie jest rezultatem zwiększenia kosztów prowadzenia zajęć w warsztatach terapii zajęciowej oraz brakiem korekty planu dochodów.

2.7. Dotacje otrzymane od samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego

Plan:	4 580,00 zł
Wykonanie:	4 579,02 zł
% wykonania planu:	99,98%

Otrzymane, w praktycznie pełnej wysokości, środki z Urzędu Marszałkowskiego przeznaczone zostały na realizację projektu w zakresie przeciwdziałania alkoholizmowi pn. „Parasolka” (wypłata umów zleceń oraz zakup wyposażenia rzeczowego).

2.8. Dotacje otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych

Plan:	268 467,00 zł
Wykonanie:	268 467,00 zł
% wykonania planu:	100,00%

Dotacje otrzymane w pełnej wysokości z państwowych funduszy celowych na zadania bieżące uwzględniają środki:

1. z Krajowego Funduszu Szkoleniowego na realizację szkolenia – wsparcie kształcenia ustawicznego pracowników Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w wysokości 20 000,00 zł;

2. z Funduszu Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej z przeznaczeniem na:

- 1) sfinansowanie zakupu wyposażenia samochodów pożarniczych w wysokości 90 000,00 zł;
- 2) wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem Powiatowej Komendy Państwowej Straży Pożarnej w wysokości 100 000,00 zł;
- 3) zakup wyposażenia osobistego i ochronnego funkcjonariuszy w ramach „Programu Modernizacji Policji, Straży Granicznej, Państwowej Straży Pożarnej i Służby Ochrony Państwa w latach 2022-2025” w kwocie 40 000,00 zł;

3. z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych na realizację programu „Tarnogórski bez barier” w wysokości 18 467,00. Celem zadania jest poprawa dostępności usług publicznych świadczonych przez jednostki samorządu terytorialnego dla osób z problemami słuchu, wzroku, z ograniczeniami w poruszaniu się oraz z problemami poznawczymi.

2.9. Dotacje otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych

Plan:	483 733,00 zł
Wykonanie:	357 666,00 zł
% wykonania planu:	73,94%

W przypadku dotacji otrzymanych z państwowych funduszy celowych na realizację zadań majątkowych środki w otrzymano z:

1. Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych na realizację programu „Tarnogórski bez barier” w pełnej, planowanej wysokości 135 733,00 zł;
2. Funduszu Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej celem współfinansowania:
 - 1) zakupu samochodu pożarniczego typu lekki samochód rozpoznawczo-ratowniczy w kwocie 150 000,00 zł. Środki otrzymano w pełnej, planowanej kwocie;
 - 2) realizacji zadania inwestycyjnego dotyczącego budowy Komendy PSP oraz Jednostki Ratowniczo-Gaśniczej PSP w Tarnowskich Górach w wysokości 71 933,00 zł. Niższe wykonanie dochodów związane jest z mniejszymi kosztami realizacji dokumentacji projektowej oraz przedłużeniem czasu na sporządzenie dokumentacji wynikającym z konieczności przeprowadzenia dodatkowych ekspertyz geologiczno-górnictwowych.

2.10. Dotacje otrzymane z tytułu pomocy finansowej udzielonej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących

Plan:	232 897,00 zł
Wykonanie:	230 781,26 zł
% wykonania planu:	99,09%

Dotacje otrzymane od innych jednostek samorządowych z tytułu pomocy finansowej na dofinansowanie zadań bieżących Powiat otrzymał z przeznaczeniem na:

1. prowadzenie punktu obsługi dla osób bezrobotnych z terenu Powiatu w łącznej wysokości 15 896,26 zł. Pomocy finansowej udzieliły gminy Ożarówice i Świerklaniec oraz Miasto Kalety;
2. sporządzenie programu rozwoju dróg rowerowych na terenie Powiatu Tarnogórskiego, w kosztach opracowania którego partycypowało w równych wysokościach 9 gmin Powiatu. Łączne otrzymane dochody w wysokości 60 885,00 zł były nieznacznie niższe od planu ze względu na niższe koszty sporządzenia dokumentacji;
3. przeprowadzenie remontu mostu przy drodze powiatowej przy ulicy Stawowej w Kaletach. Środki w kwocie 154 000,00 zł otrzymano z Miasta Kalety.

2.11. Dotacje otrzymane z tytułu pomocy finansowej udzielonej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych

Plan:	2 235 326,00 zł
Wykonanie:	1 725 871,63 zł
% wykonania planu:	77,21%

W ramach pomocy finansowej otrzymanej z gmin na wykonanie inwestycji, ewentualnie zakupów inwestycyjnych, planowane dofinansowanie obejmowało tylko obszar infrastruktury drogowej, a konkretniej dwóch realizowanych zadań, to jest:

1. remontu i przebudowy drogi powiatowej 3271S w Radzionkowie w zakresie budowy ciągu pieszo-rowerowego wraz z infrastrukturą towarzyszącą. Środki na realizację tego zadania w zakładanej wysokości przesłały Miasto Radzionków w wysokości 1 475 871,63 zł z przeznaczeniem na roboty podstawowe, dodatkowe oraz w związku z waloryzacją wynagrodzenia wykonawcy zadania a także Miasto Tarnowskie Góry w wysokości 250 000,00 zł z przeznaczeniem na roboty dodatkowe na terenie Miasta Tarnowskie Góry;

2. remontu DP2901S i DP2902S na terenie gminy Tworóg i Zbrosławice wraz z przebudową w zakresie budowy elementów uspokojenia ruchu na wlotach do terenów zabudowy. Pierwotnie zaplanowane środki, potwierdzone również przez Gminę Tworóg, wynosiły 1 138 674,00 zł. Natomiast już na początku roku Wójt Gminy zadeklarował przekazanie środków w wysokości 455 376,00 zł. W związku z powyższym brakujące 683 298,00 zł zastąpiono innymi tytułami. W kolejnej zaś korespondencji Wójt poinformował, że prawdopodobnie nie będzie w stanie wygospodarować, celem wsparcia omawianego przedsięwzięcia, żadnych środków. Środki w wysokości 200 000,00 zł udało się Gminie wygospodarować dopiero w drugim półroczu. Ponieważ jednak zadanie zostało zakończone wcześniej środki te nie mogły być poprawnie rozliczone a całość finansowania została dokonana przez Powiat. W trakcie spotkań przeprowadzonych pod koniec roku pomiędzy Zarządem Powiatu a Wójtem Gminy zapadły niesformalizowane ustalenia dotyczące przeznaczenia przez Gminę tychże nierozliczonych środków z roku 2022 na pomoc finansową dla Powiatu, na któreś z zadań realizowanych w ramach budżetu w roku 2023.

2.12. 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 (bieżące)

Plan:	379 577,00 zł
Wykonanie:	417 918,30 zł
% wykonania planu:	110,10%

Plan oraz wykonanie dochodów dla każdego z zadań przedstawia poniższa tabela nr 9.

Tabela nr 9 Realizacja dotacji bieżących otrzymanych 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 o finansach publicznych w 2022 roku

Lp.	Tytuł dochodu/ nazwa zadania	Plan w zł	Wykonanie w zł	Wykonanie w %
1	Europejska mobilność uczniów drogą do rozwoju kompetencji kluczowych	109 860,00	98 874,00	90,00%
2	Europejski staż zawodowy fundamentem sukcesu na rynku pracy	269 717,00	179 812,53	66,67%
3	Międzynarodowa mobilność edukacyjna uczniów i absolwentów oraz kadry kształcenia zawodowego	0,00	28 245,83	0,00%
4	Doświadczenie międzykulturowe motywacją do rozwijania kompetencji kluczowych	0,00	10 986,00	0,00%
5	Cyfrowy Powiat	0,00	99 999,94	0,00%
	RAZEM:	379 577,00	417 918,30	110,10%

Choć wykonanie dochodów w tej grupie jest wyższe od planu nie powinno to być szczególnym powodem do zadowolenia. Dla projektów określonych w wierszach 3 i 4 otrzymane środki stanowiły rozliczenie (refundację) wydatków poniesionych w latach ubiegłych. Natomiast w przypadku programu „Cyfrowy

Powiat” (wiersz 5) środki, które wpłynęły w grudniu, nie zostały ujęte w planie, bowiem faktyczna realizacja zadania rozpocznie się dopiero w roku 2023. Przedsięwzięcia ujęte w wierszach 1 i 2 były realizowane w roku 2022 a niepełne wykonanie planu dochodów ma związek z oczekiwaniem na końcowe rozliczenie i weryfikację przez instytucję wdrażającą, co winno mieć miejsce w pierwszym półroczu 2023 roku. Od kilku lat wyraźnemu ograniczeniu uległa ilość i wartość strukturalnych projektów z obszaru bieżącego. Bez wątpienia duży wpływ miała pandemia koronawirusa. Dlatego też większość projektów oświatowych realizowana była z opóźnieniami lub w niepełnym zakresie rzeczowym. Właściwie dopiero od początku roku 2023 znaczne przyspieszenie obserwowane jest w kontekście alokacji środków z perspektywy 2021-2027. Wydaje się, że rozstrzygnięcia kolejnych naborów powinny zwiększyć ilość programów i środków otrzymywanych przez Powiat.

2.13. 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 (majątkowe)

Plan:	6 328 188,00 zł
Wykonanie:	1 245 250,08 zł
% wykonania planu:	19,68%

Szczegółowe zestawienie zrealizowanych dochodów w podziale na poszczególne zadania przedstawia poniższa tabela nr 10.

Tabela nr 10 Realizacja dotacji inwestycyjnych otrzymanych 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 o finansach publicznych w 2022 roku

Lp.	Tytuł dochodu/ nazwa zadania	Plan w zł	Wykonanie w zł	Wykonanie w %
1	Termomodernizacja budynku Domu Pomocy Społecznej "Przyjaźń" w Tarnowskich Górach	1 456 323,00	169 930,50	11,67%
2	Remont i wyposażenie laboratoriów w Zespole Szkół Chemiczno-Medycznych i Ogólnokształcących w Tarnowskich Górach	1 730 988,00	0,00	0,00%
3	Termomodernizacja budynku szkoły oraz sali gimnastycznej Zespołu Szkół Budowlano-Architektonicznych w Tarnowskich Górach	1 883 795,00	377 839,50	20,06%
4	Termomodernizacja budynku Zarządu Dróg Powiatowych w Tarnowskich Górach wraz z instalacją fotowoltaiki	591 325,00	31 724,03	5,36%
5	Termomodernizacja budynku szkoły Zespołu Szkół Technicznych i Ogólnokształcących w Tarnowskich Górach - refundacja wydatków poniesionych w latach ubiegłych	665 757,00	665 756,05	100,00%
	RAZEM:	6 328 188,00	1 245 250,08	19,68%

Jedynie zadanie, które uzyskało 100% dofinansowanie, czyli termomodernizacja Zespołu Szkół Technicznych i Ogólnokształcących zostało zakończone w roku 2021, a uzyskane środki związane były z ostatecznym rozliczeniem inwestycji. Realizacja pozostałych dochodów w tej grupie uzależniona była głównie od dwóch przyczyn. Po pierwsze od tempa angażowania środków na wydatki budżetowe. Po drugie od korekt poziomu dofinansowania oraz rozpatrywania wniosków i rozliczeń przez instytucję wdrażającą, które to działania są całkowicie niezależne od Powiatu. W przypadku termomodernizacji Domu Pomocy Społecznej „Przyjaźń” na początku ubiegłego roku odstąpiono od umowy z nierzetelnym wykonawcą co znacznie wydłużyło czas dokończenia inwestycji. Nowy wykonawca został wyłoniony w drugim półroczu i pomimo postępu prac budowlanych nie było możliwości czasowych na złożenie wniosku i uzyskanie refundacji dla zakończonego etapu robót. Takowy wniosek będzie złożony w roku 2023. Podobnie zresztą jak w przypadku termomodernizacji budynku Zarządu Dróg Powiatowych oraz remontu i wyposażenia laboratoriów w Zespole Szkół Chemiczno-Medycznych i Ogólnokształcących. Dla tych dwóch zadań Powiat przyjął sugestię z Urzędu Marszałkowskiego aby rozliczyć je w całości po zakończeniu robót i odbiorach końcowych. Urząd Marszałkowski ze swojej strony zadeklarował możliwości zwiększenia dofinansowania, co stało się faktem w przypadku remontu laboratoriów. W przypadku termomodernizacji budynku Zarządu Dróg Powiatowych rozpatrywany jest wniosek w tej sprawie. Najbardziej nieprzewidywalnie przedstawia się sytuacja jeśli chodzi o termomodernizację budynku Zespołu Szkół Budowlano-Architektonicznych, pomimo otrzymanego częściowo dofinansowania. Inwestycja, która miała być ukończona w roku ubiegłym, ze względu na problemy wykonawcy będzie realizowana, już przez inny podmiot, w roku 2023. Jest to więc powtórzenie schematu „przerabianego” w przypadku termomodernizacji DPS „Przyjaźń”, jednak w przypadku ZSB-A wykonany został większy procentowo zakres robót. Można mieć jednak niewielkie obawy o utratę dofinansowania strukturalnego.

3. Subwencja ogólna

Plan:	93 375 264,00 zł
Wykonanie:	93 375 264,00 zł
% wykonania planu:	100,00%

Na wysokość wykonania subwencji składały się:

1. część oświatowa subwencji ogólnej na kwotę 91 959 442,00 zł;
2. część równoważąca subwencji ogólnej na kwotę 737 104,00 zł;
3. środki na uzupełnienie dochodów powiatów na kwotę 678 718,00 zł.

Otrzymane kwoty były zgodne ze wskaźnikami uzyskanymi z Ministerstwa Finansów. W przypadku części równoważącej subwencji ogólnej wartość planu pozostawała niezmienna przez cały rok. Jeśli chodzi o część oświatową subwencji wartość planu, określona na dzień 1 stycznia w wysokości 87 822 288,00 zł, zmieniana była w trakcie roku kilkakrotnie w sposób następujący:

1. zmniejszona o kwotę 395 041,00 zł w związku z otrzymaną drugą wersją wskaźników ministerialnych po uchwaleniu budżetu państwa;
2. zwiększona o kwotę 218 435,00 zł w związku z przyznaniem wsparcia dla szkół w zakresie zorganizowania dodatkowych zajęć specjalistycznych z zakresu pomocy psychologiczno-pedagogicznej;
3. zwiększona o kwotę 2 740 453,00 zł w związku z ustawą z dnia 24 marca 2022 roku o zmianie ustawy – Karta Nauczyciela podnoszącą pensje nauczycielskie o 4,4%;
4. zwiększona o kwotę 214,00 zł w związku z korektą wynikłą z ponownego przeliczenia środków na realizację podwyżek o 4,4%;
5. zwiększona o kwotę 127 830,00 zł celem realizacji zadania związanego z zatrudnieniem nauczycieli pedagogów, pedagogów specjalnych, psychologów, logopedów lub terapeutów pedagogicznych;
6. zwiększona o kwotę 451 097,00 zł w związku ze zmianami w zakresie średniego wynagrodzenia nauczycieli stażystów i nauczycieli kontraktowych;
7. zmniejszona o kwotę 18 739,00 zł w związku z korektą dofinansowania dla niepublicznej jednostki oświatowej;

8. zwiększona o kwotę 60 000,00 zł w związku z przyznaniem środków na doposażenie pomieszczeń dla szkół rozpoczynających kształcenie w nowych zawodach;

9. zwiększona o kwotę 952 905,00 zł z tytułu wzrostu zadań szkolnych i pozaszkolnych, polegającym na wzroście liczby uczniów przeliczeniowych w odniesieniu do danych przyjętych do naliczenia algorytmem części oświatowej subwencji ogólnej na 2022 rok.

Środki na uzupełnienie dochodów powiatów nie są uwzględniane przy projekcie budżetu, a ich ujęcie w planie następuje na podstawie decyzji Ministra Finansów, zazwyczaj w końcu roku w związku z podziałem rezerwy subwencji ogólnej.

4. Dochody pozyskane z innych źródeł

Plan: 13 391 635,01 zł

Wykonanie: 10 560 943,72 zł

% wykonania planu: 78,86%

w tym:

4.1. Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy

Plan: 7 679 435,01 zł

Wykonanie: 7 210 086,75 zł

% wykonania planu: 93,89%

Otrzymane z Funduszu Pomocy środki możemy zaliczyć do czterech obszarów działalności:

1. zakwaterowanie, transport, zakup środków żywności, higienicznych itp. w wysokości 6 732 965,00 zł;
2. zapewnienie edukacji oraz prowadzenie zajęć lekcyjnych w kwocie 458 997,01 zł;
3. realizacja zadań z zakresu rodzinnej pieczy zastępczej w kwocie 7 080,74 zł;
4. wydawanie orzeczeń o niepełnosprawności w kwocie 11 044,00 zł.

Trzecie, po darowiznach i dotacjach z budżetu państwa, źródło finansowania potrzeb bytowych obywateli Ukrainy, chronologicznie pojawiło się najpóźniej w trakcie realizacji ubiegłorocznego budżetu, jednakże już od kwietnia przejęło główną rolę w zapewnieniu przepływu środków pomiędzy budżetem państwa a placówkami świadczącymi bezpośrednie wsparcie dla przybyłych uchodźców. Fundusz Pomocy swoje zadania realizuje do dnia dzisiejszego. Dofinansowanie wpływało generalnie zgodnie ze zgłoszonym przez Powiat zapotrzebowaniem, choć należy mieć zastrzeżenia do terminowości przekazywania środków, gdzie na początku drugiego półrocza zdarzyły się nawet dwumiesięczne poślizgi. Za kilka dwutygodniowych okresów rozliczeniowych trzeba było zastosować prefinansowanie środkami własnymi. Później jednak, za zgodą podmiotów świadczących usługi hotelarskie, podpisane umowy uzależniały zapłatę przez Powiat za świadczone usługi (faktury) od otrzymania dofinansowania z Funduszu. Czym bliżej końca roku tym terminowość przekazywania środków się poprawiała. Niższa realizacja dochodów w stosunku do planu jest wynikiem przyjętego założenia dotyczącego dokonywania zmian w budżecie, a nie zaś przekazania środków w zaniżonej wysokości. Środki do budżetu przyjmowane były na podstawie prognoz – z góry na kilka najbliższych okresów. W związku z niższymi rzeczywistymi zapotrzebowaniami i brakiem korekty planu na koniec roku realizacja procentowa to 93,89%.

4.2. Środki przekazane z Funduszu Pracy powiatom z przeznaczeniem na finansowanie kosztów wynagrodzeń i składek na ubezpieczenia społeczne pracowników powiatowego urzędu pracy

Plan: 438 034,00 zł

Wykonanie: 437 934,00 zł

% wykonania planu: 99,98%

Środki przekazywane w roku 2022 z Funduszu Pracy służyły do pokrycia kosztów wynagrodzeń wraz z pochodnymi pracowników Powiatowego Urzędu Pracy realizujących zadania w zakresie wdrażania instrumentów rynku pracy. W latach 2020-2021 środki te były również przyznawane na przeciwdziałanie skutkom epidemii koronawirusa. Na szczęście w roku ubiegłym nie zaistniała już taka konieczność.

4.3. Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych

Plan:	43 667,00 zł
Wykonanie:	43 662,00 zł
% wykonania planu:	99,99%

Otrzymane w zgodnej z zapotrzebowaniem wysokości 43 662,00 zł dochody z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach przeznaczone zostały na realizację przez II Liceum Ogólnokształcące projektu pn. „Zielona Pracownia 2022”. Natomiast planowane dofinansowanie rewitalizacji zespołu pałacowo parkowego, w zakresie utrzymania zieleni, przesunięte zostało do realizacji na rok 2023 a stosowna korekta planu miała miejsce na wrześniowej sesji Rady Powiatu.

4.4. Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących pozyskane z innych źródeł

Plan:	1 534 877,00 zł
Wykonanie:	1 174 010,10 zł
% wykonania planu:	76,49%

Szczegółowe zestawienie zrealizowanych dochodów w podziale na poszczególne zadania przedstawia poniższa tabela nr 11.

Tabela nr 11 Realizacja dochodów ze środków pozyskanych na realizację przedsięwzięć w ramach programu Erasmus+ w roku 2022

Lp.	Tytuł dochodu/ nazwa zadania	Plan w zł	Wykonanie w zł	Wykonanie w %
1	Erasmus+ "2022-1-PL01-KA121-VET-0000054999"	198 197,00	0,00	0,00%
2	Erasmus+ "2021-1-PL01-KA121-VET-000009723"	295 157,00	236 125,08	80,00%
3	Erasmus+ "Europejskie doświadczenia zawodowe szansą na lepszy start w przyszłość"	211 575,00	203 559,62	96,21%
4	Erasmus+ "Zawodowcy z Tarnogórskiej Sorbony ponad granicami"	353 865,00	284 691,27	80,45%
5	Erasmus+ "Zagraniczny staż zawodowy punktem zwrotnym w karierze"	204 873,00	199 409,73	97,33%
6	Erasmus+ "2022-1PL01-KA121-VET-000065856"	220 000,00	202 789,46	92,18%
7	Erasmus+ "Be creative break the barrier"	18 243,00	0,00	0,00%

8	Erasmus+ "Healthy Europeans on the move"	29 967,00	0,00	0,00%
9	Erasmus+ "Specjal Education At A Crossroads"	3 000,00	47 434,94	1 581,16%
	RAZEM:	1 534 877,00	1 174 010,10	76,49%

Otrzymane w roku 2022 środki w ramach tego tytułu dochodów pochodzą wyłącznie z programu Erasmus+. W porównaniu do okresu pandemii zauważalna jest nieznaczna poprawa w realizacji dochodów, a przede wszystkim w ilości finansowanych zadań. Jednakże planowanie tego konkretnego tytułu nadal stanowi poważne wyzwanie dla służb finansowych. Jako główną przyczynę wskazać należy brak korelacji czasowej pomiędzy otrzymywanymi dochodami a dokonywanymi wydatkami. Bowiem przed rozpoczęciem realizacji programu wpływają zaliczki obejmujące nawet 80% całego zadania. Pozostałe 20% wpływa zazwyczaj kilka miesięcy po zakończeniu i rozliczeniu programu, często już w kolejnych latach budżetowych. Należy w tym miejscu podkreślić, że Powiat przy realizacji przedsięwzięć w ramach projektu Erasmus+ nie realizuje wydatków w ramach środków własnych. Następuje jedynie czasowe prefinansowanie niektórych etapów aż do momentu refundacji środków z agencji obsługującej projekt. Wszystkie wskazane w powyższej tabeli przedsięwzięcia zostały, są obecnie, lub będą w przyszłości, realizowane. Powinny także zostać rozliczone a brakujące, w stosunku do planu środki, wpłyną na rachunek budżetu w przyszłych okresach sprawozdawczych.

4.5. Środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych

Plan:	2 000 000,00 zł
Wykonanie:	0,00 zł
% wykonania planu:	0,00%

W ramach środków z nowo utworzonego, kolejnego już, rządowego funduszu środki w kwocie 2 000 000,00 zł miały być przeznaczone na dofinansowanie zakupu stacji trafo związanej bezpośrednio z zasilaniem nowo powstałego bloku operacyjnego i centralnej sterylizatorni. W związku z zakończeniem budowy bloku w końcówce roku 2022 stacja trafo zostanie podłączona w roku 2023 i wtedy też powinny wpłynąć dochody. Również w roku 2023 w ramach omawianego Funduszu zostaną częściowo sfinansowane dwa inne planowane zadania:

1. budowa nowego domu pomocy społecznej;
2. modernizacja budynków Starostwa Powiatowego.

4.6. Środki z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych

Plan:	1 277 347,00 zł
Wykonanie:	1 277 346,77 zł
% wykonania planu:	100,00%

Środki otrzymano w pełnej, planowanej wysokości z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na kontynuację realizacji zadania pn. „Remont DP2901S i DP2902S na terenie gminy Tworóg i Zbrosławice wraz z przebudową w zakresie budowy elementów uspokojenia ruchu na wlotach do terenów zabudowy” rozpoczętego w roku 2021. W ramach dofinansowania z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg Powiat planował również pozyskanie środków na wykonanie kilku zadań inwestycyjnych, w tym;

1. przebudowę DP3224S przy ulicy Mikulczyckiej w Świętoszowicach w kwocie 3 500 000,00 zł. Zadanie to uzyskało pozytywną opinię i zostało zakwalifikowane do dofinansowania. Po rozstrzygnięciu procedury przetargowej wyboru wykonawców okazało się, że zaproponowane wartości przekraczają ponad dwukrotnie zaplanowane w budżecie środki. Zarówno Powiat, jak też Gmina Zbrosławice, nie były w stanie zaangażować dodatkowych kwot. Inwestycja ta została zgłoszona do kolejnego naboru ze znacznie skorygowaną wartością i uzyskała dofinansowanie. Jej realizacja planowana jest na lata 2023-2025;

2. przebudowę DP 2335S przy ulicy Ofiar Katynia w Kaletach w kwocie 2 000 000,00 zł. Zadanie to znalazło się na liście rezerwowej, jednakże nie uzyskało dofinansowania. Będzie ono realizowane w latach 2023-2024 ze środków własnych Powiatu oraz Miasta Kalety, które proporcjonalnie uzupełnią brakujące kwoty;

3. budowa nowego przejścia dla pieszych wraz ze zmianą parametrów odcinka drogi powiatowej nr 3220S przy ulicy Wyzwolenia w Ptakowicach. W tym przypadku na przeszkodzie stanęły zbyt wysokie koszty realizacji, a plan dochodów i wydatków został skorygowany w pierwszym półroczu ubiegłego roku. Inwestycja ta nie będzie w najbliższym czasie realizowana.

4.7. Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19

Plan:	418 275,00 zł
Wykonanie:	417 904,10 zł
% wykonania planu:	99,91%

Środki otrzymane w pełnej, planowanej wysokości z Funduszu Przeciwdziałania Covid-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań bieżących przeznaczone zostały na przygotowanie i zabezpieczenie domów pomocy społecznej przed wzrostem zakażeń wywołanych wirusem SARS-CoV-2, w tym zakup środków ochrony osobistej, niezbędnego sprzętu i wyposażenia, a także na zapewnienie kadry w celu utrzymania ciągłości świadczonych usług.

Na łączne, procentowe wykonanie planu dochodów (96,06% planu po zmianach) składała się realizacja dochodów bieżących (99,37% planu po zmianach) oraz majątkowych (50,69% planu po zmianach). Jeżeli chodzi o dochody bieżące to wskaźniki wykonania zbliżone, lub nieznacznie przekraczające umowną normę roczną, Powiat notował również w latach ubiegłych. W grupie tej, poza sporadycznymi wyjątkami, nie odnotowano zasadniczo kategorii i tytułów znacząco odbiegających od 100%. Tytuły majątkowe, a więc dotacje oraz sprzedaż mienia, są bardziej nieprzewidywalne. Niemalże książkowe wykonanie dochodów ze sprzedaży było wynikiem minusowej korekty planu na jednej z ostatnich sesji Rady Powiatu. Natomiast kwoty dotacji z przyczyn opisanych powyżej odbiegały od umownej normy rocznej. Kwoty otrzymywanych dotacji miały związek z kosztami poszczególnych etapów robót budowlanych (niższe koszty realizacji zadań przekładały się na zmniejszenie otrzymywanych kwot dotacji), postępami prac a także sposobem i terminowością rozliczania oraz przekazywania środków przez instytucje wdrażające w przypadku programów unijnych. Należy jednak podkreślić, iż niższe wykonania niektórych tytułów dochodów majątkowych nie wpłynęły na sposób prowadzenia gospodarki finansowej. W każdym przypadku niewykonane dotacje na zadania inwestycyjne wpłyną na rachunek budżetu po zatwierdzeniu dokonanych rozliczeń, jednakże już w roku 2023. W toku realizacji budżetu starano się korygować plany w sytuacji uzyskania informacji o dodatkowych, nowych tytułach dochodów lub ewentualnym braku realizacji wcześniej zaplanowanych pozycji.

Dochody celowo-parametryczne (dotacje, środki i subwencja) wpływały, poza praktycznie jednym wyjątkiem, terminowo i zgodnie z harmonogramem oraz zgłaszanym zapotrzebowaniem. Ten wyjątek to środki z Funduszu Pomocy na zakwaterowanie uchodźców z Ukrainy, gdzie w trakcie roku odnotowano pewne opóźnienia ze strony Wojewody. Jednakże na koniec roku wszystkie płatności zostały w pełni uregulowane. Wpłynęły ponadto wszystkie zaplanowane środki dotacyjne z budżetu państwa na realizację największej w ostatnich latach inwestycji związanej z adaptacją pomieszczeń szpitalnych na potrzeby bloku operacyjnego i centralnej sterylizatorni. W kwestii pośrednio związanej z realizacją dochodów podkreślić należy, że wydatkowane i wstępnie rozliczone zostały wszystkie środki otrzymane w roku 2020 z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych. Pomimo zauważalnych pozytywnych aspektów w przekazywaniu dotacji na prowadzenie zleconych zadań bieżących w pewnych obszarach wysokość otrzymywanych środków nie zabezpiecza w pełni kosztów realizowanych zadań. Chodzi głównie o pokrycie

kosztów osobowych przede wszystkim w geodezji, a ponadto w mniejszym stopniu, w gospodarce nieruchomościami. Jeśli chodzi o ten drugi obszar w roku 2022 udało się, staraniami pracowników Wydziału Gospodarki Nieruchomościami, pozyskać od Wojewody dodatkowe, acz dość znaczące, środki stanowiące refundację poniesionych w roku 2021 kosztów wynagrodzeń pracowniczych. Poprawa sytuacji pandemicznej umożliwiła realizację wyjazdów w ramach programów strukturalnych co zmniejszało ryzyko zwrotu niewykorzystanych środków. Nadal jednak funkcjonował Fundusz Przeciwdziałania COVID-19 a jego beneficjentem były domy pomocy społecznej.

Wartość dochodów z udziałów w podatkach PIT i CIT była podana przez Ministra Finansów przed rozpoczęciem roku budżetowego. Poprzez wprowadzone zmiany w prawie podatkowym określona została na poziomie porównywalnym do pandemicznego roku 2020 kiedy to przez długie okresy gospodarka praktycznie nie funkcjonowała. W obecnych realiach ekonomiczno-gospodarczych zubożenie jednostek samorządu terytorialnego zagroziło w wielu przypadkach realizacji zadań statutowych. Widząc to Ministerstwo Finansów zdecydowało o przekazaniu, właściwie na podstawie wprowadzonego ad hoc trybu, dodatkowych środków do samorządów. Nawet po otrzymaniu środków wysokość uzyskanych udziałów w PIT była niższa od tej z roku 2021. Obecnie trudno ocenić jakie będą dalsze tendencje w kształtowaniu się wysokości przekazywanych środków, szczególnie po kolejnych korektach ustaw podatkowych w połowie 2022 roku. Wydaje się, że podatek dochodowy od osób fizycznych stał się dla ustawodawców dobrym narzędziem kształtowania nastrojów społecznych. Zapewne dlatego, że duża część środków jest z tego tytułu przynależna samorządom, które muszą funkcjonować w warunkach dużej ograniczoności funduszy do dyspozycji i permanentnie zmieniających się reguł gry. W kontekście omawiania dochodów z podatków warto zwrócić uwagę na ważny aspekt determinujący efektywne zarządzanie w samorządzie a mianowicie udział dochodów własnych w dochodach ogółem. W stosunku do roku 2021 (36,65%) w roku ubiegłym notuje się pogorszenie (35,73%). Ubiegłoroczny wskaźnik jest również niższy niż latach 2017-2019, gdzie wskaźnik udziału dochodów własnych w dochodach ogółem kształtował się na poziomie prawie 40%. Natomiast perspektywa na rok 2023 i lata następne jest raczej negatywna. Bez odpowiedzi pozostaje pytanie czy, a jeśli tak to w jaki sposób, budżet państwa będzie rekompensował utracone przez samorząd dochody. W pozytywnym scenariuszu poprzez określony ustawowo wzrost procentowego udziału w PIT lub możliwość partycypacji samorządu w innych podatkach. W negatywnym poprzez bieżące reagowanie na problemy finansowe poszczególnych samorządów lub przekazywanie uznaniowo rozdzielanych subwencji czy dotacji. Coraz większe uzależnienie samorządu od transferów z budżetu centralnego nie sprzyja tworzeniu długoterminowych strategii, przede wszystkim w obszarze inwestycyjnym. Z różnych przyczyn obniżeniu ulegają dochody własne z pewnych tytułów opłat. O ile te wyniki z koniunktury gospodarczej będą mieć prawdopodobnie charakter okresowy, o tyle te wyniki ze zmian w prawie będą mieć charakter trwały. Trzeba wziąć to pod uwagę kształtując politykę Powiatu w wielu aspektach działalności.

Ograniczenie dochodów własnych, rekompensowane w pewnym procencie, przez wszelkiego rodzaju środki dotacyjne stwarza szanse do aktywnego pozyskiwania dochodów – przede wszystkim z programów rządowych, jak również dzięki porozumieniom z gminami celem wspólnej realizacji przedsięwzięć. W roku 2022 środki pozyskano na realizację zadań bieżących oraz majątkowych. Ważna w procesie pozyskiwania pieniędzy jest rola nie tylko Zarządu Powiatu i służb Starostwa ale również jednostek organizacyjnych. Otrzymane wsparcie przeznaczone zostało w szczególności na poprawę infrastruktury drogowej i rowerowej, oświatowej, szpitalnej a także pomocy społecznej, zwiększenie dostępności do usług administracji publicznej, zakup środków transportu oraz wyposażenia dla Straży Pożarnej, zakup sprzętu komputerowego na potrzeby Starostwa, przeprowadzenie działań mających na celu przeciwdziałanie COVID-19, realizację programów oświatowych, prowadzenie punktu obsługi bezrobotnych, czy też doksztalcenie i szkolenia dla pracowników. Łączne środki pozyskane na finansowanie wydatków w sferze bieżącej wyniosły 4 946 187,73 zł, natomiast w obszarze majątkowym zamknęły się kwotą 7 682 829,74 zł.

Część oświatowa subwencji ogólnej, czyli główny tytuł w dochodach Powiatu za rok 2022, kolejny już rok z rzędu wzrosła w stosunku do roku poprzedniego. Kwotowo różnica wyniosła prawie 9,8 mln zł. Wpłynęło to jednak w nieznacznym stopniu na zmniejszenie angażowanych środków własnych celem realizacji zadań edukacyjnych, bowiem koszty prowadzenia zadań również dynamicznie wzrastają. Dodatkowo na Powiecie spoczywa utrzymanie i poprawa infrastruktury, to znaczy prowadzenie bieżących remontów oraz zwiększanie atrakcyjności i funkcjonalności budynków poprzez działalność inwestycyjną.

Łączne, uzyskane w roku 2022 dochody przewyższają wykonania lat ubiegłych. Wzrosty zanotowano we wszystkich grupach. Poza przyczynami typowo gospodarczymi ma to swoje dodatkowe wytłumaczenie,

związane z wpływem środków na pomoc dla uchodźców z objętej wojną Ukrainy z trzech źródeł w łącznej wysokości 7,8 mln zł.

Wydatki Powiatu Tarnogórskiego

W 2022 roku łączne wydatki Powiatu Tarnogórskiego wyniosły 232 149 340,74 zł, co stanowi 93,96% wydatków zaplanowanych na ten rok. Wydatki bieżące stanowiły 200 330 873,17 zł (96,34% planu po zmianach) a wydatki majątkowe wyniosły 31 818 467,57 zł (81,31% planu po zmianach).

Dane o zrealizowanych w 2022 roku wydatkach, syntetycznie w podziale na bieżące i majątkowe oraz w szczególności zgodnej z uchwałą budżetową przedstawiają tabele nr 12 i 13.

Tabela nr 12 Wykonanie wydatków Powiatu Tarnogórskiego z wyszczególnieniem wydatków bieżących i majątkowych w 2022 roku

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	Wykonanie planu w %	% udział w wydatkach wykonanych
WYDATKI	247 078 739,83	232 149 340,74	93,96%	100,00%
Wydatki bieżące	207 945 919,83	200 330 873,17	96,34%	86,30%
Wydatki majątkowe	39 132 820,00	31 818 467,57	81,31%	13,70%

Tabela nr 13 Wykonanie wydatków w działach, rozdziałach i paragrafach klasyfikacji budżetowej w 2022 roku

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan na dzień 31.12.2022r.	Wykonanie 2022r.	Wykonanie planu w %	% udziału w wydatkach
010			Rolnictwo i łowiectwo	40 775,00	20 478,00	50,22 %	0,01 %
<u>010</u>	<u>01095</u>		<u>Pozostała działalność</u>	<u>40 775,00</u>	<u>20 478,00</u>	<u>50,22 %</u>	<u>0,01 %</u>
010	01095	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	12 744,00	12 744,00	100,00 %	0,01 %
010	01095	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 179,00	2 179,00	100,00 %	0,00 %
010	01095	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	312,00	312,00	100,00 %	0,00 %
010	01095	4430	Różne opłaty i składki	21 000,00	710,00	3,38 %	0,00 %
010	01095	4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	4 540,00	4 533,00	99,85 %	0,00 %
020			Leśnictwo	30 700,00	27 821,86	90,62 %	0,01 %
<u>020</u>	<u>02002</u>		<u>Nadzór nad gospodarką leśną</u>	<u>25 700,00</u>	<u>22 937,86</u>	<u>89,25 %</u>	<u>0,01 %</u>
020	02002	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	700,00	619,18	88,45 %	0,00 %
020	02002	4300	Zakup usług pozostałych	25 000,00	22 318,68	89,27 %	0,01 %
<u>020</u>	<u>02095</u>		<u>Pozostała działalność</u>	<u>5 000,00</u>	<u>4 884,00</u>	<u>97,68 %</u>	<u>0,00 %</u>
020	02095	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	4 015,00	4 015,00	100,00 %	0,00 %
020	02095	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	686,00	686,00	100,00 %	0,00 %
020	02095	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	99,00	99,00	100,00 %	0,00 %
020	02095	4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	200,00	84,00	42,00 %	0,00 %
100			Górnictwo i kopalnictwo	14 639,00	14 639,00	100,00 %	0,01 %
<u>100</u>	<u>10095</u>		<u>Pozostała działalność</u>	<u>14 639,00</u>	<u>14 639,00</u>	<u>100,00 %</u>	<u>0,01 %</u>
100	10095	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	12 245,00	12 245,00	100,00 %	0,01 %
100	10095	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 094,00	2 094,00	100,00 %	0,00 %

100	10095	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	300,00	300,00	100,00 %	0,00 %
600			Transport i łączność	20 454 171,00	19 468 110,20	95,18 %	8,39 %
<u>600</u>	<u>60014</u>		<u>Drogi publiczne powiatowe</u>	<u>20 432 073,00</u>	<u>19 446 012,20</u>	<u>95,17 %</u>	<u>8,38 %</u>
600	60014	2310	Dotacja celowa przekazana gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	100 000,00	83 258,89	83,26 %	0,04 %
600	60014	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	490 952,00	455 907,19	92,86 %	0,20 %
600	60014	4260	Zakup energii	20 000,00	16 963,76	84,82 %	0,01 %
600	60014	4270	Zakup usług remontowych	5 682 407,00	5 563 923,05	97,91 %	2,40 %
600	60014	4300	Zakup usług pozostałych	2 848 366,00	2 520 029,98	88,47 %	1,09 %
600	60014	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	18 600,00	17 888,30	96,17 %	0,01 %
600	60014	4430	Różne opłaty i składki	1 712,00	1 539,14	89,90 %	0,00 %
600	60014	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	6 636,00	6 393,00	96,34 %	0,00 %
600	60014	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	14 000,00	13 657,00	97,55 %	0,01 %
600	60014	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	10 935 100,00	10 453 243,08	95,59 %	4,50 %
600	60014	6150	Wydatki majątkowe jednostek samorządu terytorialnego na spłatę zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy	44 300,00	43 208,81	97,54 %	0,02 %
600	60014	6610	Dotacja celowa przekazana gminie na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	270 000,00	270 000,00	100,00 %	0,12 %
<u>600</u>	<u>60095</u>		<u>Pozostała działalność</u>	<u>22 098,00</u>	<u>22 098,00</u>	<u>100,00 %</u>	<u>0,01 %</u>
600	60095	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	18 485,00	18 485,00	100,00 %	0,01 %
600	60095	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	3 161,00	3 161,00	100,00 %	0,00 %
600	60095	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	452,00	452,00	100,00 %	0,00 %
700			Gospodarka mieszkaniowa	3 169 218,36	3 024 457,66	95,43 %	1,30 %
<u>700</u>	<u>70005</u>		<u>Gospodarka gruntami i nieruchomościami</u>	<u>3 169 218,36</u>	<u>3 024 457,66</u>	<u>95,43 %</u>	<u>1,30 %</u>
700	70005	2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	4 252,00	2 276,28	53,53 %	0,00 %
700	70005	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	206 519,00	206 519,00	100,00 %	0,09 %

700	70005	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	35 610,00	35 607,57	99,99 %	0,02 %
700	70005	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	5 101,00	5 100,92	100,00 %	0,00 %
700	70005	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	22 440,00	22 240,00	99,11 %	0,01 %
700	70005	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	11 000,00	10 936,01	99,42 %	0,00 %
700	70005	4260	Zakup energii	372 787,95	324 810,24	87,13 %	0,14 %
700	70005	4270	Zakup usług remontowych	372 934,00	341 885,43	91,67 %	0,15 %
700	70005	4300	Zakup usług pozostałych	1 526 258,98	1 500 351,06	98,30 %	0,65 %
700	70005	4340	Zakup usług remontowo-konserwatorskich dotyczących obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych	34 000,00	33 748,92	99,26 %	0,01 %
700	70005	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	14 386,70	13 886,70	96,52 %	0,01 %
700	70005	4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	32 000,00	31 741,24	99,19 %	0,01 %
700	70005	4430	Różne opłaty i składki	17 809,38	7 891,22	44,31 %	0,00 %
700	70005	4480	Podatek od nieruchomości	180 398,00	179 639,00	99,58 %	0,08 %
700	70005	4510	Opłaty na rzecz budżetu państwa	352,78	352,78	100,00 %	0,00 %
700	70005	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	57 530,00	47 311,55	82,24 %	0,02 %
700	70005	4590	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	164 076,36	162 836,36	99,24 %	0,07 %
700	70005	4600	Kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	44 204,00	44 204,00	100,00 %	0,02 %
700	70005	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	57 558,21	43 894,38	76,26 %	0,02 %
700	70005	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	10 000,00	9 225,00	92,25 %	0,00 %
710			Działalność usługowa	1 653 223,81	1 631 164,15	98,67 %	0,70 %
<u>710</u>	<u>71012</u>		<u>Zadania z zakresu geodezji i kartografii</u>	<u>810 295,81</u>	<u>788 877,92</u>	<u>97,36 %</u>	<u>0,34 %</u>
710	71012	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	144 843,00	144 843,00	100,00 %	0,06 %
710	71012	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	24 775,00	24 775,00	100,00 %	0,01 %
710	71012	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	3 548,00	3 548,00	100,00 %	0,00 %
710	71012	4300	Zakup usług pozostałych	510 129,81	505 361,92	99,07 %	0,22 %
710	71012	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	1 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
710	71012	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	5 000,00	5 000,00	100,00 %	0,00 %
710	71012	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	121 000,00	105 350,00	87,07 %	0,05 %
<u>710</u>	<u>71015</u>		<u>Nadzór budowlany</u>	<u>713 247,00</u>	<u>712 605,23</u>	<u>99,91 %</u>	<u>0,31 %</u>

710	71015	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	400,00	399,60	99,90 %	0,00 %
710	71015	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	131 308,00	131 307,23	100,00 %	0,06 %
710	71015	4020	Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	364 200,00	364 199,82	100,00 %	0,16 %
710	71015	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	33 000,00	32 999,17	100,00 %	0,01 %
710	71015	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	89 001,00	88 893,70	99,88 %	0,04 %
710	71015	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	9 327,00	8 806,78	94,42 %	0,00 %
710	71015	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	32 512,00	32 511,94	100,00 %	0,01 %
710	71015	4220	Zakup środków żywności	300,00	297,33	99,11 %	0,00 %
710	71015	4260	Zakup energii	702,00	701,29	99,90 %	0,00 %
710	71015	4270	Zakup usług remontowych	1 616,00	1 615,60	99,98 %	0,00 %
710	71015	4300	Zakup usług pozostałych	34 226,00	34 220,58	99,98 %	0,01 %
710	71015	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 432,00	1 431,54	99,97 %	0,00 %
710	71015	4410	Podróże służbowe krajowe	20,00	20,00	100,00 %	0,00 %
710	71015	4430	Różne opłaty i składki	1 021,00	1 021,00	100,00 %	0,00 %
710	71015	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	11 503,00	11 502,21	99,99 %	0,00 %
710	71015	4550	Szkolenia członków korpusu służby cywilnej	390,00	390,00	100,00 %	0,00 %
710	71015	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	1 037,00	1 037,00	100,00 %	0,00 %
710	71015	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 252,00	1 250,44	99,88 %	0,00 %
<u>710</u>	<u>71095</u>		<u>Pozostała działalność</u>	<u>129 681,00</u>	<u>129 681,00</u>	<u>100,00 %</u>	<u>0,06 %</u>
710	71095	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	108 473,00	108 473,00	100,00 %	0,05 %
710	71095	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	18 552,00	18 552,00	100,00 %	0,01 %
710	71095	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 656,00	2 656,00	100,00 %	0,00 %
730			Szkolnictwo wyższe i nauka	15 000,00	6 000,00	40,00 %	0,00 %
<u>730</u>	<u>73016</u>		<u>Pomoc materialna dla studentów i doktorantów</u>	<u>15 000,00</u>	<u>6 000,00</u>	<u>40,00 %</u>	<u>0,00 %</u>
730	73016	3210	Stypendia i zasiłki dla studentów	15 000,00	6 000,00	40,00 %	0,00 %
750			Administracja publiczna	29 335 646,31	27 503 722,91	93,76 %	11,85 %
<u>750</u>	<u>75011</u>		<u>Urzędy wojewódzkie</u>	<u>3 608,00</u>	<u>3 502,95</u>	<u>97,09 %</u>	<u>0,00 %</u>
750	75011	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 889,00	1 889,00	100,00 %	0,00 %
750	75011	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	323,00	323,00	100,00 %	0,00 %
750	75011	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	46,00	46,00	100,00 %	0,00 %
750	75011	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 350,00	1 244,95	92,22 %	0,00 %
<u>750</u>	<u>75019</u>		<u>Rady powiatów</u>	<u>609 000,00</u>	<u>595 656,89</u>	<u>97,81 %</u>	<u>0,26 %</u>
750	75019	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	599 200,00	593 464,48	99,04 %	0,26 %
750	75019	4210	Zakup materiałów i	2 500,00	2 100,41	84,02 %	0,00 %

			wyposażenia				
750	75019	4300	Zakup usług pozostałych	5 500,00	92,00	1,67 %	0,00 %
750	75019	4430	Różne opłaty i składki	1 800,00	0,00	0,00 %	0,00 %
<u>750</u>	<u>75020</u>		<u>Starostwa powiatowe</u>	<u>24 706 163,31</u>	<u>23 315 925,95</u>	<u>94,37 %</u>	<u>10,04 %</u>
750	75020	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	335 800,00	234 768,07	69,91 %	0,10 %
750	75020	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	15 358 396,31	15 238 257,25	99,22 %	6,56 %
750	75020	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	1 071 040,00	1 071 038,15	100,00 %	0,46 %
750	75020	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 706 492,00	2 670 079,34	98,65 %	1,15 %
750	75020	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	335 710,00	309 937,84	92,32 %	0,13 %
750	75020	4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	3 288,00	3 288,00	100,00 %	0,00 %
750	75020	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	24 815,00	23 515,48	94,76 %	0,01 %
750	75020	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	826 403,00	748 454,53	90,57 %	0,32 %
750	75020	4260	Zakup energii	762 664,00	720 865,64	94,52 %	0,31 %
750	75020	4270	Zakup usług remontowych	102 300,00	85 366,14	83,45 %	0,04 %
750	75020	4280	Zakup usług zdrowotnych	17 000,00	10 757,00	63,28 %	0,00 %
750	75020	4300	Zakup usług pozostałych	1 114 062,00	937 072,25	84,11 %	0,40 %
750	75020	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	71 540,00	69 248,18	96,80 %	0,03 %
750	75020	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	3 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
750	75020	4410	Podróże służbowe krajowe	9 500,00	6 815,83	71,75 %	0,00 %
750	75020	4420	Podróże służbowe zagraniczne	5 000,00	766,73	15,33 %	0,00 %
750	75020	4430	Różne opłaty i składki	99 000,00	96 336,71	97,31 %	0,04 %
750	75020	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	415 535,00	412 233,54	99,21 %	0,18 %
750	75020	4480	Podatek od nieruchomości	38 100,00	38 097,00	99,99 %	0,02 %
750	75020	4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	2 000,00	1 436,00	71,80 %	0,00 %
750	75020	4510	Opłaty na rzecz budżetu państwa	3 000,00	1 615,00	53,83 %	0,00 %
750	75020	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	500,00	242,58	48,52 %	0,00 %
750	75020	4580	Pozostałe odsetki	510,00	0,00	0,00 %	0,00 %
750	75020	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	1 000,00	100,00	10,00 %	0,00 %
750	75020	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	56 000,00	36 686,36	65,51 %	0,02 %
750	75020	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	50 400,00	50 383,57	99,97 %	0,02 %
750	75020	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	474 795,00	100 000,00	21,06 %	0,04 %
750	75020	6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	591 325,00	278 126,09	47,03 %	0,12 %
750	75020	6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	104 352,00	49 081,06	47,03 %	0,02 %

750	75020	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	93 600,00	93 568,56	99,97 %	0,04 %
750	75020	6150	Wydatki majątkowe jednostek samorządu terytorialnego na spłatę zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy	29 036,00	27 789,05	95,71 %	0,01 %
<u>750</u>	<u>75045</u>		<u>Kwalifikacja wojskowa</u>	<u>63 050,00</u>	<u>60 605,94</u>	<u>96,12 %</u>	<u>0,03 %</u>
750	75045	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	3 710,00	3 706,15	99,90 %	0,00 %
750	75045	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	520,00	0,00	0,00 %	0,00 %
750	75045	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	51 320,00	49 400,00	96,26 %	0,02 %
750	75045	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	7 500,00	7 499,79	100,00 %	0,00 %
<u>750</u>	<u>75075</u>		<u>Promocja jednostek samorządu terytorialnego</u>	<u>86 000,00</u>	<u>85 407,91</u>	<u>99,31 %</u>	<u>0,04 %</u>
750	75075	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	35 830,00	35 332,92	98,61 %	0,02 %
750	75075	4300	Zakup usług pozostałych	50 009,00	49 913,99	99,81 %	0,02 %
750	75075	4430	Różne opłaty i składki	161,00	161,00	100,00 %	0,00 %
<u>750</u>	<u>75085</u>		<u>Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego</u>	<u>1 312 500,00</u>	<u>1 312 495,20</u>	<u>100,00 %</u>	<u>0,57 %</u>
750	75085	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 329,00	1 328,27	99,95 %	0,00 %
750	75085	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	900 680,00	900 680,00	100,00 %	0,39 %
750	75085	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	60 121,00	60 120,55	100,00 %	0,03 %
750	75085	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	154 900,00	154 900,00	100,00 %	0,07 %
750	75085	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	20 200,00	20 200,00	100,00 %	0,01 %
750	75085	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 280,00	3 280,00	100,00 %	0,00 %
750	75085	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	26 696,00	26 695,92	100,00 %	0,01 %
750	75085	4260	Zakup energii	37 859,00	37 858,45	100,00 %	0,02 %
750	75085	4270	Zakup usług remontowych	1 994,00	1 993,08	99,95 %	0,00 %
750	75085	4280	Zakup usług zdrowotnych	480,00	480,00	100,00 %	0,00 %
750	75085	4300	Zakup usług pozostałych	69 900,00	69 899,95	100,00 %	0,03 %
750	75085	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	7 500,00	7 499,20	99,99 %	0,00 %
750	75085	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	23 387,00	23 387,00	100,00 %	0,01 %
750	75085	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 382,00	2 381,25	99,97 %	0,00 %
750	75085	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 792,00	1 791,53	99,97 %	0,00 %
<u>750</u>	<u>75095</u>		<u>Pozostała działalność</u>	<u>2 555 325,00</u>	<u>2 130 128,07</u>	<u>83,36 %</u>	<u>0,92 %</u>
750	75095	3040	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń	10 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
750	75095	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	100,00	0,00	0,00 %	0,00 %

750	75095	4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	10 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
750	75095	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	27 500,00	22 430,00	81,56 %	0,01 %
750	75095	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	19 429,00	12 097,70	62,27 %	0,01 %
750	75095	4260	Zakup energii	39 000,00	20 049,17	51,41 %	0,01 %
750	75095	4270	Zakup usług remontowych	18 825,00	18 824,34	100,00 %	0,01 %
750	75095	4300	Zakup usług pozostałych	2 010 953,00	1 706 636,98	84,87 %	0,74 %
750	75095	4380	Zakup usług obejmujących tłumaczenia	1 500,00	86,10	5,74 %	0,00 %
750	75095	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	10 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
750	75095	4430	Różne opłaty i składki	171 568,00	157 351,83	91,71 %	0,07 %
750	75095	4480	Podatek od nieruchomości	42 000,00	41 487,00	98,78 %	0,02 %
750	75095	4510	Opłaty na rzecz budżetu państwa	8 700,00	3 213,06	36,93 %	0,00 %
750	75095	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	3 000,00	2 222,72	74,09 %	0,00 %
750	75095	4530	Podatek od towarów i usług (VAT)	60 000,00	57 115,44	95,19 %	0,02 %
750	75095	4580	Pozostałe odsetki	3 500,00	0,00	0,00 %	0,00 %
750	75095	4590	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	3 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
750	75095	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	103 250,00	77 233,73	74,80 %	0,03 %
750	75095	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	5 000,00	4 000,00	80,00 %	0,00 %
750	75095	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	8 000,00	7 380,00	92,25 %	0,00 %
752			Obrona narodowa	1 560,00	727,88	46,66 %	0,00 %
<u>752</u>	<u>75212</u>		<u>Pozostałe wydatki obronne</u>	<u>1 560,00</u>	<u>727,88</u>	<u>46,66 %</u>	<u>0,00 %</u>
752	75212	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 560,00	727,88	46,66 %	0,00 %
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	15 511 474,00	15 037 870,23	96,95 %	6,48 %
<u>754</u>	<u>75404</u>		<u>Komendy wojewódzkie Policji</u>	<u>33 000,00</u>	<u>28 120,00</u>	<u>85,21 %</u>	<u>0,01 %</u>
754	75404	2300	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy	8 000,00	3 120,00	39,00 %	0,00 %
754	75404	6170	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych	25 000,00	25 000,00	100,00 %	0,01 %
<u>754</u>	<u>75411</u>		<u>Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej</u>	<u>14 686 494,00</u>	<u>14 546 911,77</u>	<u>99,05 %</u>	<u>6,27 %</u>
754	75411	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	3 046,00	3 045,36	99,98 %	0,00 %
754	75411	3070	Wydatki osobowe niezaliczone do uposażeń wypłacane żołnierzom i funkcjonariuszom	461 324,00	461 323,53	100,00 %	0,20 %
754	75411	4020	Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	172 154,00	172 154,00	100,00 %	0,07 %
754	75411	4040	Dodatkowe wynagrodzenie	11 704,00	11 703,78	100,00 %	0,01 %

			roczne				
754	75411	4050	Uposażenia żołnierzy zawodowych oraz funkcjonariuszy	9 082 022,00	9 082 021,12	100,00 %	3,91 %
754	75411	4060	Inne należności żołnierzy zawodowych oraz funkcjonariuszy zaliczane do wynagrodzeń	490 735,00	490 730,40	100,00 %	0,21 %
754	75411	4070	Dodatkowe uposażenie roczne dla żołnierzy zawodowych oraz nagrody roczne dla funkcjonariuszy	691 726,00	691 725,66	100,00 %	0,30 %
754	75411	4080	Uposażenia i świadczenia pieniężne wypłacane przez okres roku żołnierzom i funkcjonariuszom zwolnionym ze służby	810,00	0,00	0,00 %	0,00 %
754	75411	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	32 835,00	32 834,19	100,00 %	0,01 %
754	75411	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 668,00	2 667,20	99,97 %	0,00 %
754	75411	4180	Równoważniki pieniężne i ekwiwalenty dla żołnierzy i funkcjonariuszy oraz pozostałe należności	2 033 383,00	2 020 931,40	99,39 %	0,87 %
754	75411	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	554 179,00	554 179,00	100,00 %	0,24 %
754	75411	4220	Zakup środków żywności	1 704,00	1 703,56	99,97 %	0,00 %
754	75411	4230	Zakup leków, wyrobów medycznych i produktów biobójczych	3 032,00	3 031,35	99,98 %	0,00 %
754	75411	4260	Zakup energii	344 544,00	344 543,37	100,00 %	0,15 %
754	75411	4270	Zakup usług remontowych	88 516,00	88 515,74	100,00 %	0,04 %
754	75411	4280	Zakup usług zdrowotnych	40 788,00	40 788,00	100,00 %	0,02 %
754	75411	4300	Zakup usług pozostałych	201 008,00	201 007,24	100,00 %	0,09 %
754	75411	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	10 560,00	10 559,79	100,00 %	0,00 %
754	75411	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	2 706,00	2 706,00	100,00 %	0,00 %
754	75411	4410	Podróże służbowe krajowe	36 316,00	36 315,90	100,00 %	0,02 %
754	75411	4430	Różne opłaty i składki	7 990,00	7 989,60	99,99 %	0,00 %
754	75411	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	4 158,00	4 157,43	99,99 %	0,00 %
754	75411	4480	Podatek od nieruchomości	26 636,00	26 636,00	100,00 %	0,01 %
754	75411	4510	Opłaty na rzecz budżetu państwa	3 246,00	3 245,53	99,99 %	0,00 %
754	75411	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	704,00	463,62	65,86 %	0,00 %
754	75411	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	198 000,00	71 933,00	36,33 %	0,03 %
754	75411	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	180 000,00	180 000,00	100,00 %	0,08 %
<u>754</u>	<u>75414</u>		<u>Obrona cywilna</u>	<u>7 100,00</u>	<u>7 099,99</u>	<u>100,00 %</u>	<u>0,00 %</u>
754	75414	2310	Dotacja celowa przekazana gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	7 100,00	7 099,99	100,00 %	0,00 %
<u>754</u>	<u>75415</u>		<u>Zadania ratownictwa</u>	<u>10 000,00</u>	<u>10 000,00</u>	<u>100,00 %</u>	<u>0,00 %</u>

			<u>górskiego i wodnego</u>				
754	75415	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	10 000,00	10 000,00	100,00 %	0,00 %
<u>754</u>	<u>75421</u>		<u>Zarządzanie kryzysowe</u>	<u>767 880,00</u>	<u>444 437,74</u>	<u>57,88 %</u>	<u>0,19 %</u>
754	75421	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	600,00	0,00	0,00 %	0,00 %
754	75421	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	13 400,00	4 123,81	30,77 %	0,00 %
754	75421	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	48 000,00	3 000,00	6,25 %	0,00 %
754	75421	4270	Zakup usług remontowych	1 000,00	500,00	50,00 %	0,00 %
754	75421	4300	Zakup usług pozostałych	270 600,00	16 795,20	6,21 %	0,01 %
754	75421	4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	28 171,00	28 171,00	100,00 %	0,01 %
754	75421	4370	Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	391 709,00	377 548,25	96,38 %	0,16 %
754	75421	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 400,00	1 400,00	100,00 %	0,00 %
754	75421	6490	Wydatki na zakupy inwestycyjne związane z pomocą obywatelom Ukrainy	13 000,00	12 899,48	99,23 %	0,01 %
<u>754</u>	<u>75495</u>		<u>Pozostała działalność</u>	<u>7 000,00</u>	<u>1 300,73</u>	<u>18,58 %</u>	<u>0,00 %</u>
754	75495	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	100,00	0,00	0,00 %	0,00 %
754	75495	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	2 700,00	500,00	18,52 %	0,00 %
754	75495	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00	800,73	80,07 %	0,00 %
754	75495	4300	Zakup usług pozostałych	3 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
754	75495	4410	Podróże służbowe krajowe	200,00	0,00	0,00 %	0,00 %
755			Wymiar sprawiedliwości	398 100,00	398 077,52	99,99 %	0,17 %
<u>755</u>	<u>75515</u>		<u>Nieodpłatna pomoc prawna</u>	<u>398 100,00</u>	<u>398 077,52</u>	<u>99,99 %</u>	<u>0,17 %</u>
755	75515	2810	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom	192 060,00	192 060,00	100,00 %	0,08 %
755	75515	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 100,00	2 087,60	99,41 %	0,00 %
755	75515	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	36 701,28	36 701,28	100,00 %	0,02 %
755	75515	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	16 163,70	16 163,70	100,00 %	0,01 %
755	75515	4260	Zakup energii	1 800,00	1 800,00	100,00 %	0,00 %
755	75515	4300	Zakup usług pozostałych	149 275,02	149 264,94	99,99 %	0,06 %
757			Obsługa długu publicznego	701 000,00	655 970,74	93,58 %	0,28 %
<u>757</u>	<u>75702</u>		<u>Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego- kredyty i pożyczki.</u>	<u>701 000,00</u>	<u>655 970,74</u>	<u>93,58 %</u>	<u>0,28 %</u>
757	75702	4300	Zakup usług pozostałych	1 000,00	330,87	33,09 %	0,00 %

757	75702	8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek	700 000,00	655 639,87	93,66 %	0,28 %
758			Różne rozliczenia	1 669 096,00	0,00	0,00 %	0,00 %
<u>758</u>	<u>75801</u>		<u>Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego</u>	<u>1 350 000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00 %</u>	<u>0,00 %</u>
758	75801	2940	Zwrot do budżetu państwa nienależnie pobranej subwencji ogólnej za lata poprzednie	1 350 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
<u>758</u>	<u>75818</u>		<u>Rezerwy ogólne i celowe</u>	<u>319 096,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00 %</u>	<u>0,00 %</u>
758	75818	4810	Rezerwy	319 096,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801			Oświata i wychowanie	85 649 433,34	81 480 240,24	95,13 %	35,10 %
<u>801</u>	<u>80101</u>		<u>Szkoły podstawowe</u>	<u>1 880 000,00</u>	<u>1 874 755,96</u>	<u>99,72 %</u>	<u>0,81 %</u>
801	80101	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	1 880 000,00	1 874 755,96	99,72 %	0,81 %
<u>801</u>	<u>80102</u>		<u>Szkoły podstawowe specjalne</u>	<u>10 236 241,00</u>	<u>10 199 041,52</u>	<u>99,64 %</u>	<u>4,39 %</u>
801	80102	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	3 005 000,00	3 003 001,57	99,93 %	1,29 %
801	80102	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	16 916,00	16 915,20	100,00 %	0,01 %
801	80102	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	695 670,00	682 718,51	98,14 %	0,29 %
801	80102	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	53 921,00	53 920,23	100,00 %	0,02 %
801	80102	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	871 172,00	868 112,93	99,65 %	0,37 %
801	80102	4111	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 811,00	2 748,39	97,77 %	0,00 %
801	80102	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	97 634,00	96 701,13	99,04 %	0,04 %
801	80102	4121	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	401,00	391,44	97,62 %	0,00 %
801	80102	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	16 650,00	16 650,00	100,00 %	0,01 %
801	80102	4171	Wynagrodzenia bezosobowe	18 918,00	18 888,71	99,85 %	0,01 %
801	80102	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	62 252,00	62 252,00	100,00 %	0,03 %
801	80102	4211	Zakup materiałów i wyposażenia	5 639,00	2 940,92	52,15 %	0,00 %
801	80102	4220	Zakup środków żywności	120 572,00	120 572,00	100,00 %	0,05 %
801	80102	4221	Zakup środków żywności	552,00	552,00	100,00 %	0,00 %
801	80102	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	12 194,00	12 193,41	100,00 %	0,01 %
801	80102	4260	Zakup energii	207 775,00	207 774,67	100,00 %	0,09 %
801	80102	4270	Zakup usług remontowych	8 941,00	8 940,88	100,00 %	0,00 %
801	80102	4280	Zakup usług zdrowotnych	3 725,00	3 675,00	98,66 %	0,00 %
801	80102	4300	Zakup usług pozostałych	85 465,00	85 464,03	100,00 %	0,04 %
801	80102	4301	Zakup usług pozostałych	50 650,00	50 131,01	98,98 %	0,02 %
801	80102	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	6 613,00	6 599,33	99,79 %	0,00 %
801	80102	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	234 981,00	234 981,00	100,00 %	0,10 %

801	80102	4480	Podatek od nieruchomości	89,00	89,00	100,00 %	0,00 %
801	80102	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	8 500,00	8 413,00	98,98 %	0,00 %
801	80102	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	23 131,00	23 130,50	100,00 %	0,01 %
801	80102	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	12 458,00	12 302,42	98,75 %	0,01 %
801	80102	4780	Składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	42 565,00	42 160,26	99,05 %	0,02 %
801	80102	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	4 188 570,00	4 178 363,21	99,76 %	1,80 %
801	80102	4791	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	4 140,00	4 124,01	99,61 %	0,00 %
801	80102	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	328 336,00	328 334,76	100,00 %	0,14 %
801	80102	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	50 000,00	46 000,00	92,00 %	0,02 %
<u>801</u>	<u>80107</u>		<u>Świetlice szkolne</u>	<u>114 524,00</u>	<u>110 214,10</u>	<u>96,24 %</u>	<u>0,05 %</u>
801	80107	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	561,00	561,00	100,00 %	0,00 %
801	80107	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	15 605,00	14 801,68	94,85 %	0,01 %
801	80107	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 198,00	2 022,38	92,01 %	0,00 %
801	80107	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	500,00	500,00	100,00 %	0,00 %
801	80107	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	4 800,00	4 800,00	100,00 %	0,00 %
801	80107	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	606,00	605,67	99,95 %	0,00 %
801	80107	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	84 671,00	81 340,62	96,07 %	0,04 %
801	80107	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	5 583,00	5 582,75	100,00 %	0,00 %
<u>801</u>	<u>80115</u>		<u>Technika</u>	<u>39 169 973,76</u>	<u>35 426 860,11</u>	<u>90,44 %</u>	<u>15,26 %</u>
801	80115	2917	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	44 919,00	44 889,77	99,93 %	0,02 %
801	80115	2957	Zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności	130 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80115	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	71 676,00	71 573,56	99,86 %	0,03 %
801	80115	3040	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń	33 846,00	33 846,00	100,00 %	0,01 %
801	80115	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 385 409,00	2 384 410,64	99,96 %	1,03 %
801	80115	4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	60 224,00	60 224,00	100,00 %	0,03 %
801	80115	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	157 640,00	157 636,13	100,00 %	0,07 %
801	80115	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	3 561 937,00	3 561 937,00	100,00 %	1,53 %

801	80115	4111	Składki na ubezpieczenia społeczne	8 365,00	5 195,62	62,11 %	0,00 %
801	80115	4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	21 810,50	15 652,55	71,77 %	0,01 %
801	80115	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	416 903,00	416 565,36	99,92 %	0,18 %
801	80115	4121	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 075,00	538,64	50,11 %	0,00 %
801	80115	4127	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	3 224,50	1 962,64	60,87 %	0,00 %
801	80115	4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	1 137,00	1 137,00	100,00 %	0,00 %
801	80115	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	70 031,00	69 724,47	99,56 %	0,03 %
801	80115	4171	Wynagrodzenia bezosobowe	47 716,00	38 853,44	81,43 %	0,02 %
801	80115	4177	Wynagrodzenia bezosobowe	42 183,00	38 453,34	91,16 %	0,02 %
801	80115	4179	Wynagrodzenia bezosobowe	1 000,00	440,87	44,09 %	0,00 %
801	80115	4190	Nagrody konkursowe	1 652,00	1 651,88	99,99 %	0,00 %
801	80115	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	378 708,00	378 621,87	99,98 %	0,16 %
801	80115	4211	Zakup materiałów i wyposażenia	44 281,00	16 836,26	38,02 %	0,01 %
801	80115	4217	Zakup materiałów i wyposażenia	11 435,00	4 432,76	38,76 %	0,00 %
801	80115	4220	Zakup środków żywności	3 053,00	3 050,10	99,91 %	0,00 %
801	80115	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	62 170,00	50 169,66	80,70 %	0,02 %
801	80115	4241	Zakup środków dydaktycznych i książek	57,00	56,79	99,63 %	0,00 %
801	80115	4247	Zakup środków dydaktycznych i książek	2 720,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80115	4260	Zakup energii	1 484 668,00	1 484 666,41	100,00 %	0,64 %
801	80115	4270	Zakup usług remontowych	66 603,00	9 464,20	14,21 %	0,00 %
801	80115	4280	Zakup usług zdrowotnych	14 898,00	14 737,50	98,92 %	0,01 %
801	80115	4300	Zakup usług pozostałych	864 550,00	864 191,37	99,96 %	0,37 %
801	80115	4301	Zakup usług pozostałych	1 163 855,00	1 078 341,95	92,65 %	0,46 %
801	80115	4307	Zakup usług pozostałych	887 383,00	754 151,68	84,99 %	0,32 %
801	80115	4309	Zakup usług pozostałych	67 307,00	50 049,34	74,36 %	0,02 %
801	80115	4340	Zakup usług remontowo-konserwatorskich dotyczących obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych	15 629,00	15 629,00	100,00 %	0,01 %
801	80115	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	22 934,00	22 908,74	99,89 %	0,01 %
801	80115	4410	Podróże służbowe krajowe	2 177,00	2 169,22	99,64 %	0,00 %
801	80115	4420	Podróże służbowe zagraniczne	2 660,00	2 659,36	99,98 %	0,00 %
801	80115	4427	Podróże służbowe zagraniczne	2 310,00	2 309,42	99,97 %	0,00 %
801	80115	4430	Różne opłaty i składki	3 307,00	3 307,00	100,00 %	0,00 %
801	80115	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 007 281,00	1 007 281,00	100,00 %	0,43 %
801	80115	4480	Podatek od nieruchomości	1 706,00	1 705,66	99,98 %	0,00 %
801	80115	4580	Pozostałe odsetki	365 839,00	0,00	0,00 %	0,00 %

801	80115	4590	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	750 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80115	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	35 872,76	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80115	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	10 078,00	10 078,00	100,00 %	0,00 %
801	80115	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	76 540,00	76 474,57	99,91 %	0,03 %
801	80115	4711	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	683,00	81,53	11,94 %	0,00 %
801	80115	4717	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	234,00	209,91	89,71 %	0,00 %
801	80115	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	17 487 205,00	17 486 848,00	100,00 %	7,53 %
801	80115	4791	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	11 097,00	2 514,98	22,66 %	0,00 %
801	80115	4797	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	15 752,00	3 345,38	21,24 %	0,00 %
801	80115	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	1 277 069,00	1 277 065,18	100,00 %	0,55 %
801	80115	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	541 965,00	213 032,15	39,31 %	0,09 %
801	80115	6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 853 755,00	1 035 983,42	55,89 %	0,45 %
801	80115	6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	307 915,00	182 820,59	59,37 %	0,08 %
801	80115	6580	Wydatki inwestycyjne dotyczące obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych	1 228 541,00	511 464,56	41,63 %	0,22 %
801	80115	6587	Wydatki inwestycyjne dotyczące obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych	1 730 988,00	1 662 183,19	96,03 %	0,72 %
801	80115	6589	Wydatki inwestycyjne dotyczące obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych	306 000,00	293 326,45	95,86 %	0,13 %
<u>801</u>	<u>80116</u>		<u>Szkoły policealne</u>	<u>1 311 231,00</u>	<u>1 309 422,95</u>	<u>99,86 %</u>	<u>0,56 %</u>
801	80116	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	930 261,00	928 455,53	99,81 %	0,40 %
801	80116	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	3 902,00	3 901,76	99,99 %	0,00 %
801	80116	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	88 268,00	88 268,00	100,00 %	0,04 %
801	80116	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	6 559,00	6 559,00	100,00 %	0,00 %
801	80116	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	40 425,00	40 424,71	100,00 %	0,02 %
801	80116	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	4 248,00	4 247,64	99,99 %	0,00 %
801	80116	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 000,00	5 000,00	100,00 %	0,00 %
801	80116	4260	Zakup energii	52 400,00	52 400,00	100,00 %	0,02 %
801	80116	4300	Zakup usług pozostałych	8 400,00	8 400,00	100,00 %	0,00 %

801	80116	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	10 730,00	10 730,00	100,00 %	0,00 %
801	80116	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	213,00	212,48	99,76 %	0,00 %
801	80116	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	145 294,00	145 293,89	100,00 %	0,06 %
801	80116	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	15 531,00	15 529,94	99,99 %	0,01 %
<u>801</u>	<u>80117</u>		<u>Branżowe szkoły I i II stopnia</u>	<u>4 230 112,00</u>	<u>4 229 371,45</u>	<u>99,98 %</u>	<u>1,82 %</u>
801	80117	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	7 948,00	7 946,95	99,99 %	0,00 %
801	80117	3040	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń	4 572,00	4 572,00	100,00 %	0,00 %
801	80117	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	631 537,00	631 389,73	99,98 %	0,27 %
801	80117	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	47 289,00	47 287,46	100,00 %	0,02 %
801	80117	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	500 709,00	500 709,00	100,00 %	0,22 %
801	80117	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	61 873,00	61 807,75	99,89 %	0,03 %
801	80117	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	923,00	922,46	99,94 %	0,00 %
801	80117	4190	Nagrody konkursowe	250,00	250,00	100,00 %	0,00 %
801	80117	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	34 500,00	34 500,00	100,00 %	0,01 %
801	80117	4220	Zakup środków żywności	200,00	200,00	100,00 %	0,00 %
801	80117	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	2 001,00	2 000,16	99,96 %	0,00 %
801	80117	4260	Zakup energii	276 616,00	276 614,95	100,00 %	0,12 %
801	80117	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 178,00	1 178,00	100,00 %	0,00 %
801	80117	4300	Zakup usług pozostałych	182 754,00	182 654,33	99,95 %	0,08 %
801	80117	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 655,00	2 654,23	99,97 %	0,00 %
801	80117	4410	Podróże służbowe krajowe	1 357,00	1 309,52	96,50 %	0,00 %
801	80117	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	112 799,00	112 799,00	100,00 %	0,05 %
801	80117	4480	Podatek od nieruchomości	141,00	141,00	100,00 %	0,00 %
801	80117	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	939,00	939,00	100,00 %	0,00 %
801	80117	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	5 823,00	5 817,89	99,91 %	0,00 %
801	80117	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	2 191 710,00	2 191 340,81	99,98 %	0,94 %
801	80117	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	162 338,00	162 337,21	100,00 %	0,07 %
<u>801</u>	<u>80120</u>		<u>Licea ogólnokształcące</u>	<u>15 787 308,00</u>	<u>15 758 164,50</u>	<u>99,82 %</u>	<u>6,79 %</u>
801	80120	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	1 295 570,00	1 292 275,44	99,75 %	0,56 %
801	80120	2590	Dotacja podmiotowa z budżetu dla publicznej jednostki systemu oświaty prowadzonej przez osobę prawną inną niż jednostka samorządu terytorialnego lub przez osobę fizyczną	1 136 900,00	1 133 643,37	99,71 %	0,49 %

801	80120	2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	4 352,00	4 352,00	100,00 %	0,00 %
801	80120	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	22 111,00	22 077,49	99,85 %	0,01 %
801	80120	3040	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń	5 889,00	5 889,00	100,00 %	0,00 %
801	80120	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 067 541,00	1 067 541,00	100,00 %	0,46 %
801	80120	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	68 974,00	68 970,97	100,00 %	0,03 %
801	80120	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 662 745,00	1 662 745,00	100,00 %	0,72 %
801	80120	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	177 832,00	177 831,95	100,00 %	0,08 %
801	80120	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	61 151,00	61 150,84	100,00 %	0,03 %
801	80120	4190	Nagrody konkursowe	4 126,00	4 125,37	99,98 %	0,00 %
801	80120	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	179 124,93	179 123,52	100,00 %	0,08 %
801	80120	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	28 204,07	28 200,15	99,99 %	0,01 %
801	80120	4260	Zakup energii	504 603,00	504 602,52	100,00 %	0,22 %
801	80120	4270	Zakup usług remontowych	3 000,00	3 000,00	100,00 %	0,00 %
801	80120	4280	Zakup usług zdrowotnych	4 675,00	4 675,00	100,00 %	0,00 %
801	80120	4300	Zakup usług pozostałych	152 766,00	152 765,06	100,00 %	0,07 %
801	80120	4340	Zakup usług remontowo-konserwatorskich dotyczących obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych	1 000,00	1 000,00	100,00 %	0,00 %
801	80120	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	11 183,00	11 157,61	99,77 %	0,00 %
801	80120	4410	Podróże służbowe krajowe	2 389,00	2 388,25	99,97 %	0,00 %
801	80120	4430	Różne opłaty i składki	12,00	12,00	100,00 %	0,00 %
801	80120	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	435 538,00	435 538,00	100,00 %	0,19 %
801	80120	4480	Podatek od nieruchomości	865,00	865,00	100,00 %	0,00 %
801	80120	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	5 662,00	5 662,00	100,00 %	0,00 %
801	80120	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	29 284,00	29 280,94	99,99 %	0,01 %
801	80120	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	8 064 319,00	8 064 319,00	100,00 %	3,47 %
801	80120	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	607 492,00	607 489,44	100,00 %	0,26 %
801	80120	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	250 000,00	227 483,58	90,99 %	0,10 %
<i>801</i>	<i>80121</i>		<i>Licea ogólnokształcące specjalne</i>	<i>400 000,00</i>	<i>392 266,44</i>	<i>98,07 %</i>	<i>0,17 %</i>
801	80121	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	400 000,00	392 266,44	98,07 %	0,17 %
<i>801</i>	<i>80132</i>		<i>Szkoły artystyczne</i>	<i>1 702 195,00</i>	<i>1 683 344,15</i>	<i>98,89 %</i>	<i>0,73 %</i>

801	80132	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2 701,00	2 700,08	99,97 %	0,00 %
801	80132	3040	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń	693,00	693,00	100,00 %	0,00 %
801	80132	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	114 873,00	114 873,00	100,00 %	0,05 %
801	80132	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	8 054,00	8 053,99	100,00 %	0,00 %
801	80132	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	206 827,00	206 827,00	100,00 %	0,09 %
801	80132	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	21 096,00	21 096,00	100,00 %	0,01 %
801	80132	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	12 500,00	12 500,00	100,00 %	0,01 %
801	80132	4260	Zakup energii	102 500,00	102 500,00	100,00 %	0,04 %
801	80132	4270	Zakup usług remontowych	500,00	500,00	100,00 %	0,00 %
801	80132	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 486,00	1 486,00	100,00 %	0,00 %
801	80132	4300	Zakup usług pozostałych	12 526,00	12 526,00	100,00 %	0,01 %
801	80132	4340	Zakup usług remontowo-konserwatorskich dotyczących obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych	4 100,00	4 100,00	100,00 %	0,00 %
801	80132	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	661,00	647,67	97,98 %	0,00 %
801	80132	4410	Podróże służbowe krajowe	315,00	314,74	99,92 %	0,00 %
801	80132	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	55 526,00	55 526,00	100,00 %	0,02 %
801	80132	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	3 914,00	3 913,22	99,98 %	0,00 %
801	80132	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	1 040 368,00	1 040 368,00	100,00 %	0,45 %
801	80132	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	76 885,00	76 884,45	100,00 %	0,03 %
801	80132	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	36 670,00	17 835,00	48,64 %	0,01 %
801	80134		<i>Szkoły zawodowe specjalne</i>	<i>3 639 500,43</i>	<i>3 623 575,29</i>	<i>99,56 %</i>	<i>1,56 %</i>
801	80134	2340	Dotacja celowa dla jednostki spoza sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	3 728,43	3 728,43	100,00 %	0,00 %
801	80134	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	920 000,00	915 910,56	99,56 %	0,39 %
801	80134	2590	Dotacja podmiotowa z budżetu dla publicznej jednostki systemu oświaty prowadzonej przez osobę prawną inną niż jednostka samorządu terytorialnego lub przez osobę fizyczną	2 395 000,00	2 383 170,52	99,51 %	1,03 %
801	80134	2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora	16 050,00	16 050,00	100,00 %	0,01 %

			finansów publicznych				
801	80134	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	73 207,00	73 206,18	100,00 %	0,03 %
801	80134	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	8 033,00	8 032,44	99,99 %	0,00 %
801	80134	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	39 559,00	39 558,33	100,00 %	0,02 %
801	80134	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	4 207,00	4 206,26	99,98 %	0,00 %
801	80134	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 698,00	1 697,05	99,94 %	0,00 %
801	80134	4260	Zakup energii	3 756,00	3 755,34	99,98 %	0,00 %
801	80134	4300	Zakup usług pozostałych	3 269,00	3 268,16	99,97 %	0,00 %
801	80134	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	8 277,00	8 277,00	100,00 %	0,00 %
801	80134	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	166,00	165,92	99,95 %	0,00 %
801	80134	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	145 176,00	145 175,36	100,00 %	0,06 %
801	80134	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	17 374,00	17 373,74	100,00 %	0,01 %
<u>801</u>	<u>80144</u>		<u>Inne formy kształcenia osobno niewymienione</u>	<u>3 488 274,00</u>	<u>3 481 779,09</u>	<u>99,81 %</u>	<u>1,50 %</u>
801	80144	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	4 283,00	4 282,92	100,00 %	0,00 %
801	80144	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	65 159,00	64 253,69	98,61 %	0,03 %
801	80144	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	1 490,00	1 489,09	99,94 %	0,00 %
801	80144	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	453 129,00	450 722,19	99,47 %	0,19 %
801	80144	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	50 048,00	49 713,95	99,33 %	0,02 %
801	80144	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 000,00	3 960,44	99,01 %	0,00 %
801	80144	4211	Zakup materiałów i wyposażenia	3 076,00	2 240,54	72,84 %	0,00 %
801	80144	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	200,00	200,00	100,00 %	0,00 %
801	80144	4260	Zakup energii	37 450,00	37 450,00	100,00 %	0,02 %
801	80144	4280	Zakup usług zdrowotnych	305,00	305,00	100,00 %	0,00 %
801	80144	4300	Zakup usług pozostałych	22 050,00	22 048,18	99,99 %	0,01 %
801	80144	4301	Zakup usług pozostałych	68 481,00	68 392,81	99,87 %	0,03 %
801	80144	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	110 879,00	110 879,00	100,00 %	0,05 %
801	80144	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	6 828,00	6 826,76	99,98 %	0,00 %
801	80144	4780	Składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	25 427,00	25 215,72	99,17 %	0,01 %
801	80144	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	2 457 273,00	2 455 603,96	99,93 %	1,06 %
801	80144	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	178 196,00	178 194,84	100,00 %	0,08 %
<u>801</u>	<u>80146</u>		<u>Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli</u>	<u>293 005,00</u>	<u>268 682,72</u>	<u>91,70 %</u>	<u>0,12 %</u>
801	80146	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	93 915,00	93 578,56	99,64 %	0,04 %

801	80146	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	19 028,00	18 682,73	98,19 %	0,01 %
801	80146	4300	Zakup usług pozostałych	52 481,00	34 867,39	66,44 %	0,02 %
801	80146	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	127 581,00	121 554,04	95,28 %	0,05 %
<u>801</u>	<u>80148</u>		<u>Stołówki szkolne i przedszkolne</u>	<u>181 309,00</u>	<u>176 121,44</u>	<u>97,14 %</u>	<u>0,08 %</u>
801	80148	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	800,00	800,00	100,00 %	0,00 %
801	80148	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	100 812,00	98 766,31	97,97 %	0,04 %
801	80148	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	7 080,00	7 079,21	99,99 %	0,00 %
801	80148	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	17 704,00	17 321,21	97,84 %	0,01 %
801	80148	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 581,00	2 475,58	95,92 %	0,00 %
801	80148	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00	2 000,00	100,00 %	0,00 %
801	80148	4220	Zakup środków żywności	33 500,00	31 197,00	93,13 %	0,01 %
801	80148	4260	Zakup energii	7 175,00	7 175,00	100,00 %	0,00 %
801	80148	4270	Zakup usług remontowych	790,00	789,50	99,94 %	0,00 %
801	80148	4300	Zakup usług pozostałych	5 125,00	4 775,63	93,18 %	0,00 %
801	80148	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	3 742,00	3 742,00	100,00 %	0,00 %
<u>801</u>	<u>80150</u>		<u>Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych</u>	<u>12 000,00</u>	<u>6 784,74</u>	<u>56,54 %</u>	<u>0,00 %</u>
801	80150	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	12 000,00	6 784,74	56,54 %	0,00 %
<u>801</u>	<u>80151</u>		<u>Kwalifikacyjne kursy zawodowe</u>	<u>139 551,00</u>	<u>126 802,45</u>	<u>90,86 %</u>	<u>0,05 %</u>
801	80151	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	17 682,00	14 801,62	83,71 %	0,01 %
801	80151	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 573,00	2 286,21	88,85 %	0,00 %
801	80151	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	14 271,00	14 271,00	100,00 %	0,01 %
801	80151	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	272,00	270,55	99,47 %	0,00 %
801	80151	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	102 564,00	92 985,07	90,66 %	0,04 %
801	80151	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	2 189,00	2 188,00	99,95 %	0,00 %
<u>801</u>	<u>80152</u>		<u>Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w gimnazjach, klasach dotychczasowego gimnazjum prowadzonych w szkołach innego typu, liceach ogólnokształcących, technikach, szkołach policealnych, branżowych szkołach I i II</u>	<u>1 539 188,00</u>	<u>1 358 093,55</u>	<u>88,23 %</u>	<u>0,59 %</u>

			<i>stopnia i klasach dotychczasowej zasadniczej szkoły zawodowej prowadzonych w branżowych szkołach I stopnia oraz szkołach artystycznych</i>				
801	80152	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	63 000,00	61 386,00	97,44 %	0,03 %
801	80152	2590	Dotacja podmiotowa z budżetu dla publicznej jednostki systemu oświaty prowadzonej przez osobę prawną inną niż jednostka samorządu terytorialnego lub przez osobę fizyczną	902 000,00	890 696,64	98,75 %	0,38 %
801	80152	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	32,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80152	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	52 841,00	25 836,80	48,90 %	0,01 %
801	80152	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	10 844,00	3 171,13	29,24 %	0,00 %
801	80152	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	145 856,00	132 274,61	90,69 %	0,06 %
801	80152	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	85 500,00	76 706,55	89,72 %	0,03 %
801	80152	4300	Zakup usług pozostałych	4 760,00	4 130,79	86,78 %	0,00 %
801	80152	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	5 990,00	5 990,00	100,00 %	0,00 %
801	80152	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	9 740,00	2 000,00	20,53 %	0,00 %
801	80152	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	5 922,00	615,95	10,40 %	0,00 %
801	80152	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	241 524,00	148 009,80	61,28 %	0,06 %
801	80152	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	11 179,00	7 275,28	65,08 %	0,00 %
<u>801</u>	<u>80153</u>		<u>Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych</u>	<u>57 154,58</u>	<u>56 078,72</u>	<u>98,12 %</u>	<u>0,02 %</u>
801	80153	2810	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom	10 533,39	10 533,39	100,00 %	0,00 %
801	80153	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	10 141,56	9 967,55	98,28 %	0,00 %
801	80153	2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	5 829,12	5 435,45	93,25 %	0,00 %
801	80153	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	565,82	549,29	97,08 %	0,00 %

801	80153	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	30 084,69	29 593,04	98,37 %	0,01 %
<u>801</u>	<u>80195</u>		<u>Pozostała działalność</u>	<u>1 467 866,57</u>	<u>1 398 881,06</u>	<u>95,30 %</u>	<u>0,60 %</u>
801	80195	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	55 000,00	49 602,00	90,19 %	0,02 %
801	80195	3240	Stypendia dla uczniów	30 000,00	29 900,00	99,67 %	0,01 %
801	80195	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	13 232,00	7 775,26	58,76 %	0,00 %
801	80195	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 813,00	1 008,15	55,61 %	0,00 %
801	80195	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	79 600,00	54 150,00	68,03 %	0,02 %
801	80195	4190	Nagrody konkursowe	15 000,00	4 625,98	30,84 %	0,00 %
801	80195	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	20 660,00	19 387,76	93,84 %	0,01 %
801	80195	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	3 944,00	1 443,62	36,60 %	0,00 %
801	80195	4300	Zakup usług pozostałych	77 440,00	61 702,72	79,68 %	0,03 %
801	80195	4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	4 495,00	4 495,00	100,00 %	0,00 %
801	80195	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	749 605,00	749 605,00	100,00 %	0,32 %
801	80195	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	500,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80195	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	651,00	86,40	13,27 %	0,00 %
801	80195	4750	Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	346 520,74	346 520,74	100,00 %	0,15 %
801	80195	4780	Składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	1 500,00	672,60	44,84 %	0,00 %
801	80195	4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	67 905,83	67 905,83	100,00 %	0,03 %
851			Ochrona zdrowia	20 261 856,00	16 986 554,07	83,84 %	7,32 %
<u>851</u>	<u>85111</u>		<u>Szpitala ogólne</u>	<u>16 947 435,00</u>	<u>13 866 750,38</u>	<u>81,82 %</u>	<u>5,97 %</u>
851	85111	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	11 594 073,00	10 514 647,27	90,69 %	4,53 %
851	85111	6100	Wydatki na zadania inwestycyjne realizowane ze środków otrzymanych z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych.	3 353 362,00	3 352 103,11	99,96 %	1,44 %
851	85111	6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	2 000 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
<u>851</u>	<u>85149</u>		<u>Programy polityki zdrowotnej</u>	<u>33 000,00</u>	<u>16 904,00</u>	<u>51,22 %</u>	<u>0,01 %</u>

851	85149	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	9 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
851	85149	2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	15 096,00	9 000,00	59,62 %	0,00 %
851	85149	4300	Zakup usług pozostałych	8 904,00	7 904,00	88,77 %	0,00 %
<u>851</u>	<u>85154</u>		<u>Przeciwdziałanie alkoholizmowi</u>	<u>4 580,00</u>	<u>4 579,02</u>	<u>99,98 %</u>	<u>0,00 %</u>
851	85154	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	553,00	552,42	99,90 %	0,00 %
851	85154	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	79,00	78,60	99,49 %	0,00 %
851	85154	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 208,00	3 208,00	100,00 %	0,00 %
851	85154	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	180,00	180,00	100,00 %	0,00 %
851	85154	4220	Zakup środków żywności	420,00	420,00	100,00 %	0,00 %
851	85154	4300	Zakup usług pozostałych	140,00	140,00	100,00 %	0,00 %
<u>851</u>	<u>85156</u>		<u>Składki na ubezpieczenie zdrowotne oraz świadczenia dla osób nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego</u>	<u>3 128 241,00</u>	<u>2 956 355,07</u>	<u>94,51 %</u>	<u>1,27 %</u>
851	85156	2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	38 696,00	9 597,60	24,80 %	0,00 %
851	85156	4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	3 089 545,00	2 946 757,47	95,38 %	1,27 %
<u>851</u>	<u>85195</u>		<u>Pozostała działalność</u>	<u>148 600,00</u>	<u>141 965,60</u>	<u>95,54 %</u>	<u>0,06 %</u>
851	85195	3050	Zasądzone renty	49 000,00	48 165,60	98,30 %	0,02 %
851	85195	4300	Zakup usług pozostałych	99 600,00	93 800,00	94,18 %	0,04 %
852			Pomoc społeczna	33 998 512,00	32 293 277,84	94,98 %	13,91 %
<u>852</u>	<u>85202</u>		<u>Domy pomocy społecznej</u>	<u>23 269 593,00</u>	<u>22 136 270,62</u>	<u>95,13 %</u>	<u>9,54 %</u>
852	85202	2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	4 123 212,00	4 066 058,83	98,61 %	1,75 %
852	85202	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	69 518,00	63 703,24	91,64 %	0,03 %
852	85202	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	9 293 826,00	9 288 747,95	99,95 %	4,00 %
852	85202	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	580 684,00	580 682,39	100,00 %	0,25 %
852	85202	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 647 042,00	1 641 690,27	99,68 %	0,71 %
852	85202	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	169 441,00	169 084,57	99,79 %	0,07 %
852	85202	4170	Wynagrodzenia	80 720,00	79 883,00	98,96 %	0,03 %

			bezosobowe				
852	85202	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 452 630,00	1 391 773,22	95,81 %	0,60 %
852	85202	4220	Zakup środków żywności	588 791,00	566 679,47	96,24 %	0,24 %
852	85202	4230	Zakup leków, wyrobów medycznych i produktów biobójczych	50 613,00	45 754,24	90,40 %	0,02 %
852	85202	4260	Zakup energii	675 840,00	613 444,76	90,77 %	0,26 %
852	85202	4270	Zakup usług remontowych	116 271,00	110 565,93	95,09 %	0,05 %
852	85202	4280	Zakup usług zdrowotnych	11 102,00	9 275,00	83,54 %	0,00 %
852	85202	4300	Zakup usług pozostałych	1 590 731,00	1 440 623,08	90,56 %	0,62 %
852	85202	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	11 255,00	10 846,84	96,37 %	0,00 %
852	85202	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	1 154,00	1 153,74	99,98 %	0,00 %
852	85202	4410	Podróże służbowe krajowe	8 162,00	7 497,53	91,86 %	0,00 %
852	85202	4420	Podróże służbowe zagraniczne	918,00	917,28	99,92 %	0,00 %
852	85202	4430	Różne opłaty i składki	17 328,00	14 244,38	82,20 %	0,01 %
852	85202	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	313 923,00	310 596,50	98,94 %	0,13 %
852	85202	4480	Podatek od nieruchomości	20 278,00	20 278,00	100,00 %	0,01 %
852	85202	4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	802,00	802,00	100,00 %	0,00 %
852	85202	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	917,00	917,00	100,00 %	0,00 %
852	85202	4530	Podatek od towarów i usług (VAT)	5 547,00	5 546,58	99,99 %	0,00 %
852	85202	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	4 921,00	4 627,17	94,03 %	0,00 %
852	85202	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	6 374,00	5 949,95	93,35 %	0,00 %
852	85202	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	17 879,00	17 588,77	98,38 %	0,01 %
852	85202	4780	Składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	48 871,00	48 838,06	99,93 %	0,02 %
852	85202	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	495 731,00	382 561,99	77,17 %	0,16 %
852	85202	6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 456 323,00	921 528,13	63,28 %	0,40 %
852	85202	6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	257 000,00	162 622,60	63,28 %	0,07 %
852	85202	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	151 789,00	151 788,15	100,00 %	0,07 %
<u>852</u>	<u>85203</u>		<u>Ośrodki wsparcia</u>	<u>594 515,00</u>	<u>571 410,00</u>	<u>96,11 %</u>	<u>0,25 %</u>
852	85203	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	571 410,00	571 410,00	100,00 %	0,25 %
852	85203	2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	23 105,00	0,00	0,00 %	0,00 %

<u>852</u>	<u>85205</u>		<u>Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie</u>	<u>11 565,00</u>	<u>11 565,00</u>	<u>100,00 %</u>	<u>0,00 %</u>
852	85205	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	9 960,00	9 960,00	100,00 %	0,00 %
852	85205	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	150,00	150,00	100,00 %	0,00 %
852	85205	4220	Zakup środków żywności	100,00	100,00	100,00 %	0,00 %
852	85205	4300	Zakup usług pozostałych	1 340,00	1 340,00	100,00 %	0,00 %
852	85205	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	15,00	15,00	100,00 %	0,00 %
<u>852</u>	<u>85218</u>		<u>Powiatowe centra pomocy rodzinie</u>	<u>2 729 140,00</u>	<u>2 700 227,32</u>	<u>98,94 %</u>	<u>1,16 %</u>
852	85218	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	5 189,00	5 188,68	99,99 %	0,00 %
852	85218	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 930 471,00	1 930 434,72	100,00 %	0,83 %
852	85218	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	133 700,00	133 699,19	100,00 %	0,06 %
852	85218	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	374 067,00	349 611,85	93,46 %	0,15 %
852	85218	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	43 816,00	40 857,64	93,25 %	0,02 %
852	85218	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	43 890,00	43 890,00	100,00 %	0,02 %
852	85218	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	33 067,00	33 064,00	99,99 %	0,01 %
852	85218	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 146,00	1 146,00	100,00 %	0,00 %
852	85218	4300	Zakup usług pozostałych	97 729,00	97 728,48	100,00 %	0,04 %
852	85218	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	3 850,00	3 849,65	99,99 %	0,00 %
852	85218	4410	Podróże służbowe krajowe	6 000,00	5 934,23	98,90 %	0,00 %
852	85218	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	48 922,00	48 575,35	99,29 %	0,02 %
852	85218	4510	Opłaty na rzecz budżetu państwa	40,00	40,00	100,00 %	0,00 %
852	85218	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	2 000,00	955,48	47,77 %	0,00 %
852	85218	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	3 879,00	3 878,23	99,98 %	0,00 %
852	85218	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 374,00	1 373,82	99,99 %	0,00 %
<u>852</u>	<u>85220</u>		<u>Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania chronione i ośrodki interwencji kryzysowej</u>	<u>30 000,00</u>	<u>28 500,00</u>	<u>95,00 %</u>	<u>0,01 %</u>
852	85220	6580	Wydatki inwestycyjne dotyczące obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych	30 000,00	28 500,00	95,00 %	0,01 %
<u>852</u>	<u>85295</u>		<u>Pozostała działalność</u>	<u>7 363 699,00</u>	<u>6 845 304,90</u>	<u>92,96 %</u>	<u>2,95 %</u>
852	85295	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 000,00	6 000,00	100,00 %	0,00 %
852	85295	4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	305 873,00	250 127,51	81,77 %	0,11 %
852	85295	4370	Zakup usług związanych z pomocą obywatelom	7 001 126,00	6 547 471,75	93,52 %	2,82 %

			Ukrainy				
852	85295	4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	16 200,00	9 700,00	59,88 %	0,00 %
852	85295	4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	3 500,00	1 392,39	39,78 %	0,00 %
852	85295	6490	Wydatki na zakupy inwestycyjne związane z pomocą obywatelom Ukrainy	26 000,00	25 613,25	98,51 %	0,01 %
852	85295	6720	Dotacja celowa dla pozostałych jednostek sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie inwestycji i zakupów inwestycyjnych w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	5 000,00	5 000,00	100,00 %	0,00 %
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	4 609 912,00	4 559 687,97	98,91 %	1,96 %
<u>853</u>	<u>85311</u>		<u>Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych</u>	<u>318 900,00</u>	<u>310 425,59</u>	<u>97,34 %</u>	<u>0,13 %</u>
853	85311	2320	Dotacja celowa przekazana dla powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	88 700,00	80 237,59	90,46 %	0,03 %
853	85311	2580	Dotacja podmiotowa z budżetu dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	230 200,00	230 188,00	99,99 %	0,10 %
<u>853</u>	<u>85321</u>		<u>Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności</u>	<u>1 191 665,00</u>	<u>1 183 571,55</u>	<u>99,32 %</u>	<u>0,51 %</u>
853	85321	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	506 530,00	506 186,41	99,93 %	0,22 %
853	85321	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	36 347,00	36 346,66	100,00 %	0,02 %
853	85321	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	103 781,00	101 121,81	97,44 %	0,04 %
853	85321	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	6 094,42	6 043,42	99,16 %	0,00 %
853	85321	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	126 312,70	126 017,00	99,77 %	0,05 %
853	85321	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	105 022,68	105 005,43	99,98 %	0,05 %
853	85321	4260	Zakup energii	8 786,41	8 786,41	100,00 %	0,00 %
853	85321	4300	Zakup usług pozostałych	264 133,00	264 133,00	100,00 %	0,11 %
853	85321	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	256,87	256,87	100,00 %	0,00 %
853	85321	4370	Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	2 240,00	660,00	29,46 %	0,00 %
853	85321	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	13 860,92	13 664,07	98,58 %	0,01 %
853	85321	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot	6 300,00	4 966,47	78,83 %	0,00 %

			zatrudniający				
853	85321	4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	10 182,88	8 750,62	85,93 %	0,00 %
853	85321	4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	1 817,12	1 633,38	89,89 %	0,00 %
<u>853</u>	<u>85333</u>		<u>Powiatowe urzędy pracy</u>	<u>3 081 293,00</u>	<u>3 063 336,83</u>	<u>99,42 %</u>	<u>1,32 %</u>
853	85333	2950	Zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności	2 400,00	2 400,00	100,00 %	0,00 %
853	85333	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	3 000,00	2 333,86	77,80 %	0,00 %
853	85333	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 076 339,00	2 076 337,81	100,00 %	0,89 %
853	85333	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	156 368,00	156 367,77	100,00 %	0,07 %
853	85333	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	396 354,00	392 482,69	99,02 %	0,17 %
853	85333	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	51 898,00	49 784,70	95,93 %	0,02 %
853	85333	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 200,00	1 200,00	100,00 %	0,00 %
853	85333	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	30 000,00	29 999,75	100,00 %	0,01 %
853	85333	4260	Zakup energii	105 000,00	100 243,28	95,47 %	0,04 %
853	85333	4270	Zakup usług remontowych	11 500,00	11 497,60	99,98 %	0,00 %
853	85333	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 337,00	480,00	35,90 %	0,00 %
853	85333	4300	Zakup usług pozostałych	45 000,00	42 491,24	94,42 %	0,02 %
853	85333	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	700,00	590,40	84,34 %	0,00 %
853	85333	4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	114 380,00	114 377,04	100,00 %	0,05 %
853	85333	4410	Podróże służbowe krajowe	2 500,00	1 892,31	75,69 %	0,00 %
853	85333	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	72 617,00	72 616,34	100,00 %	0,03 %
853	85333	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 000,00	934,46	46,72 %	0,00 %
853	85333	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	8 700,00	7 307,58	84,00 %	0,00 %
<u>853</u>	<u>85334</u>		<u>Pomoc dla repatriantów</u>	<u>2 354,00</u>	<u>2 354,00</u>	<u>100,00 %</u>	<u>0,00 %</u>
853	85334	3110	Świadczenia społeczne	2 354,00	2 354,00	100,00 %	0,00 %
<u>853</u>	<u>85395</u>		<u>Pozostała działalność</u>	<u>15 700,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00 %</u>	<u>0,00 %</u>
853	85395	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 200,00	0,00	0,00 %	0,00 %
853	85395	4300	Zakup usług pozostałych	12 500,00	0,00	0,00 %	0,00 %
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	20 314 680,01	20 110 238,27	98,99 %	8,66 %
<u>854</u>	<u>85403</u>		<u>Specjalne ośrodki szkolno-wychowawcze</u>	<u>3 116 339,00</u>	<u>3 093 049,81</u>	<u>99,25 %</u>	<u>1,33 %</u>
854	85403	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	396 000,00	388 508,88	98,11 %	0,17 %
854	85403	2590	Dotacja podmiotowa z budżetu dla publicznej jednostki systemu oświaty	1 038 000,00	1 025 523,44	98,80 %	0,44 %

			prowadzonej przez osobę prawną inną niż jednostka samorządu terytorialnego lub przez osobę fizyczną				
854	85403	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	4 947,00	4 947,00	100,00 %	0,00 %
854	85403	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	328 258,00	326 488,84	99,46 %	0,14 %
854	85403	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	20 588,00	20 587,47	100,00 %	0,01 %
854	85403	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	221 401,00	220 080,42	99,40 %	0,09 %
854	85403	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	26 619,00	26 390,23	99,14 %	0,01 %
854	85403	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 991,00	6 991,00	100,00 %	0,00 %
854	85403	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	200,00	200,00	100,00 %	0,00 %
854	85403	4260	Zakup energii	94 515,00	94 514,82	100,00 %	0,04 %
854	85403	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 090,00	1 090,00	100,00 %	0,00 %
854	85403	4300	Zakup usług pozostałych	34 235,00	34 234,88	100,00 %	0,01 %
854	85403	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 107,00	2 106,52	99,98 %	0,00 %
854	85403	4410	Podróże służbowe krajowe	48,00	48,00	100,00 %	0,00 %
854	85403	4430	Różne opłaty i składki	3 683,00	3 683,00	100,00 %	0,00 %
854	85403	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	39 639,00	39 639,00	100,00 %	0,02 %
854	85403	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 690,00	1 689,26	99,96 %	0,00 %
854	85403	4780	Składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	12 872,00	12 872,00	100,00 %	0,01 %
854	85403	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	824 414,00	824 414,00	100,00 %	0,36 %
854	85403	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	59 042,00	59 041,05	100,00 %	0,03 %
<u>854</u>	<u>85404</u>		<u>Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka</u>	<u>1 010 000,00</u>	<u>1 003 682,33</u>	<u>99,37 %</u>	<u>0,43 %</u>
854	85404	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	1 010 000,00	1 003 682,33	99,37 %	0,43 %
<u>854</u>	<u>85406</u>		<u>Poradnie psychologiczno-pedagogiczne, w tym poradnie specjalistyczne</u>	<u>2 328 424,00</u>	<u>2 327 583,48</u>	<u>99,96 %</u>	<u>1,00 %</u>
854	85406	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 238,00	1 237,95	100,00 %	0,00 %
854	85406	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	140 623,00	139 942,50	99,52 %	0,06 %
854	85406	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	9 617,00	9 616,64	100,00 %	0,00 %
854	85406	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	292 580,00	292 580,00	100,00 %	0,13 %
854	85406	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	27 696,00	27 696,00	100,00 %	0,01 %
854	85406	4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	46 020,00	46 020,00	100,00 %	0,02 %
854	85406	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	21 500,00	21 500,00	100,00 %	0,01 %
854	85406	4220	Zakup środków żywności	100,00	100,00	100,00 %	0,00 %
854	85406	4280	Zakup usług zdrowotnych	800,00	646,00	80,75 %	0,00 %

854	85406	4300	Zakup usług pozostałych	31 400,00	31 396,73	99,99 %	0,01 %
854	85406	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 037,00	2 036,71	99,99 %	0,00 %
854	85406	4410	Podróże służbowe krajowe	352,00	351,05	99,73 %	0,00 %
854	85406	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	85 511,00	85 511,00	100,00 %	0,04 %
854	85406	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	800,00	800,00	100,00 %	0,00 %
854	85406	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	4 506,00	4 505,28	99,98 %	0,00 %
854	85406	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	1 544 550,00	1 544 550,00	100,00 %	0,67 %
854	85406	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	119 094,00	119 093,62	100,00 %	0,05 %
<u>854</u>	<u>85407</u>		<u>Placówki wychowania pozaszkolnego</u>	<u>1 585 279,00</u>	<u>1 545 105,82</u>	<u>97,47 %</u>	<u>0,67 %</u>
854	85407	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 000,00	1 000,00	100,00 %	0,00 %
854	85407	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	411 348,00	411 348,00	100,00 %	0,18 %
854	85407	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	30 354,00	30 353,42	100,00 %	0,01 %
854	85407	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	191 437,00	191 437,00	100,00 %	0,08 %
854	85407	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	18 578,00	18 578,00	100,00 %	0,01 %
854	85407	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 900,00	1 900,00	100,00 %	0,00 %
854	85407	4190	Nagrody konkursowe	1 000,00	998,34	99,83 %	0,00 %
854	85407	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	24 000,00	24 000,00	100,00 %	0,01 %
854	85407	4220	Zakup środków żywności	2 788,00	2 787,85	99,99 %	0,00 %
854	85407	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	1 000,00	1 000,00	100,00 %	0,00 %
854	85407	4260	Zakup energii	49 235,00	49 189,60	99,91 %	0,02 %
854	85407	4270	Zakup usług remontowych	40 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
854	85407	4280	Zakup usług zdrowotnych	582,00	582,00	100,00 %	0,00 %
854	85407	4300	Zakup usług pozostałych	56 000,00	55 877,41	99,78 %	0,02 %
854	85407	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	4 986,00	4 985,53	99,99 %	0,00 %
854	85407	4410	Podróże służbowe krajowe	502,00	501,50	99,90 %	0,00 %
854	85407	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	55 318,00	55 318,00	100,00 %	0,02 %
854	85407	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	104,00	103,11	99,14 %	0,00 %
854	85407	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00	1 000,00	100,00 %	0,00 %
854	85407	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 552,00	1 551,15	99,95 %	0,00 %
854	85407	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	641 768,00	641 768,00	100,00 %	0,28 %
854	85407	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	50 827,00	50 826,91	100,00 %	0,02 %
<u>854</u>	<u>85410</u>		<u>Internaty i bursy szkolne</u>	<u>817 423,13</u>	<u>798 016,98</u>	<u>97,63 %</u>	<u>0,34 %</u>

854	85410	2340	Dotacja celowa dla jednostki spoza sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	2 423,13	2 423,13	100,00 %	0,00 %
854	85410	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	745 000,00	729 361,89	97,90 %	0,31 %
854	85410	2590	Dotacja podmiotowa z budżetu dla publicznej jednostki systemu oświaty prowadzonej przez osobę prawną inną niż jednostka samorządu terytorialnego lub przez osobę fizyczną	70 000,00	66 231,96	94,62 %	0,03 %
<u>854</u>	<u>85416</u>		<u>Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym</u>	<u>20 000,00</u>	<u>20 000,00</u>	<u>100,00 %</u>	<u>0,01 %</u>
854	85416	3240	Stypendia dla uczniów	20 000,00	20 000,00	100,00 %	0,01 %
<u>854</u>	<u>85419</u>		<u>Ośrodki rewalidacyjno-wychowawcze</u>	<u>4 653 350,88</u>	<u>4 624 682,50</u>	<u>99,38 %</u>	<u>1,99 %</u>
854	85419	2340	Dotacja celowa dla jednostki spoza sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	33 923,88	33 923,88	100,00 %	0,01 %
854	85419	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	4 619 427,00	4 590 758,62	99,38 %	1,98 %
<u>854</u>	<u>85420</u>		<u>Młodzieżowe ośrodki wychowawcze</u>	<u>3 840 000,00</u>	<u>3 791 809,66</u>	<u>98,75 %</u>	<u>1,63 %</u>
854	85420	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	3 809 438,00	3 761 247,66	98,73 %	1,62 %
854	85420	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	30 562,00	30 562,00	100,00 %	0,01 %
<u>854</u>	<u>85421</u>		<u>Młodzieżowe ośrodki socjoterapii</u>	<u>2 820 000,00</u>	<u>2 803 564,08</u>	<u>99,42 %</u>	<u>1,21 %</u>
854	85421	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	2 820 000,00	2 803 564,08	99,42 %	1,21 %
<u>854</u>	<u>85446</u>		<u>Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli</u>	<u>18 396,00</u>	<u>17 300,00</u>	<u>94,04 %</u>	<u>0,01 %</u>
854	85446	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 996,00	2 994,00	99,93 %	0,00 %
854	85446	4300	Zakup usług pozostałych	2 000,00	2 000,00	100,00 %	0,00 %
854	85446	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	13 400,00	12 306,00	91,84 %	0,01 %
<u>854</u>	<u>85495</u>		<u>Pozostała działalność</u>	<u>105 468,00</u>	<u>85 443,61</u>	<u>81,01 %</u>	<u>0,04 %</u>
854	85495	2310	Dotacja celowa przekazana gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	7 616,00	4 041,61	53,07 %	0,00 %
854	85495	4300	Zakup usług pozostałych	70 000,00	53 550,00	76,50 %	0,02 %
854	85495	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	27 852,00	27 852,00	100,00 %	0,01 %

855			Rodzina	7 113 189,00	6 978 373,38	98,10 %	3,01 %
<u>855</u>	<u>85508</u>		<i>Rodziny zastępcze</i>	<u>4 369 746,00</u>	<u>4 302 985,67</u>	<u>98,47 %</u>	<u>1,85 %</u>
855	85508	2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	1 000,00	723,49	72,35 %	0,00 %
855	85508	3110	Świadczenia społeczne	3 096 564,00	3 082 380,00	99,54 %	1,33 %
855	85508	3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	20 248,00	7 080,74	34,97 %	0,00 %
855	85508	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	4 000,00	4 000,00	100,00 %	0,00 %
855	85508	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	89 500,00	84 111,28	93,98 %	0,04 %
855	85508	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	5 100,00	4 163,08	81,63 %	0,00 %
855	85508	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	675 584,00	666 336,96	98,63 %	0,29 %
855	85508	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	31 905,00	31 905,00	100,00 %	0,01 %
855	85508	4220	Zakup środków żywności	3 500,00	3 500,00	100,00 %	0,00 %
855	85508	4270	Zakup usług remontowych	10 000,00	656,82	6,57 %	0,00 %
855	85508	4300	Zakup usług pozostałych	4 150,00	4 040,50	97,36 %	0,00 %
855	85508	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	404 384,00	390 363,77	96,53 %	0,17 %
855	85508	4430	Różne opłaty i składki	4 083,00	4 083,00	100,00 %	0,00 %
855	85508	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	18 678,00	18 678,00	100,00 %	0,01 %
855	85508	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 050,00	963,03	91,72 %	0,00 %
<u>855</u>	<u>85510</u>		<i>Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych</i>	<u>2 743 443,00</u>	<u>2 675 387,71</u>	<u>97,52 %</u>	<u>1,15 %</u>
855	85510	3110	Świadczenia społeczne	121 896,00	93 176,07	76,44 %	0,04 %
855	85510	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	14 197,00	8 678,68	61,13 %	0,00 %
855	85510	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	2 607 350,00	2 573 532,96	98,70 %	1,11 %
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	473 304,00	391 711,44	82,76 %	0,17 %
<u>900</u>	<u>90001</u>		<i>Gospodarka ściekowa i ochrona wód</i>	<u>15 000,00</u>	<u>5 000,00</u>	<u>33,33 %</u>	<u>0,00 %</u>
900	90001	2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	15 000,00	5 000,00	33,33 %	0,00 %
<u>900</u>	<u>90004</u>		<i>Utrzymanie zieleni w miastach i gminach</i>	<u>385 904,00</u>	<u>344 451,82</u>	<u>89,26 %</u>	<u>0,15 %</u>
900	90004	4300	Zakup usług pozostałych	383 904,00	342 606,82	89,24 %	0,15 %

900	90004	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	2 000,00	1 845,00	92,25 %	0,00 %
<u>900</u>	<u>90007</u>		<u>Zmniejszenie hałasu i wibracji</u>	<u>40 000,00</u>	<u>14 760,00</u>	<u>36,90 %</u>	<u>0,01 %</u>
900	90007	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	40 000,00	14 760,00	36,90 %	0,01 %
<u>900</u>	<u>90095</u>		<u>Pozostała działalność</u>	<u>32 400,00</u>	<u>27 499,62</u>	<u>84,88 %</u>	<u>0,01 %</u>
900	90095	2810	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom	1 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
900	90095	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	15 500,00	15 499,99	100,00 %	0,01 %
900	90095	2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	3 500,00	3 499,63	99,99 %	0,00 %
900	90095	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 500,00	1 500,00	100,00 %	0,00 %
900	90095	4300	Zakup usług pozostałych	7 995,00	7 000,00	87,55 %	0,00 %
900	90095	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	2 905,00	0,00	0,00 %	0,00 %
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 613 250,00	1 512 289,28	93,74 %	0,65 %
<u>921</u>	<u>92113</u>		<u>Centra kultury i sztuki</u>	<u>840 000,00</u>	<u>840 000,00</u>	<u>100,00 %</u>	<u>0,36 %</u>
921	92113	2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	840 000,00	840 000,00	100,00 %	0,36 %
<u>921</u>	<u>92116</u>		<u>Biblioteki</u>	<u>198 250,00</u>	<u>198 250,00</u>	<u>100,00 %</u>	<u>0,09 %</u>
921	92116	2310	Dotacja celowa przekazana gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	198 250,00	198 250,00	100,00 %	0,09 %
<u>921</u>	<u>92120</u>		<u>Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami</u>	<u>20 787,00</u>	<u>20 787,00</u>	<u>100,00 %</u>	<u>0,01 %</u>
921	92120	4340	Zakup usług remontowo-konserwatorskich dotyczących obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych	20 787,00	20 787,00	100,00 %	0,01 %
<u>921</u>	<u>92195</u>		<u>Pozostała działalność</u>	<u>554 213,00</u>	<u>453 252,28</u>	<u>81,78 %</u>	<u>0,20 %</u>
921	92195	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	35 000,00	32 494,27	92,84 %	0,01 %
921	92195	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 600,00	1 600,00	100,00 %	0,00 %
921	92195	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 400,00	4 606,00	85,30 %	0,00 %
921	92195	4300	Zakup usług pozostałych	13 000,00	12 882,01	99,09 %	0,01 %

921	92195	4340	Zakup usług remontowo-konserwatorskich dotyczących obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych	95 513,00	0,00	0,00 %	0,00 %
921	92195	4430	Różne opłaty i składki	48 500,00	48 500,00	100,00 %	0,02 %
921	92195	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	355 200,00	353 170,00	99,43 %	0,15 %
926			Kultura fizyczna	50 000,00	47 928,10	95,86 %	0,02 %
<u>926</u>	<u>92695</u>		<u>Pozostała działalność</u>	<u>50 000,00</u>	<u>47 928,10</u>	<u>95,86 %</u>	<u>0,02 %</u>
926	92695	2810	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom	1 000,00	1 000,00	100,00 %	0,00 %
926	92695	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	49 000,00	46 928,10	95,77 %	0,02 %
			Razem:	247 078 739,83	232 149 340,74	93,96 %	100,00 %

Wydatki w poszczególnych działach i rozdziałach klasyfikacji budżetowej:

Dział 010 – Rolnictwo i leśnictwo

Plan: 40 775,00 zł
Wykonanie: 20 478,00 zł
% wykonania planu: 50,22%

W powyższym dziale prowadzony był tylko jeden rozdział (01095), a w ramach jego planu wykonanie wydatków przedstawia się następująco:

Rozdział 01095 – Pozostała działalność

Plan: 40 775,00 zł
Wykonanie: 20 478,00 zł
% wykonania planu: 50,22%

Środki w wysokości 20 478,00 zł przeznaczono na:

1. podatek rolny za nieruchomości stanowiące własność Powiatu Tarnogórskiego, płacony na rzecz gmin Tarnowskie Góry i Świerklaniec w wysokości 4 533,00 zł;

2. rozliczenie czynszu za dzierżawę obwodów łowieckich w wysokości 710,00 zł;

3. wynagrodzenia i pochodne pracowników realizujących zadania z zakresu administracji rządowej związane z obsługą obywateli oraz z wydawaniem zezwoleń w wysokości 15 235,00 zł (sfinansowane dotacją od Wojewody Śląskiego).

Niskie wykonanie wydatków w tym rozdziale wynika z braku konieczności ponoszenia wydatków na odstrzały redukcyjne zwierząt.

Dział 020 – Leśnictwo

Plan: 30 700,00 zł
Wykonanie: 27 821,86 zł
% wykonania planu: 90,62%

W poszczególnych rozdziałach klasyfikacji budżetowej wykonanie planu wydatków w ramach tego działu przedstawia się następująco:

Rozdział 02002 – Nadzór nad gospodarką leśną

Plan: 25 700,00 zł
Wykonanie: 22 937,86 zł
% wykonania planu: 89,25%

Środki w wysokości **22 318,68 zł** zostały przeznaczone na realizację porozumień z Nadleśnictwami w Świerklańcu i Koszęcinie, natomiast środki w wysokości **619,18 zł** wydatkowano na zakup oznaczników do cechowania drewna.

Rozdział 02095 – Pozostała działalność

Plan:	5 000,00 zł
Wykonanie:	4 884,00 zł
% wykonania planu:	97,68%

Środki w wysokości **4 800,00 zł** (pochodzące z dotacji celowej od Wojewody Śląskiego) przeznaczono na wynagrodzenia wraz z pochodnymi dla pracowników realizujących zadania z zakresu administracji rządowej związane z obsługą obywateli oraz z wydawaniem zezwoleń. Pozostałą kwotę **84,00 zł** przeznaczono na podatek leśny (dotyczący obszaru własnego) płacony na rzecz Gminy Tarnowskie Góry.

Dział 100 – Górnictwo i kopalnictwo

Plan:	14 639,00 zł
Wykonanie:	14 639,00 zł
% wykonania planu:	100,00%

W powyższym dziale prowadzony był tylko jeden rozdział (10095), a w ramach jego planu wykonanie wydatków przedstawia się następująco:

Rozdział 10095 – Pozostała działalność

Plan:	14 639,00 zł
Wykonanie:	14 639,00 zł
% wykonania planu:	100,00%

Środki w wysokości **14 639,00 zł** (pochodzące z dotacji celowej od Wojewody Śląskiego) przeznaczono na wynagrodzenia wraz z pochodnymi dla pracowników realizujących zadania z zakresu administracji rządowej związane z obsługą obywateli oraz z wydawaniem zezwoleń.

Dział 600 - Transport i łączność

Plan:	20 454 171,00 zł
Wykonanie:	19 468 110,20 zł
% wykonania planu:	95,18%

W poszczególnych rozdziałach klasyfikacji budżetowej wykonanie planu wydatków w ramach tego działu przedstawia się następująco:

Rozdział 60014 – Drogi publiczne powiatowe

Plan:	20 432 073,00 zł
Wykonanie:	19 446 012,20 zł
% wykonania planu:	95,17%

Wydatki w rozdziale 60014 – Drogi publiczne powiatowe w wysokości **19 446 012,20 zł** przeznaczono na:

1. realizację zadań bieżących, leżących w gestii Zarządu Dróg Powiatowych, Wydziału Gospodarczego oraz Wydziału Inwestycji i Drogownictwa w kwocie **8 679 560,31 zł**, w tym na:

- 1) dotację przekazaną Gminie Radzionków na zimowe i letnie utrzymanie dróg powiatowych na terenie Gminy – **83 258,89 zł**;
- 2) wprowadzanie wód opadowych i roztopowych pochodzących z powierzchni uszczelnionych tj. dróg powiatowych oraz nieruchomości stanowiących własność Powiatu Tarnogórskiego, do sieci kanalizacji deszczowej – **68 951,52 zł**;
- 3) ubezpieczenie samochodu użytkowanego w ramach leasingu przez Zarząd Dróg Powiatowych – **1 212,00 zł**;
- 4) utrzymanie dróg i infrastruktury, tj.: mechaniczne czyszczenie nawierzchni dróg, wywóz nieczystości, usługi transportowe, utylizację odpadów, wynajem samochodu specjalistycznego WUKO, zakup materiałów m.in. masy na gorąco i zimno, materiałów do robót drogowych, znaków drogowych, części do maszyn drogowych, zakup paliwa, zakup energii elektrycznej dla potrzeb utrzymania sygnalizacji świetlnej,

opłaty środowiskowe oraz koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego (dokonanie opłaty – wpisu sądowego celem założenia sprawy o niezapłacenie kary za nieterminowe zakończenie robót dla zadania pn. „Przebudowa mostu drogowego w ciągu DP 3222S ul. Mickiewicza w Zbrośławicach”) – **1 108 852,88 zł**;

5) zimowe utrzymanie dróg – **1 853 361,97 zł**;

6) remonty w kwocie **5 563 923,05 zł**, w tym:

a) nakładki na wybranych nawierzchniach jezdni – 1 983 486,55 zł;

b) awaryjną naprawę ubytków jezdni, awaryjne udrożnienie rowu, remont kanalizacji deszczowej, czyszczenie barier, podłączenie wpustu – 101 651,24 zł;

c) remonty częściowe wraz z nakładkami – 586 916,59 zł;

d) naprawę mostów i przepustów (remont przepustów ul. Słoneczna w Wojsce, ul. Dworcowa w Przezchlebiu, remont obiektu mostowego ul. Stawowa w Zielonej, w tym środki z Miasta Kalety w kwocie 154 000,00 zł) – 591 673,19 zł;

e) remont nawierzchni chodników na terenie Powiatu – 438 580,79 zł;

f) ścinanie poboczy dróg powiatowych wraz z dogęszczeniem – 119 520,00 zł;

g) zalewanie szczelin masą uszczelniającą na drogach powiatowych – 129 376,32 zł;

h) wymianę barier energochłonnych – 34 421,55 zł;

i) konserwacje sygnalizacji świetlnych w kwocie 66 988,78 zł;

j) pozostałe naprawy dotyczące głównie sprzętu drogowego w kwocie 29 842,04 zł;

k) remont DP 2901S i DP 2902S na terenie Gminy Tworóg i Zbrośławice wraz z przebudową w zakresie budowy elementów uspokajania ruchu na wlotach do terenów zabudowy – 1 277 347,00 zł (w całości sfinansowane ze środków Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg);

l) remont obiektu mostowego nad rzeką mała Panew w ciągu DP nr 2325S ul. Ks. Drozdka w Mieście Kalety – 204 119,00 zł;

2. wydatki majątkowe w kwocie **10 766 451,89 zł** stanowiły przeważnie inwestycje realizowane na drogach powiatowych, w tym:

1)modernizacja przejść dla pieszych na drogach powiatowych w ramach programu „Bezpieczny pieszy”	333 330,00 zł
--	---------------

2)przebudowa DP3261S ul. Św. Wojciecha w Radzionkowie – dokumentacja projektowa	155 000,00 zł
---	---------------

3)poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego w obrębie skrzyżowania dróg powiatowych, tj. ulic: Dworcowej, Tarnogórskiej i Szczotki w Ożarowicach (zadanie realizowane w ramach budżetu partycypacyjnego – przekazane w formie dotacji celowej dla Gminy Ożarowice)	270 000,00 zł
---	---------------

4)remont DP 2901S i DP 2902S na terenie Gminy Tworóg i Zbrośławice wraz z przebudową w zakresie budowy elementów uspokojenia ruchu na wlotach do terenów zabudowy (w tym środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w wysokości 999 999,77 zł)	2 592 968,81 zł
--	-----------------

5)remont i przebudowa DP3271S w Radzionkowie w zakresie budowy ciągu pieszo-rowerowego wraz z infrastrukturą towarzyszącą (w tym środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w wysokości 2 391 843,25 zł, z Gminy Radzionków w wysokości 1 475 871,63 zł oraz Gminy Tarnowskie Góry w wysokości 250 000,00 zł)	5 926 347,51 zł
---	-----------------

6)zakup traktora wraz z osprzętem	571 827,00 zł
-----------------------------------	---------------

7)rozbudowa DP 3253S ul. Św. Marka w Miasteczku Śląskim – wykonanie projektu zamiennego dla części opracowania	18 450,00 zł
--	--------------

8)rozbudowa ul. Powstańców Śląskich w Tarnowskich Górach – wypłata odszkodowań za nieruchomości przejęte na rzecz Powiatu	822 319,76 zł
---	---------------

9) przebudowa ul. Grzybowej w Tarnowskich Górach – opłaty sądowe dotyczące regulacji stanu prawnego nieruchomości	33 000,00 zł
10) leasing samochodu ciężarowego z wywrotką i hakiem	43 208,81 zł

Rozdział 60095 – Pozostała działalność

Plan:	22 098,00 zł
Wykonanie:	22 098,00 zł
% wykonania planu:	100,00%

Środki w wysokości **22 098,00 zł** (pochodzące z dotacji celowej od Wojewody Śląskiego) przeznaczono na wynagrodzenia wraz z pochodnymi dla pracowników realizujących zadania z zakresu administracji rządowej związane z obsługą obywateli oraz z wydawaniem zezwoleń.

Dział 700 - Gospodarka mieszkaniowa

Plan:	3 169 218,36 zł
Wykonanie:	3 024 457,66 zł
% wykonania planu:	95,43%

W powyższym dziale prowadzony był tylko jeden rozdział (70005), a w ramach jego planu wykonanie wydatków przedstawia się następująco:

Rozdział 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami

Plan:	3 169 218,36 zł
Wykonanie:	3 024 457,66 zł
% wykonania planu:	95,43%

Wydatki bieżące w kwocie **3 015 232,66 zł** (z tego z dotacji od Wojewody Śląskiego w wysokości 1 779 462,33 zł) przeznaczono na:

1. utrzymanie nieruchomości po zlikwidowanych Zakładach Chemicznych „Tarnowskie Góry” w kwocie **1 325 056,81 zł** (w tym z dotacji od Wojewody Śląskiego w kwocie 1 242 878,74 zł oraz zwrotów kosztów za wodę, energię na podstawie wystawionych refaktur w kwocie 82 178,07 zł). Środki wydatkowano m.in. na: zakup energii, wody, ochronę mienia, odprowadzanie ścieków, monitoring wód podziemnych i naziemnych wraz ze sprawozdaniami rocznymi i półrocznymi, obsługę prawną, badanie techniczne budynku oraz sprawdzenie sprawności przewodów kominowych byłej dyrekcji, naprawę oświetlenia, badanie urządzeń technicznych przez Urząd Dozoru Technicznego, koszenie traw, opłatę za analizę jakości wód opadowych, związaną z odprowadzeniem osadów do rzeki Stoły, eksploatację oczyszczalni ścieków, opłatę stałą za usługi wodne, wprowadzenie do wód – wód opadowych i roztopowych;

2. pozostałe wydatki rzeczowe związane z zadaniami z zakresu administracji rządowej w kwocie **289 682,59 zł** (w całości sfinansowane z dotacji od Wojewody Śląskiego). W ramach wymienionych środków sporządzono operaty szacunkowe oraz ich aktualizacje, opłaty w postępowaniach egzekucyjnych. Ponadto dokonano: poświadczenia własnoręczności podpisu i kopii dokumentu, poświadczenia daty w dokumencie notarialnym, sporządzenia opinii w formie operatu, uprzątnięcia i wycinki drzew zagrażających bezpieczeństwu osób postronnych na nieruchomościach Skarbu Państwa, zapłatę podatku od nieruchomości;

3. wynagrodzenia dla osób realizujących zadania z zakresu administracji rządowej w wysokości **206 519,00 zł** (w całości sfinansowane z dotacji od Wojewody Śląskiego);

4. składki na ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy dla osób realizujących zadania z zakresu administracji rządowej – **40 382,00 zł** (w całości sfinansowane z dotacji od Wojewody Śląskiego);

5. pozostałe wydatki bieżące, dotyczące nieruchomości stanowiących własność Powiatu w wysokości **1 153 592,26 zł**, wykorzystano m. in. na:

- 1) zakup materiałów i wyposażenia niezbędnych do bieżącego utrzymania nieruchomości powiatowych, w tym również mieszkaniowych;
- 2) dostawę mediów;
- 3) sporządzanie operatów szacunkowych dla nieruchomości powiatowych, naliczenie należności za ustalenie zgodności stanów prawnych, wznowienia znaków granicznych, przeglądy, wykonania ekspertyzy klasyfikacji gruntów, opłaty za postępowania sądowe i egzekucyjne, za udostępniane materiały

Powiatowego Zasobu Geodezyjnego i Kartograficznego, wypłaty odszkodowań na rzecz osób fizycznych i prawnych;

- 4) administrowanie nieruchomościami stanowiącymi własność Powiatu Tarnogórskiego obejmującymi m.in. nieruchomości zabudowane w Nakle Śląskim oraz lokale mieszkalne położone w Brynku, Nakle Śląskim, Tarnowskich Górach i Radzionkowie;
- 5) zarządzanie Wspólnotami Mieszkaniowymi w Radzionkowie przy ul. Sikorskiego 7b oraz w Nakle Śląskim przy ul. Powstańców 2b i 2c;
- 6) wykonanie ekspertyz oraz różnego rodzaju analiz na potrzeby urzędu;
- 7) opłaty komunalne regulowane na rzecz budżetu jednostek samorządu terytorialnego związane z powiatowym zasobem mieszkaniowym;
- 8) utrzymanie czystości na terenie powiatowego zasobu mieszkaniowego;
- 9) podatek od nieruchomości;
- 10) remont dachu budynku przy ul. Głównej w Nakle Śląskim,
- 11) remonty oraz konserwacje w powiatowym zasobie nieruchomości, w tym również zasobie mieszkaniowym (m.in. wymiana rynien i rur, wymiana poziomów wodnych, usunięcie usterki kotła gazowego, naprawa kominów, naprawa pokrycia dachowego, naprawy ścian oraz roboty tynkarskie).

Wydatki majątkowe w kwocie **9 225,00 zł** przeznaczono na realizację zadania pn. „Budowa kotłowni gazowej w budynku mieszkalnym przy ul. Park 2 w Brynku oraz wykonania wewnętrznej instalacji gazowej wraz z wyposażeniem lokali mieszkalnych położonych w Brynku przy ul. Park 6 w indywidualne gazowe kotły grzewcze - dokumentacja projektowa”.

Dział 710 - Działalność usługowa

Plan:	1 653 223,81 zł
Wykonanie:	1 631 164,15 zł
% wykonania planu:	98,67%

W poszczególnych rozdziałach klasyfikacji budżetowej wykonanie planu wydatków w ramach tego działu przedstawia się następująco:

Rozdział 71012 – Zadania z zakresu geodezji i kartografii

Plan:	810 295,81 zł
Wykonanie:	788 877,92 zł
% wykonania planu:	97,36%

Wydatki bieżące w wysokości **683 527,92 zł** (w tym środki pochodzące z dotacji od Wojewody Śląskiego w kwocie 352 595,81 zł oraz środki od Głównego Geodety Kraju w kwocie 56 000,00 zł) przeznaczono na bieżące funkcjonowanie Wydziału Geodezji, w tym na:

- 1) wynagrodzenia dla pracowników – **144 843,00 zł**;
- 2) składki na ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy – **28 323,00 zł**;
- 3) pozostałe wydatki związane z bieżącym utrzymaniem komórki – **510 361,92 zł** – w tym: asystę – TurboEWID, asystę – Oracle, digitalizację dokumentów analogowych Powiatowego Zasobu Geodezyjnego i Kartograficznego, usługę wektoryzacji mapy zasadniczej Państwowego Zasobu Geodezyjnego i Kartograficznego, projekt i założenie osnowy wysokościowej, szkolenia pracowników.

Wydatki majątkowe w wysokości **105 350,00 zł** wydatkowano na:

- 1) zakup serwera dla Wydziału Geodezji – **50 000,00 zł**;
- 2) zakup modułów portali: Narada Koordynacyjna oraz Projektant – **55 350,00 zł**.

Rozdział 71015 – Nadzór budowlany

Plan:	713 247,00 zł
Wykonanie:	712 605,23 zł
% wykonania planu:	99,91%

Wydatki bieżące w wysokości **712 605,23 zł** pochodzące z dotacji od Wojewody Śląskiego przeznaczone na:

1. wynagrodzenia oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne dla pracowników Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego – **528 506,22 zł**;

2. składki na ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy, Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – **109 202,69 zł**;

3. pozostałe wydatki związane z bieżącym utrzymaniem jednostki – **74 896,32 zł**, w tym: zakup materiałów biurowych, sprzętu komputerowego (serwera, monitorów), zakup środków czystości, paliwa do samochodu służbowego, zakup energii elektrycznej, ciepłej i wody, usługi telekomunikacyjne, pocztowe, prawne, komunalne, naprawę samochodu służbowego oraz serwis kserokopiarki, dopłaty do zakupu okularów korekcyjnych, podróże służbowe, zakup polisy ubezpieczeniowej, koszty postępowania sądowego nałożone na jednostkę przez Wojewódzki Sąd Administracyjny, szkolenia członków korpusu służby cywilnej w zakresie przepisów BHP.

Rozdział 71095 – Pozostała działalność

Plan: 129 681,00 zł

Wykonanie: 129 681,00 zł

% wykonania planu: 100,00%

Środki w wysokości **129 681,00 zł** (pochodzące z dotacji celowej od Wojewody Śląskiego) przeznaczone na wynagrodzenia wraz z pochodnymi dla pracowników realizujących zadania z zakresu administracji rządowej związane z obsługą obywateli oraz z wydawaniem zezwoleń.

Dział 730 – Szkolnictwo wyższe i nauka

Plan: 15 000,00 zł

Wykonanie: 6 000,00 zł

% wykonania planu: 40,00%

W powyższym dziale prowadzony był tylko jeden rozdział (73016), a w ramach jego planu wykonanie wydatków przedstawia się następująco:

Rozdział 73016 – Pomoc materialna dla studentów i doktorantów

Plan: 15 000,00 zł

Wykonanie: 6 000,00 zł

% wykonania planu: 40,00%

Środki w wysokości **6 000,00 zł** przeznaczone na wypłatę stypendiów dla studentów. Niższe wykonanie planu jest wynikiem niespełnienia kryteriów formalnych, o których mowa w regulaminie, stanowiących podstawę do weryfikacji dokumentacji stypendialnej przez potencjalnych stypendystów.

Dział 750 - Administracja publiczna

Plan: 29 335 646,31 zł

Wykonanie: 27 503 722,91 zł

% wykonania planu: 93,76%

W poszczególnych rozdziałach klasyfikacji budżetowej wykonanie planu wydatków w ramach tego działu przedstawia się następująco:

Rozdział 75011 - Urzędy wojewódzkie

Plan: 3 608,00 zł

Wykonanie: 3 502,95 zł

% wykonania planu: 97,09%

Środki w wysokości kwocie **3 502,95 zł** (w tym środki pochodzące z dotacji od Wojewody Śląskiego w kwocie 2 608,00 zł) przeznaczone na organizację Akcji Kurierskiej, w tym:

1. wynagrodzenia dla pracowników – **1 889,00 zł**;

2. składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy – **369,00 zł**;

3. doposażenie rzeczowe, w tym zakup powerbanków dla kurierów – **1 244,95 zł**.

Rozdział 75019 - Rady powiatów

Plan:	609 000,00 zł
Wykonanie:	595 656,89 zł
% wykonania planu:	97,81%

Środki w wysokości **595 656,89 zł** zostały przeznaczone na:

1. wypłatę diet dla radnych – **593 464,48 zł**;
2. zakup kalendarzy, zakup artykułów spożywczych oraz wiązanek kwiatowych – **2 100,41 zł**;
3. zakup usługi cateringowej na spotkanie przedsięwzięczne z pracownikami Starostwa – **92,00 zł**.

Rozdział 75020 – Starostwa Powiatowe

Plan:	24 706 163,31 zł
Wykonanie:	23 315 925,95 zł
% wykonania planu:	94,37%

Wydatki bieżące w kwocie **22 767 361,19 zł** wykorzystano w:

1. Zarządzie Dróg Powiatowych w Tarnowskich Górach na wynagrodzenia w kwocie **1 583 589,14 zł**, dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie **102 999,53 zł**, Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w kwocie **45 465,60 zł**, pochodne od wynagrodzeń w kwocie **325 919,47 zł** oraz pozostałe wydatki związane z bieżącym utrzymaniem jednostki w kwocie **710 174,89 zł** – w tym: zakup artykułów biurowych, zakup paliwa, zakup materiałów do remontu, wyposażenia, posiłków regeneracyjnych, wody, odzieży ochronnej i roboczej, energii elektrycznej, ciepłej i wody oraz usług telekomunikacyjnych, wywóz nieczystości i odprowadzanie ścieków, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego, badania okresowe i kontrolne pracowników, szkolenia pracowników, roczną kontrolę budynków, obsługę BHP oraz prawną, wpłaty na PFRON, podatek od nieruchomości, zakup programów, ochronę mienia, dzierżawę ksero, remont pomieszczeń biurowych, usługi serwisowe, opłatę wodną, rejestracyjną, ewidencyjną, na związki zawodowe oraz z tytułu trwałego zarządu itp.;

2. Powiatowym Inspektoracie Nadzoru Budowlanego w kwocie **23 704,05 zł** przeznaczono na zakup usług komunalnych, energii elektrycznej, ciepłej oraz wody, zakup środków czystości, zlecenie w zakresie sprzątania siedziby jednostki;

3. Starostwie Powiatowym na wynagrodzenia w kwocie **13 675 494,54 zł**, dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie **968 038,62 zł**, Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w kwocie **366 767,94 zł**, pochodne od wynagrodzeń w kwocie **2 704 481,28 zł** oraz pozostałe wydatki bieżące związane z utrzymaniem jednostki w kwocie **2 260 726,13 zł**, które przeznaczono m.in. na:

- 1) ekwiwalent za pranie oraz zakup odzieży, refundacje za zakup okularów, zakup wody w kwocie **51 649,04 zł**;
- 2) odprawy emerytalne, pośmiertne oraz nagrody w kwocie **147 685,50 zł**;
- 3) szkolenia pracowników w kwocie **29 015,36 zł**;
- 4) opłaty telekomunikacyjne oraz internetowe w kwocie **57 871,72 zł**;
- 5) zakup energii elektrycznej, ciepłej i wody w kwocie **566 226,30 zł**;
- 6) zakup materiałów i wyposażenia w kwocie **682 062,88 zł** m.in. zakup artykułów spożywczych, zakup pieczętek, prasy, książek, zakup defibrylatora, zakup paliwa oraz części do samochodów służbowych, akcesoriów i elementów składowych do urządzeń faksowych, środków czyszczących, materiałów biurowych, papieru ksero, sprzętu komputerowego i oprogramowania, druków, pomocy biurowych i gospodarczych, systemu antywirusowego, tuszy i tonerów;
- 7) remonty w kwocie **65 644,87 zł**, tj.: serwis i naprawa kserokopiarek, przeglądy, naprawy i konserwacje samochodów służbowych, drobne remonty, konserwacje: centrali telefonicznych, dźwigów osobowych, przeglądy i konserwacje sprzętu p. pożarowego itp.;
- 8) zakup usług pozostałych w kwocie **643 459,90 zł**, w tym: przesyłki pocztowe, ogłoszenia prasowe, usługi kurierskie, cateringowe, hotelowe, dostęp do oprogramowania portalzp.pl, dostęp do platformy zp, dzierżawa kserokopiarek, przeglądy budynków, usuwanie nieczystości;

- 9) pozostałe wydatki w kwocie **17 110,56 zł** m.in. roczną opłatę za dozór techniczny, delegacje służbowe krajowe oraz zagraniczne, badania lekarskie wstępne i okresowe.

Ujęcie w rozdziale 75020 wydatków Zarządu Dróg Powiatowych i Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego ma związek ze zmianami klasyfikacji budżetowej dokonany na potrzeby Systemu Monitorowania Usług Publicznych. Od 2022 roku następuje typizacja rozdziałów na podmiotowe i usługowe. Rozdział 75020 jest rozdziałem podmiotowym dla powiatów i ujmuje się w nim wszystkie wydatki związane z utrzymaniem stanowisk pracy, w tym także tych stanowisk pracy, które są związane ze świadczeniem usług klasyfikowanych w rozdziałach typu usługowego. Wyjątek stanowią tu środki otrzymane w ramach dotacji celowych. Wydatki nimi sfinansowane należy ujmować w rozdziałach typu usługowego.

Wydatki majątkowe w kwocie **548 564,76 zł** przeznaczono na:

1. leasing samochodu 8-mio osobowego na potrzeby Starostwa Powiatowego w kwocie **6 399,91 zł**;
2. leasing samochodu osobowego na potrzeby Starostwa Powiatowego w kwocie **21 389,14 zł**;
3. zakup nagłośnienia i systemu głosowań na potrzeby sesji w kwocie **48 720,30 zł**;
4. zakup sprzętu komputerowego w kwocie **44 848,26 zł**;
5. termomodernizację budynku Zarządu Dróg Powiatowych w Tarnowskich Górach w kwocie **327 207,15 zł** (w tym środki unijne w wysokości 278 126,09 zł);
6. modernizację budynków Starostwa Powiatowego w Tarnowskich Górach przy ul. Karłuszowiec 5 oraz Mickiewicza 41 - dokumentację projektową w kwocie **100 000,00 zł**.

Rozdział 75045 – Kwalifikacja wojskowa

Plan:	63 050,00 zł
Wykonanie:	60 605,94 zł
% wykonania planu:	96,12%

Środki, pochodzące z dotacji od Wojewody Śląskiego, w wysokości **60 605,94 zł** przeznaczono na:

1. wynagrodzenia członków Powiatowej Komisji Lekarskiej oraz pisarek i świetlicowej zatrudnionych przy kwalifikacji wojskowej przeprowadzonej w Powiecie Tarnogórskim – **49 400,00 zł**;
2. składki na ubezpieczenia społeczne – **3 706,15 zł**;
3. zakup materiałów biurowych, środków czystości i innych materiałów na zabezpieczenie pracy Powiatowej Komisji Lekarskiej, która działała w roku 2022 – **7 499,79 zł**.

Rozdział 75075 – Promocja jednostek samorządu terytorialnego

Plan:	86 000,00 zł
Wykonanie:	85 407,91 zł
% wykonania planu:	99,31%

Środki w wysokości **85 407,91 zł** przeznaczono m.in. na:

1. ubezpieczenie związane z wyjazdem delegacji do partnerskiego powiatu (uroczystość 50-lecia Erlangen-Hochstadt) – **161,00 zł**;
2. zakup materiałów i wyposażenia związanego z promocją Powiatu – **35 332,92 zł**;
3. zakup usług związanych z promocją Powiatu (m.in. filmy i akcje promocyjne) – **49 913,99 zł**.

Rozdział 75085 – Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego

Plan:	1 312 500,00 zł
Wykonanie:	1 312 495,20 zł
% wykonania planu:	100,00%

W tym rozdziale wydatki realizuje Powiatowy Zespół Obsługi Finansowej Oświaty, czyli jednostka budżetowa odpowiedzialna za obsługę księgową szkół i placówek oświatowych.

Wydatki bieżące w kwocie **1 312 495,20 zł** przeznaczono na:

1. wynagrodzenia oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne dla pracowników Zespołu – **964 080,55 zł**;

2. składki na ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy, Pracownicze Plany Kapitałowe, Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – **200 278,53 zł**;

3. pozostałe wydatki związane z bieżącym utrzymaniem jednostki – **148 136,12 zł** – w tym: ekwiwalent BHP, zakup środków czystości, artykułów biurowych, wyposażenia, naprawa i konserwacja sprzętu, zakup usług zdrowotnych, opłaty pocztowe, wywóz nieczystości, zakup energii, wody, szkolenia pracowników, zakup usług internetowych oraz telekomunikacyjnych, ochrona mienia i dozorowanie.

Rozdział 75095 - Pozostała działalność

Plan:	2 555 325,00 zł
Wykonanie:	2 130 128,07 zł
% wykonania planu:	83,36%

Wydatki bieżące w wysokości **2 118 748,07 zł** przeznaczono na:

1. ubezpieczenie mienia, składkę na rzecz Związku Gmin i Powiatów Subregionu Centralnego Województwa Śląskiego, Śląskiego Związku Gmin i Powiatów oraz Związku Powiatów Polskich w kwocie **157 351,83 zł**;

2. wynagrodzenie dla Pełnomocnika ds. Infrastruktury Rowerowej Powiatu Tarnogórskiego w kwocie **22 000,00 zł**;

3. opracowanie Programu Rozwoju Tras Rowerowych na obszarze powiatu tarnogórskiego w kwocie **67 650,00 zł** (środki na ten cel pochodziły ze wszystkich gmin Powiatu w wysokości 60 885,00 zł);

4. zakup tablic rejestracyjnych, praw jazdy, dowodów rejestracyjnych wraz z kartami pojazdów, nalepek kontrolnych, znaków legalizacyjnych, zakup systemu powiadamiania sms, nadzór nad systemem kolejkowym w kwocie **1 291 816,07 zł**;

5. transport prób z Punktu Przyjmowania Prób i Wydawania Wyników do Powiatowej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Bytomiu w kwocie **10 030,00 zł**;

6. konserwację instalacji prosektorium przy ul. Okrzei w Tarnowskich Górach w kwocie **18 824,34 zł**;

7. dostawę mediów do pozostałych nieruchomości powiatowych w kwocie **20 049,17 zł**;

8. obsługę prawną zewnętrzną oraz zastępstwo procesowe w kwocie **263 132,82 zł**;

9. koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego w kwocie **77 233,73 zł**;

10. zapłatę podatku VAT należnego w związku z nieregulowaniem przez GTL S.A. faktur za bezumowne korzystanie z nieruchomości Skarbu Państwa w kwocie **57 115,44 zł**;

11. zakup materiałów i wyposażenia m.in. zakup tablic informacyjnych, worków, wyposażenia elektrycznego budynku prosektorium, zakup kwiatów, artykułów dekoracyjnych, zakup cenników do programu kosztorysowego w kwocie **12 097,70 zł**;

12. podatek od nieruchomości, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz opłaty na rzecz budżetu państwa w kwocie **46 922,78 zł**;

13. pozostałe wydatki bieżące, w tym m.in. holowanie pojazdów, wycena pojazdów stanowiących własność Powiatu, koszenie trawy na nieruchomościach powiatowych, czyszczenie rowów, konwent starostów województwa śląskiego, usługa cateringowa w związku z podsumowaniem projektu Powiatowa Akademia Sukcesu Ucznia Szkoły Zawodowej, zakup usług obejmujących tłumaczenia w kwocie **74 524,19 zł**.

Wydatki majątkowe w wysokości **11 380,00 zł** przeznaczono na:

1. modyfikację systemu kolejkowego zakupionego na potrzeby Wydziału Komunikacji w kwocie **7 380,00 zł**;

2. wykonanie projektu przyłączenia budynku warsztatów położonych w Nakle Śląskim przy ul. Parkowej 3 do gminnej kanalizacji w kwocie **4 000,00 zł**.

Dział 752 - Obrona narodowa

Plan:	1 560,00 zł
Wykonanie:	727,88 zł
% wykonania planu:	46,66%

W powyższym dziale prowadzony był tylko jeden rozdział (75212), a w ramach jego planu wykonanie wydatków przedstawia się następująco:

Rozdział 75212 - Pozostałe wydatki obronne

Plan:	1 560,00 zł
Wykonanie:	727,88 zł
% wykonania planu:	46,66%

W powyższym rozdziale środki w wysokości **727,88 zł**, pochodzące z dotacji od Wojewody Śląskiego, wydatkowano na zakup materiałów biurowych i spożywczych związanych z przygotowaniem i przeprowadzeniem instruktażu i ćwiczenia obronnego doskonalącego. Niższe wykonanie wydatków spowodowane jest mniejszą liczbą uczestników szkolenia, zmniejszeniem zakresu szkolenia oraz brakiem korekty planu dotacji przez Wojewodę Śląskiego.

Dział 754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Plan:	15 511 474,00 zł
Wykonanie:	15 037 870,23 zł
% wykonania planu:	96,95%

W poszczególnych rozdziałach klasyfikacji budżetowej wykonanie planu wydatków w ramach tego działu przedstawia się następująco:

Rozdział 75404 – Komendy wojewódzkie Policji

Plan:	33 000,00 zł
Wykonanie:	28 120,00 zł
% wykonania planu:	85,21%

Wydatki bieżące w kwocie **3 120,00 zł** przeznaczono na dodatkowe patrole Policji w zależności od bieżących zagrożeń i potrzeb służb w Tworogu i Krupskim Młynie w okresie letnim 2022 roku.

Wydatki majątkowe w kwocie **25 000,00 zł** przeznaczono na dofinansowanie zakupu pojazdu służbowego oznakowanego dla Komendy Powiatowej Policji w Tarnowskich Górach.

Rozdział 75411 – Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej

Plan:	14 686 494,00 zł
Wykonanie:	14 546 911,77 zł
% wykonania planu:	99,05%

Środki wydankowane w rozdziale 75411 – Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej pochodziły w 95,98 % z dotacji od Wojewody Śląskiego (kwota dotacji wyniosła 13 961 978,77 zł). Pozostała część wydatków sfinansowana była ze środków Funduszu Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej w kwocie 451 933,00 zł oraz ze środków własnych Powiatu i dochodów wygenerowanych w KPPSP w kwocie 133 000,00 zł.

Wydatki bieżące wykonano w kwocie **14 294 978,77 zł** i przeznaczono na:

1. wynagrodzenia oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne dla funkcjonariuszy Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Tarnowskich Górach – **12 469 266,36 zł**;

2. składki na ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy, Pracownicze Plany Kapitałowe, Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – **40 122,44 zł**;

3. pozostałe wydatki związane z bieżącym utrzymaniem jednostki – **1 785 589,97 zł** – w tym:

- 1) równoważniki pieniężne za remont lokalu mieszkalnego, za brak lokalu dla funkcjonariuszy, pomoc mieszkaniową, dopłatę do wypoczynku i przejazdów dla funkcjonariuszy i członków ich rodzin, zasiłek na zagospodarowanie, odprawy pośmiertne, świadczenia socjalno-bytowe;
- 2) zakup paliwa, oleju, smarów do samochodów, materiałów biurowych i wyposażenia, materiałów informatyki i łączności, transportu, materiałów uzbrojenia i techniki specjalnej, przedmiotów zaopatrzenia mundurowego, materiałów jednorazowego użytku, materiałów do konserwacji i remontu nieruchomości, wyposażenia specjalnego, a także odzieży ochronnej;
- 3) zakup leków i materiałów medycznych oraz żywności;

- 4) zakup mediów, w tym energii elektrycznej i ciepłej, gazu oraz wody, opłaty za usługi telekomunikacyjne;
- 5) remonty i naprawy pomieszczeń, konserwacje i naprawy sprzętu transportowego oraz administracyjno-biurowego, naprawa sprzętu medycznego;
- 6) zakup usług zdrowotnych, pocztowych, transportowych, komunalnych i mieszkaniowych, krawieckich, szkoleniowych, usług w zakresie badania technicznego pojazdów, opłaty RTV, podróże służbowe pracowników;
- 7) wykonanie ekspertyz, analiz i opinii;
- 8) podatek od nieruchomości, opłaty z tytułu trwałego zarządu nieruchomościami, ubezpieczenie mienia, opłaty ewidencyjne dotyczące przeglądów samochodów specjalnych oraz rejestrację samochodów.

Wydatki majątkowe w kwocie **251 933,00 zł** przeznaczono na:

1. zakup samochodu lekkiego rozpoznawczo-ratowniczego dla Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Tarnowskich Górach – **180 000,00 zł**;

2. budowę Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej oraz Jednostki Ratowniczo-Gaśniczej Państwowej Straży Pożarnej w Tarnowskich Górach – **71 933,00 zł**.

Rozdział 75414 – Obrona cywilna

Plan:	7 100,00 zł
Wykonanie:	7 099,99 zł
% wykonania planu:	100,00%

Środki przyznane w ramach dotacji od Wojewody Śląskiego w wysokości **7 099,99 zł** zostały przeznaczone na realizację zadań z zakresu obrony cywilnej i przekazane jako dotacje celowe dla gmin z terenu Powiatu na konserwację i utrzymanie systemów alarmowych – Miasteczko Śląskie, Radzionków oraz Kalety.

Rozdział 75415 – Zadania ratownictwa górskiego i wodnego

Plan:	10 000,00 zł
Wykonanie:	10 000,00 zł
% wykonania planu:	100,00%

Środki w powyższym rozdziale przeznaczono na zatrudnienie ratowników oraz pokrycie kosztów zakupu paliwa dla Tarnogórskiego WOPR stacjonującego nad jeziorem Chechło-Nakło w sezonie wakacyjnym 2022 roku.

Rozdział 75421 – Zarządzanie kryzysowe

Plan:	767 880,00 zł
Wykonanie:	444 437,74 zł
% wykonania planu:	57,88%

Wydatki bieżące w wysokości **431 538,26 zł** przeznaczono na:

1. wyposażenie powiatowego magazynu przeciwpowodziowego;
2. posiłki regeneracyjne dla służb, które prowadzą długotrwałe działania ratownicze;
3. usługi weterynaryjne – usypianie dzikich zwierząt;
4. usługi psychologiczne;
5. zakwaterowanie dla ludności uchodźczej z terenu objętego konfliktem zbrojnym, która znalazła się na terenie Rzeczypospolitej Polskiej, organizację wyżywienia dla osób zakwaterowanych, zapewnienie opieki socjalnej i psychologicznej.

Wydatki majątkowe w wysokości **12 899,48 zł** przeznaczono na zakup całorocznego namiotu (pawilonu) z przeznaczeniem na potrzeby uchodźców z Ukrainy oraz w celu wykorzystania w sytuacjach kryzysowych.

Mniejsze wykonanie wydatków związane jest z początkowym angażowaniem środków z planu rezerwy kryzysowej celem zapewnienia pobytu dla uchodźców z Ukrainy. Zrealizowane z rezerwy kryzysowej wydatki zostały w okresie późniejszym zrefundowane z budżetu Państwa i Funduszu Pomocy. Ponieważ

środki z rezerwy kryzysowej można przeznaczyć tylko na zadania o charakterze kryzysowym, które w późniejszym okresie nie miały miejsca, stąd mniejsze procentowe wykonanie wydatków.

Rozdział 75495 – Pozostała działalność

Plan:	7 000,00 zł
Wykonanie:	1 300,73 zł
% wykonania planu:	18,58%

Środki w tym rozdziale w kwocie **1 300,73 zł** przeznaczone zostały na wydatki bieżące, w tym:

1. zakup elementów odblaskowych dla mieszkańców Powiatu Tarnogórskiego w celu promocji bezpiecznego poruszania się;

2. wynagrodzenie oraz zwrot kosztów dojazdu do miejsca zdarzenia dla psychologa udzielającego wsparcia i pomocy psychologicznej osobom małoletnim oraz dorosłym, bezpośrednim ofiarom przemocy, w trakcie wykonywania czynności przez funkcjonariuszy KPP w Tarnowskich Górach.

Niskie wykonanie spowodowane jest brakiem wystąpienia zdarzeń o charakterze kryzysowym, a także brakiem przypadków konieczności usuwania i holowania statku lub innego obiektu pływającego. Ponadto w roku 2022 miały miejsce tylko dwie interwencje z udziałem psychologa udzielającego pomocy psychologicznej oraz wsparcia poszkodowanym w wypadkach i katastrofach (zdarzeniach losowych).

Dział 755 – Wymiar sprawiedliwości

Plan:	398 100,00 zł
Wykonanie:	398 077,52 zł
% wykonania planu:	99,99%

W powyższym dziale prowadzony był tylko jeden rozdział (75515), a w ramach jego planu wykonanie wydatków przedstawia się następująco:

Rozdział 75515 – Nieodpłatna pomoc prawna

Plan:	398 100,00 zł
Wykonanie:	398 077,52 zł
% wykonania planu:	99,99%

Środki w wysokości **398 077,52 zł** (w tym środki pochodzące z dotacji od Wojewody Śląskiego w wysokości 395 989,92 zł) przeznaczone zostały na prowadzenie punktów nieodpłatnej pomocy prawnej, w tym:

1. dotacje dla fundacji stanowiły kwotę **192 060,00 zł**;

2. wynagrodzenia adwokatów i radców prawnych (zarówno osoby fizyczne jak i kancelarie prawne) dotyczące nieodpłatnej pomocy prawnej i nieodpłatnego poradnictwa obywatelskiego w kwocie **182 257,52 zł**;

3. wydatki za najem, media, ogłoszenia prasowe oraz wyposażenie punktów nieodpłatnej pomocy prawnej w kwocie **23 760,00 zł**.

Dział 757 – Obsługa długu publicznego

Plan:	701 000,00 zł
Wykonanie:	655 970,74 zł
% wykonania planu:	93,58%

W powyższym dziale prowadzony był tylko jeden rozdział (75702), a w ramach jego planu wykonanie wydatków przedstawia się następująco:

Rozdział 75702 – Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki

Plan:	701 000,00 zł
Wykonanie:	655 970,74 zł
% wykonania planu:	93,58%

Środki w wysokości **655 639,87 zł** przeznaczone zostały na zapłatę odsetek od pożyczki inwestycyjnej zaciągniętej w WFOŚiGW w Katowicach w latach 2016-2017 oraz od obligacji komunalnych wyemitowanych przez Powiat odpowiednio w latach 2015 i 2019. Środki w wysokości **330,87 zł**

wydatkowano na przedłużenie obowiązywania kodu identyfikacyjnego LEI wymaganego do raportowania o obligacjach wyemitowanych przed 01.07.2019 r.

Dział 758 – Różne rozliczenia

Plan: 1 669 096,00 zł
Wykonanie: 0,00 zł
% wykonania planu: 0,00%

W poszczególnych rozdziałach klasyfikacji budżetowej wykonanie planu wydatków w ramach tego działu przedstawia się następująco:

Rozdział 75801 – Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego

Plan: 1 350 000,00 zł
Wykonanie: 0,00 zł
% wykonania planu: 0,00%

Środki w tym rozdziale zaplanowane były na ewentualny zwrot do Ministerstwa Finansów części oświatowej subwencji ogólnej w związku z nieprowadzeniem w roku 2022 kształcenia słuchaczy niepublicznej Szkoły Policealnej MEDUS w Tarnowskich Górach prowadzonej przez FOR3 Sp. z o.o.

Rozdział 75818 – Rezerwy ogólne i celowe

Plan: 319 096,00 zł
Wykonanie: 0,00 zł
% wykonania planu: 0,00%

Środki wykazane w planie w powyższym rozdziale stanowią nierozdysponowane rezerwy: celową utworzoną zgodnie z ustawą o zarządzaniu kryzysowym (54 000,00 zł) oraz rezerwę ogólną (265 096,00 zł). Kształtowanie się rezerw na przestrzeni 2022 roku przedstawia tabela nr 14.

Tabela nr 14 Kształtowanie się rezerw na przestrzeni roku 2022

Nazwa rezerwy	Stan na dzień 01.01.2022 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2022 r.
Rezerwa ogólna	333 000,00	0,00	67 904,00	265 096,00
Rezerwa na zarządzanie kryzysowe	367 000,00	0,00	313 000,00	54 000,00
Razem	700 000,00	0,00	380 904,00	319 096,00

Rozdysponowanie dotyczyło, zarówno rezerwy ogólnej, jak też tej na zarządzanie kryzysowe. W ramach rezerwy ogólnej na wydatki z ukierunkowaniem na różne obszary działalności przeznaczono środki w kwocie **67 904,00 zł**, w tym:

1. zwrot niewykorzystanych środków otrzymanych z Funduszu Pracy w 2021 roku – 2 400,00 zł;
2. sfinansowanie prac związanych z czyszczeniem rowów melioracyjnych znajdujących się na terenie Domu Pomocy Społecznej w Miedarach – 5 000,00 zł;
3. zapłatę składek ZUS emerytalno-rentowych opłacanych przez pracodawcę od umowy zlecenia zawartej na świadczenie nieodpłatnej pomocy prawnej na terenie Powiatu Tarnogórskiego w 2022 roku – 2 100,00 zł;
4. pokrycie kosztów uczestnictwa mieszkańców Powiatu Tarnogórskiego w Warsztatach Terapii Zajęciowej zlokalizowanych na terenie innych jednostek samorządu terytorialnego – 1 700,00 zł;
5. sfinansowanie składki członkowskiej na rzecz Lokalnej Organizacji Turystycznej Miasta Gwarków – 12 500,00 zł;
6. sfinansowanie wypłaty odszkodowania za przejętą przez Powiat nieruchomość w ciągu ul. 3-go Maja i Lasowickiej w Nowym Chechle – 44 204,00 zł.

Środki z rezerwy kryzysowej w wysokości **313 000,00 zł** przeznaczono na działania związane z organizacją doraźnego miejsca zakwaterowania dla ludności uchodźczej z terenu objętego konfliktem zbrojnym, która znalazła się na terenie Rzeczypospolitej Polskiej, organizację wyżywienia dla osób

zakwaterowanych, zapewnienie opieki socjalnej i psychologicznej, zakup niezbędnych podstawowych artykułów spożywczych dla pozostałych osób potrzebujących oraz zakup całorocznego namiotu (pawilonu).

Dział 801 - Oświata i wychowanie

Plan:	85 649 433,34 zł
Wykonanie:	81 480 240,24 zł
% wykonania planu:	95,13%

W dziale 801 – Oświata i wychowanie – Powiat Tarnogórski dotuje zadania w placówkach niepublicznych a także prowadzi obsługę finansową następujących powiatowych jednostek budżetowych:

1. I Liceum Ogólnokształcące im. S. Sempołowskiej w Tarnowskich Górach;
2. II Liceum Ogólnokształcące im. St. Staszica w Tarnowskich Górach;
3. Zespół Szkół Technicznych i Ogólnokształcących w Tarnowskich Górach;
4. Wieloprofilowy Zespół Szkół w Tarnowskich Górach;
5. Zespół Szkół Chemiczno-Medycznych i Ogólnokształcących im. M. Skłodowskiej–Curie w Tarnowskich Górach;
6. Zespół Szkół Gastronomiczno-Hotelarskich w Tarnowskich Górach;
7. Zespół Szkół Budowlano-Architektonicznych w Tarnowskich Górach;
8. Centrum Edukacji Ekonomiczno-Handlowej im. K. Goduli w Tarnowskich Górach;
9. Zespół Szkół Artystyczno-Projektowych w Tarnowskich Górach;
10. Zespół Szkół Techniczno-Usługowych im. Jana Pawła II w Tarnowskich Górach;
11. Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Tarnowskich Górach;
12. Zespół Szkół Specjalnych w Radzionkowie;
13. Technikum nr 13 w Radzionkowie;
14. Powiatowy Młodzieżowy Dom Kultury im. H. Jordana w Tarnowskich Górach;
15. Powiatowa Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Tarnowskich Górach.

W poszczególnych rozdziałach klasyfikacji budżetowej wykonanie planu wydatków w ramach tego działu przedstawia się następująco:

Rozdział 80101 – Szkoły podstawowe

Plan:	1 880 000,00 zł
Wykonanie:	1 874 755,96 zł
% wykonania planu:	99,72%

W rozdziale 80101 – Szkoły podstawowe kwota **1 874 755,96 zł** przekazana została w formie dotacji podmiotowej dla Stowarzyszenia Szkoła Mistrzostwa Sportowego Radzionków na uczniów Niepublicznej Szkoły Podstawowej oraz dla Szkoły Podstawowej dla Dorosłych Edukacja w Radzionkowie.

Rozdział 80102 – Szkoły podstawowe specjalne

Plan:	10 236 241,00 zł
Wykonanie:	10 199 041,52 zł
% wykonania planu:	99,64%

W rozdziale 80102 – Szkoły podstawowe specjalne zadania realizują: Zespół Szkół Specjalnych i Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy.

W rozdziale 80102 plan wydatków bieżących został zrealizowany w kwocie **10 153 041,52 zł**, z tego na:

1. wydatki związane z bieżącym utrzymaniem wymienionych jednostek – **7 070 263,47 zł**, w tym:
 - 1) wynagrodzenia oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne dla pracowników – **5 259 986,71 zł**;
 - 2) składki na ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy, Fundusz Emerytur Pomostowych, Pracownicze Plany Kapitałowe oraz Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – **1 254 257,74 zł**;

3) pozostałe wydatki związane z utrzymaniem wymienionych jednostek – **556 019,02 zł** – poniesiono m.in. na: ekwiwalent BHP, pomoc zdrowotną dla nauczycieli, zakup materiałów biurowych, wyposażenia, środków żywności, wyposażenia apteczek szkolnych, środków czystości, książek i pomocy dydaktycznych, materiałów do remontów i konserwacji, sprzętu i materiałów gospodarczych, programów i licencji, papieru ksero, paliwa, zakup energii elektrycznej, ciepłej, gazu, wody, remonty i konserwacje, opłaty pocztowe, ochronę mienia i dozorowanie, wywóz nieczystości, podatek od nieruchomości, szkolenia, zakup usług informatycznych, telekomunikacyjnych, transportowych, zdrowotnych, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego. Środki w wysokości 20 000,00 zł otrzymano z Krajowego Funduszu Szkoleniowego na realizację szkolenia – wsparcie kształcenia ustawicznego pracowników Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego;

2. dotację podmiotową dla szkół niepublicznych – Szkoły Podstawowej Specjalnej przy Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym w Ziemięcicach oraz Niepublicznej Szkoły Podstawowej w Wojsce – **3 003 001,57 zł**;

3. realizację programów strukturalnych w Zespole Szkół Specjalnych w Radzionkowie w kwocie **79 776,48 zł**:

1) „Be creative break the barrier” – **28 709,36 zł**;

2) „Healthy Europeans on the move” – **51 067,12 zł**.

Wydatki majątkowe w kwocie **46 000,00 zł** przeznaczono na dokumentację projektową zagospodarowania terenu dróg i placu pożarowego, budowy ogrodzenia oraz izolacji fundamentów budynku Technikum nr 13, a także Zespołu Szkół Specjalnych w Radzionkowie.

Rozdział 80107 – Świetlice szkolne

Plan:	114 524,00 zł
Wykonanie:	110 214,10 zł
% wykonania planu:	96,24%

W rozdziale 80107 – Świetlice szkolne zadania realizuje Zespół Szkół Specjalnych w Radzionkowie.

Środki w wysokości **110 214,10 zł** zostały przeznaczone na:

1) wynagrodzenia oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne dla pracowników – **86 923,37 zł**;

2) składki na ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy, Pracownicze Plany Kapitałowe oraz Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – **22 229,73 zł**;

3) zakup artykułów biurowych i kreatywnych do świetlicy oraz dzwonek bezprzewodowy w kwocie **1 061,00 zł**.

Rozdział 80115 – Technika

Plan:	39 169 973,76 zł
Wykonanie:	35 426 860,11 zł
% wykonania planu:	90,44%

W rozdziale 80115 – Technika zadania realizują następujące jednostki budżetowe: Zespół Szkół Gastronomiczno-Hotelarskich, Zespół Szkół Artystyczno-Projektowych, Zespół Szkół Chemiczno-Medycznych i Ogólnokształcących, Centrum Edukacji Ekonomiczno-Handlowej, Zespół Szkół Technicznych i Ogólnokształcących, Zespół Szkół Techniczno-Usługowych, Zespół Szkół Budowlano-Architektonicznych, Wieloprofilowy Zespół Szkół oraz Technikum nr 13.

Środki w wysokości **35 426 860,11 zł** zostały przeznaczone na:

1. bieżące utrzymanie wymienionych jednostek – **29 409 508,88**, tj. na:

1) wynagrodzenia oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne dla pracowników – **21 375 684,42 zł**;

2) składki na ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy, Pracownicze Plany Kapitałowe oraz Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – **5 062 257,93 zł**;

3) pozostałe wydatki – **2 971 566,53 zł** poniesiono m.in. na: ekwiwalent BHP, pomoc zdrowotną dla nauczycieli, nagrody resortowe i konkursowe, zakup leków i wyposażenia apteczek szkolnych, zakup materiałów biurowych, materiałów do remontów i konserwacji, odzieży ochronnej, paliwa, papieru ksero,

prasy fachowej i materiałów szkoleniowych, programów i licencji, sprzętu i materiałów gospodarczych, środków czystości, pomocy dydaktycznych i książek, energii cieplnej i elektrycznej, gazu, wody, opału, paliwa, zakup odzieży ochronnej, naprawy i konserwacje sprzętu, usługi remontowe, zdrowotne, zakup abonamentów, usług transportowych, przeglądów technicznych, wywóz nieczystości, sprzątanie, ochronę mienia i dozorowanie, usługi telekomunikacyjne, podatek od nieruchomości, szkolenia, podróże służbowe, opłaty pocztowe;

2. programy bieżące dofinansowane środkami strukturalnymi – **2 118 540,87 zł** – w tym w:

- 1) Zespole Szkół Budowlano-Architektonicznych w Tarnowskich Górach „Zagraniczny staż zawodowy punktem zwrotnym w karierze” w kwocie **3 940,73 zł** oraz „Europejski staż zawodowy fundamentem sukcesu na rynku pracy” w kwocie **439 031,88 zł**;
- 2) Centrum Edukacji Ekonomiczno-Handlowej w Tarnowskich Górach „Praktyka zagraniczna – nowe możliwości, lepsze umiejętności” w kwocie **273 997,14 zł**, „ERASMUS+ o numerze 2021-1-PL01-KA121-VET-000009723” w kwocie **294 485,26 zł** oraz „Europejska mobilność uczniów drogą do rozwoju kompetencji kluczowych” w kwocie **109 347,10 zł**;
- 3) Technikum nr 13 w Radzionkowie „Europejskie doświadczenia zawodowe szansą na lepszy start w przyszłość” w kwocie **8 154,94 zł**;
- 4) Zespole Szkół Techniczno-Usługowych w Tarnowskich Górach „Międzynarodowe praktyki-teraz Twoja kolej” w kwocie **7 721,10 zł**;
- 5) Wieloprofilowym Zespole Szkół w Tarnowskich Górach „Zawodowcy z Tarnogórskiej Sorbony ponad granicami” w kwocie **334 840,66 zł** oraz „Mobilność kluczem do sukcesu – wzmocnienie kompetencji zawodowych uczniów Tarnogórskiej Sorbony” w kwocie **303 079,81 zł**;
- 6) Zespole Szkół Gastronomiczno-Hotelarskich w Tarnowskich Górach „ERASMUS+ Nr 2022-1-PLO1-KA121-VET-000065856” w kwocie **227 000,48 zł**;
- 7) Starostwie Powiatowym „Powiatowa Akademia Sukcesu Ucznia Szkoły Zawodowej” w kwocie **116 941,77 zł**;

3. wydatki majątkowe – **3 898 810,36 zł** przeznaczono na:

- 1) dokumentację projektową przebudowy pomieszczeń sanitarnych w Wieloprofilowym Zespole Szkół w Tarnowskich Górach w kwocie **35 670,00 zł**;
- 2) przebudowę kotłowni węglowej na wymiennikownię ciepła w Technikum nr 13 w Radzionkowie w kwocie **14 206,50 zł**;
- 3) dokumentację projektową przebudowy toalet w Zespole Szkół Chemiczno-Medycznych i Ogólnokształcących w Tarnowskich Górach w kwocie **33 579,00 zł**;
- 4) wykonanie izolacji ścian fundamentowych w budynku Zespołu Szkół Chemiczno-Medycznych i Ogólnokształcących w Tarnowskich Górach wraz z dokumentacją w kwocie **26 199,00 zł**;
- 5) wykonanie izolacji ścian fundamentowych w budynku warsztatów Zespołu Szkół Gastronomiczno-Hotelarskich w Tarnowskich Górach w kwocie **205 356,59 zł**;
- 6) remont i wyposażenie laboratoriów w Zespole Szkół Chemiczno-Medycznych i Ogólnokształcących w Tarnowskich Górach w kwocie **2 201 839,61 zł** (w tym ze środków strukturalnych w kwocie 1 662 183,19 zł);
- 7) termomodernizację budynku szkoły oraz sali gimnastycznej Zespołu Szkół Budowlano-Architektonicznych w Tarnowskich Górach w kwocie **1 381 959,66 zł** (w tym ze środków strukturalnych w kwocie 1 035 983,42 zł).

Rozdział 80116 – Szkoły policealne

Plan:

1 311 231,00 zł

Wykonanie:

1 309 422,95 zł

% wykonania planu:

99,86%

W rozdziale 80116 – Szkoły policealne zadania realizują następujące jednostki budżetowe: Zespół Szkół Chemiczno-Medycznych i Ogólnokształcących oraz Wieloprofilowy Zespół Szkół.

Środki w wysokości **1 309 422,95 zł** zostały przeznaczone na:

1. bieżące utrzymanie wymienionych jednostek – **380 967,42 zł**, tj. na:

- 1) wynagrodzenia oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne dla pracowników – **255 650,83 zł**;
- 2) składki na ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy, Pracownicze Plany Kapitałowe oraz Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – **55 614,83 zł**;
- 3) pozostałe wydatki – **69 701,76 zł** poniesiono m.in. na: ekwiwalent BHP, pomoc zdrowotną dla nauczycieli, zakup materiałów biurowych, materiałów do remontów i konserwacji, środków czystości, wyposażenia apteczek, sprzętu i materiałów gospodarczych, zakup energii cieplnej i elektrycznej, wody, gazu, przeglądy techniczne, opłaty pocztowe, wywóz nieczystości, usługi BHP;

2. dotację podmiotową dla szkół niepublicznych – Policealnej Szkoły EDUKACJA oraz Policealnych Szkół ŻAK – **928 455,53 zł**.

Rozdział 80117 – Branżowe szkoły I i II stopnia

Plan: 4 230 112,00 zł

Wykonanie: 4 229 371,45 zł

% wykonania planu: 99,98%

W rozdziale 80117 – Branżowe szkoły I i II stopnia zadania realizują następujące jednostki budżetowe: Zespół Szkół Budowlano-Architektonicznych, Wieloprofilowy Zespół Szkół, Zespół Szkół Technicznych i Ogólnokształcących oraz Zespół Szkół Gastronomiczno-Hotelarskich.

Środki w wysokości **4 229 371,45 zł** zostały przeznaczone na bieżące utrzymanie wymienionych jednostek, tj. na:

- 1) wynagrodzenia oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne dla pracowników – **3 033 277,67 zł**;
- 2) składki na ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy, Pracownicze Plany Kapitałowe oraz Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – **681 133,64 zł**;
- 3) pozostałe wydatki – **514 960,14 zł** poniesiono m.in. na: ekwiwalent BHP, pomoc zdrowotną dla nauczycieli, wyposażenie apteczek szkolnych, zakup materiałów biurowych, materiałów do remontów i konserwacji, odzieży ochronnej, sprzętu i materiałów gospodarczych, programów i licencji, środków czystości, wyposażenia, książek i pomocy dydaktycznych, energii cieplnej i elektrycznej, wody, gazu, ochronę mienia, opłaty pocztowe, przeglądy techniczne, wywóz nieczystości, sprzątanie, usługi telekomunikacyjne, zdrowotne, szkolenia pracowników, podróże służbowe.

Rozdział 80120 – Licea ogólnokształcące

Plan: 15 787 308,00 zł

Wykonanie: 15 758 164,50 zł

% wykonania planu: 99,82%

W rozdziale 80120 – Licea ogólnokształcące zadania realizują następujące jednostki: I Liceum Ogólnokształcące, II Liceum Ogólnokształcące, Zespół Szkół Techniczno-Usługowych oraz Wieloprofilowy Zespół Szkół.

W rozdziale 80120 plan wydatków bieżących został zrealizowany w kwocie **15 530 680,92 zł**, z tego na:

1. wydatki związane z bieżącym utrzymaniem wymienionych jednostek – **13 100 410,11 zł**, w tym:

- 1) wynagrodzenia oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne dla pracowników – **9 869 471,25 zł**;
- 2) składki na ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy, Pracownicze Plany Kapitałowe oraz Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – **2 305 395,89 zł**;
- 3) pozostałe wydatki – **925 542,97 zł** poniesiono m.in. na: ekwiwalent BHP, pomoc zdrowotną dla nauczycieli, zakup materiałów biurowych, materiałów do bieżących remontów i konserwacji, leków i wyposażenia apteczki szkolnej, środków czystości, wyposażenia, książek i pomocy dydaktycznych, abonamentów, opłat pocztowych, energii cieplnej, elektrycznej, gazu, wody, zakup usług remontowych, zdrowotnych, usługi BHP, telekomunikacyjnych, wywóz nieczystości, ochronę mienia i dozorowanie, podróże służbowe oraz szkolenia dla pracowników. Środki w wysokości 79 264,00 zł otrzymano

z Ministerstwa Obrony Narodowej na utworzenie „Certyfikowanych Pionów Wojskowych Klas Mundurowych”, natomiast w kwocie 43 662,00 zł z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach na realizację projektu pn. „Zielona Pracownia 2022”;

2. dotacje podmiotowe dla szkół niepublicznych – Liceum Ogólnokształcącego dla Dorosłych ŻAK, Liceum Ogólnokształcącego dla Dorosłych „Edukacja”, Liceum Ogólnokształcącego z oddziałami integracyjnymi Nr XI (Salezianie) oraz Niepublicznego Liceum Ogólnokształcącego w Radzionkowie – **2 430 270,81 zł**.

Wydatki majątkowe w kwocie **227 483,58 zł** przeznaczono na zadanie pn. „Strzelnica w Powiecie 2022”. Środki w wysokości 179 712,03 zł otrzymano z Ministerstwa Obrony Narodowej.

Rozdział 80121 Licea ogólnokształcące specjalne

Plan:	400 000,00 zł
Wykonanie:	392 266,44 zł
% wykonania planu:	98,07%

Plan wydatków bieżących został zrealizowany w kwocie **392 266,44 zł** na dotację podmiotową dla Liceum Ogólnokształcącego Specjalnego przy Młodzieżowym Ośrodku Wychowawczym w Kaletach.

Rozdział 80132 Szkoły artystyczne

Plan:	1 702 195,00 zł
Wykonanie:	1 683 344,15 zł
% wykonania planu:	98,89%

W rozdziale 80132 – Szkoły artystyczne zadania realizuje Zespół Szkół Artystyczno-Projektowych.

Plan wydatków bieżących został zrealizowany w kwocie **1 665 509,15 zł** z tego na:

- 1) wynagrodzenia oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne dla pracowników – **1 240 179,44 zł**;
- 2) składki na ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy oraz Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – **287 362,22 zł**;
- 3) pozostałe wydatki w kwocie **137 967,49 zł** poniesiono m.in. na: ekwiwalent BHP, pomoc zdrowotną dla nauczycieli, zakup materiałów biurowych i wyposażenia, materiałów do remontów i konserwacji, środków czystości, zakup energii elektrycznej, ciepłej i wody, remonty i modernizacje, usługi zdrowotne, usługi BHP, opłaty pocztowe, ochronę mienia i dozorowanie, wywóz nieczystości, odprowadzanie ścieków, przeglądy techniczne, abonamenty, podróże służbowe.

Wydatki majątkowe zostały zrealizowane w kwocie **17 835,00 zł** na zadanie pn. „Termomodernizacja budynków Zespołu Szkół Artystyczno-Projektowych w Tarnowskich Górach” – dokumentacja projektowa wewnętrznej instalacji c.o.

Rozdział 80134 – Szkoły zawodowe specjalne

Plan:	3 639 500,43 zł
Wykonanie:	3 623 575,29 zł
% wykonania planu:	99,56%

W rozdziale 80134 – Szkoły zawodowe specjalne zadania realizuje Zespół Szkół Specjalnych.

Plan wydatków został zrealizowany w kwocie **3 623 575,29 zł**, z tego na:

1. wydatki związane z bieżącym utrzymaniem wymienionej placówki – **304 715,78 zł**, w tym:
 - 1) wynagrodzenia oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne dla pracowników – **243 787,72 zł**;
 - 2) składki na ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy, Pracownicze Plany Kapitałowe oraz Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – **52 207,51 zł**;
 - 3) pozostałe wydatki związane z bieżącym utrzymaniem jednostki – **8 720,55 zł** – poniesiono m.in. na: zakup materiałów biurowych, materiałów do remontów i konserwacji, środków czystości, zakup energii ciepłej i wody, opłaty pocztowe, wywóz nieczystości i odprowadzanie ścieków;

2. dotacje podmiotowe dla szkół niepublicznych – Szkoły Specjalnej przy Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym w Ziemęcicach, Technikum Specjalnego przy Młodzieżowym Ośrodku Wychowawczym w Kaletach, Branżowej Szkoły Specjalnej I Stopnia przy Młodzieżowym Ośrodku Wychowawczym w Kaletach i Branżowej Szkoły I Stopnia przy Salezjańskim Ośrodku Szkolno-Wychowawczym – **3 299 081,08 zł**;

3. dotację celową dla Publicznej Salezjańskiej Szkoły Branżowej I Stopnia w Tarnowskich Górach na realizację dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy – **3 728,43 zł** (środki z Funduszu Pomocy);

4. dotację celową na wyposażenie pomieszczeń Publicznej Salezjańskiej Szkoły Branżowej I Stopnia w sprzęt szkolny i pomoce dydaktyczne dla kształcenia w zawodzie sprzedawca – **16 050,00 zł**.

Rozdział 80144 – Inne formy kształcenia osobno niewymienione

Plan:	3 488 274,00 zł
Wykonanie:	3 481 779,09 zł
% wykonania planu:	99,81%

W rozdziale 80144 – Inne formy kształcenia osobno niewymienione zadania realizują: Zespół Szkół Specjalnych i Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy. W ramach powyższego rozdziału wydatkowane są środki na działalność szkół specjalnych przysposabiających do pracy.

Środki w wysokości **3 481 779,09 zł** zostały przeznaczone na:

1. bieżące utrzymanie wymienionych jednostek – **3 411 145,74 zł**, tj. na:

- 1) wynagrodzenia oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne dla pracowników – **2 699 541,58 zł**;
- 2) składki na ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy, Pracownicze Plany Kapitałowe, składki na Fundusz Emerytur Pomostowych oraz Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – **643 357,62 zł**;
- 3) pozostałe wydatki związane z bieżącym utrzymaniem jednostek – **68 246,54 zł** – poniesiono m.in. na: ekwiwalent BHP, pomoc zdrowotną dla nauczycieli, zakup sprzętu i materiałów gospodarczych, środki czystości, zakup materiałów biurowych, pomocy dydaktycznych, energii elektrycznej oraz ciepłej, wody, opłaty pocztowe, przeglądy techniczne, wywóz nieczystości i odprowadzenie ścieków;

2. realizację programów strukturalnych w Zespole Szkół Specjalnych w Radzionkowie pn. „Healthy Europeans on the move” w kwocie **37 827,00 zł** oraz pn. „BE CREATIVE BREAK THE BARRIER” w kwocie **32 806,35 zł**.

Rozdział 80146 – Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli

Plan:	293 005,00 zł
Wykonanie:	268 682,72 zł
% wykonania planu:	91,70%

W rozdziale 80146 – Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli zadania realizowane są przez wszystkie placówki oświatowe z terenu Powiatu.

Środki w wysokości **268 682,72 zł** przeznaczono na dopłaty do czesnego dla studiujących nauczycieli, szkolenia dla nauczycieli, zakup materiałów biurowych, zakup prasy fachowej i książek.

Rozdział 80148 – Stołówki szkolne i przedszkolne

Plan:	181 309,00 zł
Wykonanie:	176 121,44 zł
% wykonania planu:	97,14%

W rozdziale 80148 – Stołówki szkolne i przedszkolne zadania realizowane są przez Zespół Szkół Specjalnych.

Środki w wysokości **176 121,44 zł** przeznaczono na wydatki bieżące, w tym na:

1. wynagrodzenia oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne dla pracowników – **105 845,52 zł**;
2. składki na ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy oraz Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – **23 538,79 zł**;

3. pozostałe wydatki – **46 737,13 zł** – poniesiono m.in. na: ekwiwalent BHP, zakup sprzętu i materiałów gospodarczych, środków czystości, środków żywności, energii elektrycznej oraz ciepłej, gazu, wody, naprawę i konserwację sprzętu, przeglądy techniczne, wywóz nieczystości.

Rozdział 80150 – Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych

Plan:	12 000,00 zł
Wykonanie:	6 784,74 zł
% wykonania planu:	56,54%

Środki w wysokości **6 784,74 zł** przeznaczono na dotację podmiotową dla Stowarzyszenia Szkoła Mistrzostwa Sportowego w Radzionkowie. Niskie wykonanie wynika z mniejszej liczby uczniów w Niepublicznej Szkole Podstawowej w Radzionkowie.

Rozdział 80151 – Kwalifikacyjne kursy zawodowe

Plan:	139 551,00 zł
Wykonanie:	126 802,45 zł
% wykonania planu:	90,86%

W rozdziale 80151 wydatki realizuje Zespół Szkół Technicznych i Ogólnokształcących oraz Wieloprofilowy Zespół Szkół.

Środki w wysokości **126 802,45 zł** przeznaczono na bieżącą obsługę ww. placówek, w tym na:

1. wynagrodzenia oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne dla pracowników – **95 173,07 zł**;
2. składki na ubezpieczenie społeczne, Fundusz Pracy, Pracownicze Plany Kapitałowe oraz Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – **31 629,38 zł**.

Rozdział 80152 – Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w gimnazjach, klasach dotychczasowego gimnazjum prowadzonych w szkołach innego typu, liceach ogólnokształcących, technikach, szkołach policealnych, branżowych szkołach I i II stopnia i klasach dotychczasowej zasadniczej szkoły zawodowej prowadzonych w branżowych szkołach I stopnia oraz szkołach artystycznych

Plan:	1 539 188,00 zł
Wykonanie:	1 358 093,55 zł
% wykonania planu:	88,23%

W rozdziale 80152 wydatki realizowane są w: Centrum Edukacji Ekonomiczno-Handlowej, I Liceum Ogólnokształcącym, II Liceum Ogólnokształcącym, Zespole Szkół Artystyczno-Projektowych, Zespole Szkół Budowlano-Architektonicznych, Zespole Szkół Gastronomiczno-Hotelarskich, Zespole Szkół Technicznych i Ogólnokształcących, Zespole Szkół Techniczno-Usługowych, Technikum nr 13, Wieloprofilowym Zespole Szkół oraz Zespole Szkół Chemiczno-Medycznych i Ogólnokształcących.

Plan wydatków bieżących został zrealizowany w kwocie **1 358 093,55 zł**, z tego na:

1. wydatki związane z bieżącym utrzymaniem wymienionych placówek – **406 010,91 zł**, w tym:
 - 1) wynagrodzenia oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne dla pracowników – **155 285,08 zł**;
 - 2) składki na ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy, Pracownicze Plany Kapitałowe oraz Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – **35 613,88 zł**;
 - 3) pozostałe wydatki związane z bieżącym utrzymaniem jednostek – **215 111,95 zł** – poniesiono m.in. na: zakup materiałów biurowych, wyposażenia, usług transportowych, pomocy dydaktycznych, szkolenia;
2. dotacje podmiotowe dla szkół niepublicznych – Liceum Ogólnokształcącego z Oddziałami Integracyjnymi nr XI oraz Niepublicznego Liceum Ogólnokształcącego w Radzionkowie – **952 082,64 zł**.

Rozdział 80153 – Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych

Plan:	57 154,58 zł
Wykonanie:	56 078,72 zł

% wykonania planu: **98,12%**

Środki w wysokości **56 078,72 zł** (w całości sfinansowane dotacją od Wojewody Śląskiego) przeznaczono na:

1. zakup podręczników w Zespole Szkół Specjalnych i Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym – **29 593,04 zł**;
2. dotacje celowe dla niepublicznych jednostek oświatowych prowadzących kształcenie specjalne – **25 936,39 zł**;
3. zakup materiałów pomocniczych niezbędnych do obsługi zadania – **549,29 zł**.

Rozdział 80195 – Pozostała działalność

Plan: **1 467 866,57 zł**

Wykonanie: **1 398 881,06 zł**

% wykonania planu: **95,30%**

Środki w kwocie **1 398 881,06 zł** przeznaczono na:

1. odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych dla nauczycieli oraz emerytów i rencistów – byłych pracowników szkół i placówek – **749 605,00 zł**;
2. stypendia dla uczniów – **29 900,00 zł**;
3. realizację programu „Za życiem” sfinansowanego w całości ze środków z Ministerstwa Edukacji i Nauki zgodnie z zawartym porozumieniem – **66 655,96 zł**;
4. konkurs na edukację pozaszkolną, w ramach którego środki przekazano dla: Stowarzyszenia „SK”, Ludowego Klubu Sportowego „Sokół”, Stowarzyszenia Pomocy Osobom Niepełnosprawnym „Pomocna Dłoń”, Orzechowskiego Koszykarskiego Klubu Sportowego w Orzechu, Stowarzyszenia Miłośników Pieśni i Tańca „Mały Śląsk”, Stowarzyszenia Artystów Śląskich „Staś”, Towarzystwa Sportowego „Gwarek”, Uczniowskiego Klubu Sportowego Karate „Hajime”, Stowarzyszenia Miłośników Ziemi Tarnogórskiej, Tarnogórskiego Klubu Sportowego „Karate”, Stowarzyszenia Wędkarskiego Zyr – **49 602,00 zł**;
5. dostęp do portalu oświatowego, portalu ePedagogika.pl, systemów informatycznych oraz przewóz osób w ramach działań Powiatowej Reprezentacji Młodzieży – **59 062,73 zł**;
6. zakup materiałów w ramach realizacji zadań naborowych związanych z akcją informacyjną #uczęsięwtg – **17 727,82 zł**;
7. na realizację dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy – **418 921,57 zł**;
8. organizację Licealiady i komisji dotyczącej awansów zawodowych nauczycieli – **7 405,98 zł**.

Na realizację zadań w oświacie, poza standardowymi źródłami finansowania w postaci subwencji, dochodów własnych wygenerowanych przez jednostki oraz środków na realizację programów strukturalnych, udało się pozyskać dochody z następujących źródeł: od Wojewody Śląskiego na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe, z Ministerstwa Obrony Narodowej na realizację pilotażowego projektu wspierania szkół ponadgimnazjalnych prowadzących klasy mundurowe w celu utworzenia „Certyfikowanych Pionów Wojskowych Klas Mundurowych” oraz na zadanie inwestycyjne pn. „Strzelnica w Powiecie 2022”, z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach na realizację projektu pn. „Zielona Pracownia 2022”, z Krajowego Funduszu Szkoleniowego na szkolenia w Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym, z Funduszu Pomocy na pomoc uchodźcom z Ukrainy i z Ministerstwa Edukacji i Nauki na program „Za życiem”.

Dział 851 - Ochrona zdrowia

Plan: **20 261 856,00 zł**

Wykonanie: **16 986 554,07 zł**

% wykonania planu: **83,84%**

W poszczególnych rozdziałach klasyfikacji budżetowej wykonanie planu wydatków w ramach tego działu przedstawia się następująco:

Rozdział 85111 – Szpitale ogólne

Plan:	16 947 435,00 zł
Wykonanie:	13 866 750,38 zł
% wykonania planu:	81,82%

Wydatki majątkowe w wysokości **13 866 750,38 zł** przeznaczono na adaptację byłej kuchni w budynku Wielospecjalistycznego Szpitala Powiatowego S.A. w Tarnowskich Górach na potrzeby bloku operacyjnego i centralnej sterylizatorni. Realizację wymienionego zadania sfinansowano środkami z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w kwocie 3 352 103,11 zł oraz z dotacji celowej z budżetu państwa w kwocie 4 174 330,00 zł. Niższe zaangażowanie wynika z przesunięcia terminu realizacji części nakładów inwestycyjnych na rok 2023 dotyczących w szczególności zakupów sprzętu medycznego oraz stacji trafo dla WSP S.A.

Rozdział 85149 – Programy polityki zdrowotnej

Plan:	33 000,00 zł
Wykonanie:	16 904,00 zł
% wykonania planu:	51,22%

Wydatki bieżące w kwocie **16 904,00 zł** wykorzystano na realizację programów polityki zdrowotnej w zakresie cukrzycy, chorób serca oraz boreliozy. Niskie wykonanie spowodowane jest wzrostem poziomu cen, niewystarczającą wysokością planu celem aplikowania o środki zewnętrzne oraz większym zaangażowaniem pracowników Biura Bezpieczeństwa Publicznego i Zdrowia w realizację innych zadań, w szczególności związanych z udzielaniem pomocy uchodźcom z Ukrainy.

Rozdział 85154 – Przeciwdziałanie alkoholizmowi

Plan:	4 580,00 zł
Wykonanie:	4 579,02 zł
% wykonania planu:	99,98%

Wydatki w wysokości **4 579,02 zł** sfinansowane środkami z Województwa Śląskiego (ROPS Katowice), przeznaczono na realizację zadania pn. „Parasolka” mającego na celu rozwiązywanie problemów uzależnień i przemocy w rodzinie. Środki przekazano na wynagrodzenia specjalistów prowadzących zadanie oraz na zakup materiałów na warsztaty, artykułów spożywczych oraz usługi cateringowe.

Rozdział 85156 – Składki na ubezpieczenia zdrowotne oraz świadczenia dla osób nie objętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego

Plan:	3 128 241,00 zł
Wykonanie:	2 956 355,07 zł
% wykonania planu:	94,51%

Wydatki, w całości sfinansowane dotacją od Wojewody Śląskiego, przeznaczone zostały na zapłatę składek na ubezpieczenia zdrowotne dla:

1. osób bezrobotnych niepobierających zasiłku lub stypendium oraz osób niepobierających zasiłku przedemerytalnego lub świadczenia przedemerytalnego (Powiatowy Urząd Pracy) – **2 945 195,07 zł**;

2. uczniów oraz słuchaczy przebywających w placówkach pełniących funkcje wychowawcze, opiekuńcze lub lecznicze – **11 160,00 zł**, w tym w:

- 1) Zespole Szkół Chemiczno-Medycznych i Ogólnokształcących w Tarnowskich Górach – 223,20 zł;
- 2) Centrum Edukacji Ekonomiczno-Handlowej w Tarnowskich Górach – 1 339,20 zł;
- 3) Młodzieżowym Ośrodku Wychowawczym EDU RES w Kaletach oraz Domu Pomocy Społecznej w Nakle Śląskim (w formie dotacji celowej dla niepublicznych jednostek) – 9 597,60 zł.

Rozdział 85195 – Pozostała działalność

Plan:	148 600,00 zł
Wykonanie:	141 965,60 zł
% wykonania planu:	95,54%

Na wydatki bieżące przeznaczono środki w kwocie **141 965,60 zł**, którymi sfinansowano:

1. renty zasądzone dla dwóch osób wyrokami sądowymi za błędy lekarskie – obciążające Powiat jako następcę prawnego zlikwidowanego SP ZOZ WSP im. Dr. B. Hagera – **48 165,60 zł**;

2. realizację umowy z NZOZ BI-MED Sp. z o.o., Apteka „Leśna” w przedmiocie stwierdzenia zgonu oraz realizacji usługi przechowywania i udostępniania dokumentacji pracowniczej po zlikwidowanym SP ZOZ WSP im. Dr. B. Hagera – **93 800,00 zł**.

Dział 852 – Pomoc społeczna

Plan:	33 998 512,00 zł
Wykonanie:	32 293 277,84 zł
% wykonania planu:	94,98%

W poszczególnych rozdziałach klasyfikacji budżetowej wykonanie planu wydatków w ramach tego działu przedstawia się następująco:

Rozdział 85202 – Domy pomocy społecznej

Plan:	23 269 593,00 zł
Wykonanie:	22 136 270,62 zł
% wykonania planu:	95,13%

W rozdziale 85202 – Domy pomocy społecznej środki zostały przeznaczone na sfinansowanie działalności sześciu domów pomocy społecznej znajdujących się na terenie Powiatu Tarnogórskiego. Spośród wymienionych domów trzy jednostki prowadzone są przez podmioty niepubliczne, a mianowicie DPS Zbrosławice prowadzony przez Ojców Kamilianów, DPS w Tarnowskich Górach oraz DPS w Nakle Śląskim prowadzone przez Zgromadzenie Sióstr Miłosierdzia Św. Karola Boromeusza.

Środki w wysokości **16 451 710,92 zł** przeznaczono na wydatki bieżące w trzech powiatowych domach, w tym na:

1. wynagrodzenia oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne dla pracowników – **9 799 813,34 zł**;
2. składki na ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy, Fundusz Emerytur Pomostowych, Pracownicze Plany Kapitałowe oraz Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – **1 852 979,77 zł**;
3. pozostałe wydatki związane z bieżącym utrzymaniem jednostek – **4 572 175,71 zł** – poniesiono m.in. na:
 - 1) zakup żywności oraz leków dla pensjonariuszy;
 - 2) zakup oleju opałowego, paliwa do samochodów, środków czystości i dezynfekujących, materiałów do terapii zajęciowej;
 - 3) zakup energii elektrycznej, ciepłej oraz wody;
 - 4) zakup usług pocztowych, wywóz nieczystości, usługi ksero, usługi dostępu do sieci Internet, usługi telefonii komórkowej i stacjonarnej, koszty badań okresowych pracowników, wykonanie ekspertyz, analiz i opinii, opłatę sądową, różne opłaty i składki;
 - 5) szkolenia pracowników;
 - 6) podróże służbowe;
 - 7) podatek rolny oraz od nieruchomości;
 - 8) zakup usług remontowych, w tym w:
 - a) Domu Pomocy Społecznej „Przyjaźń” – konserwacja wind, usługi remontowe samochodów, naprawy podnośników, naprawa C.O.;
 - b) Domu Pomocy Społecznej w Miedarach – remont łazienki, prace remontowe w oczyszczalni ścieków, drobne remonty;
 - c) Domu Pomocy Społecznej w Łubiu – remont wraz z przebudową tarasu oraz rozbiórką przybudówki;
4. środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na przygotowanie i zabezpieczenie domów pomocy społecznej przed wzrostem zakażeń wywołanych wirusem SARS-COV-2 – **226 742,10 zł**, w tym w:
 - 1) Domu Pomocy Społecznej w Łubiu w kwocie 60 752,93 zł;
 - 2) Domu Pomocy Społecznej w Miedarach w kwocie 50 072,00 zł;

3) Domu Pomocy Społecznej „Przyjaźń” w Tarnowskich Górach w kwocie 115 917,17 zł.

Ponadto dla trzech niepublicznych domów pomocy przekazano dotacje w łącznej kwocie **3 874 896,83 zł**, a także środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na przygotowanie i zabezpieczenie domów pomocy społecznej przed wzrostem zakażeń wywołanych wirusem SARS-COV-2 w kwocie **191 162,00 zł**.

Środki w wysokości **1 618 500,87 zł** przeznaczono na inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym na:

1. zakup samochodu w ramach programu „Wyrównywanie różnic między regionami” na potrzeby mieszkańców Domu Pomocy Społecznej w Miedarach – **151 788,15 zł** (w tym dofinansowanie ze środków PFRON w kwocie 95 128,21 zł);

2. wymianę stolarki okiennej – remont wraz z przebudową tarasu oraz rozbiórką przybudówki w budynku Domu Pomocy Społecznej w Łubiu w wys. **1 000,00 zł**;

3. termomodernizację budynku Domu Pomocy Społecznej „Przyjaźń” w Tarnowskich Górach – **1 327 194,72 zł**;

4. budowę Domu Pomocy Społecznej w Tarnowskich Górach – etap I – **138 518,00 zł**.

Funkcjonowanie domów pomocy społecznej sfinansowane było z dotacji od Wojewody Śląskiego w wysokości 6 400 742,04 zł, z dochodów wygenerowanych w DPS-ach (odpłatności pensjonariuszy i z gmin, otrzymane darowizny, sprzedaż składników majątkowych, odsetki od środków na rachunkach bankowych itp.) w kwocie 12 606 014,67 zł, dotacji strukturalnych na realizację projektów, środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID – 19 w kwocie 587 834,60 zł oraz środków własnych Powiatu w kwocie 2 541 679,31 zł (w tym w formie prefinansowania termomodernizacji DPS „Przyjaźń” w wysokości 751 597,63 zł).

Na nieznacznie niższe od planu wykonanie całej grupy wydatków wpływa przede wszystkim realizacja zadania inwestycyjnego pn. „Termomodernizacja budynku Domu Pomocy Społecznej „Przyjaźń” w Tarnowskich Górach”. Ze względu na brak postępów robót i nie wywiązywanie się z terminów umownych, w miesiącu styczniu 2022 roku podjęto decyzję o zerwaniu umowy z dotychczasowym wykonawcą i wszczęto ponowną procedurę wyłonienia nowego, która zakończyła się podpisaniem umowy w sierpniu tegoż roku. W związku z czym nowy wykonawca rozpoczął pracę w drugiej połowie roku i pomimo jego zaangażowania nie było możliwości realizacji pełnego zakresu robót założonego w harmonogramie.

Rozdział 85203 – Ośrodki wsparcia

Plan:	594 515,00 zł
Wykonanie:	571 410,00 zł
% wykonania planu:	96,11%

Środki w kwocie **571 410,00 zł** pochodzące od Wojewody Śląskiego zostały przekazane w formie dotacji celowej na sfinansowanie bieżącej działalności Środowiskowego Domu Samopomocy przy Stowarzyszeniu „Serdeczni” w Tarnowskich Górach. Nieznacznie niższe od planu wykonanie w tym rozdziale wynika z braku potrzeby pokrycia kosztów pobytu w placówkach dla samotnych matek i kobiet w ciąży.

Rozdział 85205 – Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie

Plan:	11 565,00 zł
Wykonanie:	11 565,00 zł
% wykonania planu:	100,00%

W ramach tego rozdziału wydatkowano środki z Krajowego Programu Przeciwdziałania Przemocy w Rodzinie na program korekcyjno-edukacyjny w kwocie **7 200,00 zł** oraz program psychologiczno-terapeutyczny w kwocie **4 365,00 zł**. Środki te, otrzymane w ramach dotacji od Wojewody Śląskiego, wydatkowano na wynagrodzenia specjalistów prowadzących programy, a także zakup materiałów oraz drobnych usług.

Rozdział 85218 – Powiatowe centra pomocy rodzinie

Plan:	2 729 140,00 zł
Wykonanie:	2 700 227,32 zł
% wykonania planu:	98,94%

Wydatki bieżące w kwocie **2 700 227,32 zł** poniesione zostały na utrzymanie Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie, w tym na:

1. wynagrodzenia oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne dla pracowników – **2 108 023,91 zł**;
2. składki na ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy, Pracownicze Plany Kapitałowe oraz Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – **440 418,66 zł**;
3. pozostałe wydatki związane z bieżącym utrzymaniem jednostki – **151 784,75 zł** przeznaczono m.in. na: zakup materiałów biurowych, wyposażenia, usług zdrowotnych, szkolenia pracowników, usługi telekomunikacyjne, podróże służbowe, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego, opłaty na rzecz budżetu państwa, dofinansowanie do zakupu okularów, usługi psychologiczne, pocztowe i informatyczne.

Rozdział 85220 – Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania chronione i ośrodki interwencji kryzysowej

Plan:	30 000,00 zł
Wykonanie:	28 500,00 zł
% wykonania planu:	95,00%

Wydatki majątkowe w kwocie **28 500,00 zł** zostały przeznaczone na wykonanie dokumentacji projektowej w zakresie przebudowy lokali mieszkalnych przy ul. Opolskiej 26a i b z przeznaczeniem na utworzenie mieszkań chronionych.

Rozdział 85295 – Pozostała działalność

Plan:	7 363 699,00 zł
Wykonanie:	6 845 304,90 zł
% wykonania planu:	92,96 %

Wydatki bieżące wysokości **6 814 691,65 zł** zostały przeznaczone na:

1. zapewnienie zakwaterowania, wyżywienia, organizację pozalekcyjnych, dodatkowych zajęć z nauki języka polskiego dla przybyłych do Polski uczniów z Ukrainy, zapewnienie pomocy psychologicznej, zakup towarów oraz zabezpieczenie innych potrzeb dla uchodźców z Ukrainy przebywających na terenie Powiatu Tarnogórskiego w kwocie **6 808 691,65 zł** (w całości sfinansowane ze środków Funduszu Pomocy (w tym z wygenerowanych odsetek) oraz z darowizn wpłaconych na rzecz obywateli Ukrainy);

2. zakup paczek świątecznych dla dzieci umieszczonych w rodzinach zastępczych w wysokości **6.000,00 zł**.

Wydatki majątkowe w kwocie **30 613,25 zł** (sfinansowane z darowizn wpłaconych na rzecz obywateli Ukrainy) zostały przeznaczone na:

1. zakup urządzeń do utrzymania magazynu do przeładunku towaru na potrzeby obsługi punktów pomocy uchodźcom – **25 613,25 zł**;
2. udzielenie pomocy finansowej Powiatowi Łańcuckiemu na zakup samochodu na potrzeby pomocy poszkodowanym w konflikcie zbrojnym w Ukrainie – **5 000,00 zł**.

Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

Plan:	4 609 912,00 zł
Wykonanie:	4 559 687,97 zł
% wykonania planu:	98,91%

W poszczególnych rozdziałach klasyfikacji budżetowej wykonanie planu wydatków w ramach tego działu przedstawia się następująco:

Rozdział 85311 – Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych

Plan:	318 900,00 zł
Wykonanie:	310 425,59 zł
% wykonania planu:	97,34%

Wydatki bieżące w wysokości **310 425,59 zł** (w tym 2 877,33 zł sfinansowane środkami zewnętrznymi otrzymanymi z Powiatu Będzińskiego) przeznaczono na dofinansowanie przez Powiat Tarnogórski kosztów uczestnictwa niepełnosprawnych mieszkańców w zajęciach rehabilitacyjnych prowadzonych w Warsztatach Terapii Zajęciowej. Pokrycie kosztów przez Powiat wynika z art. 10b pkt 6 ustawy z dnia 27 sierpnia

1997 o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych. Środki zostały przekazane do innych powiatów w kwocie **80 237,59 zł** oraz na rzecz WTZ Salezjańskiego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Tarnowskich Górach i WTZ w Kaletach w łącznej kwocie **230 188,00 zł**.

Rozdział 85321 – Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności

Plan:	1 191 665,00 zł
Wykonanie:	1 183 571,55 zł
% wykonania planu:	99,32 %

Wydatki w wysokości **1 183 571,55 zł** (z czego kwota 1 172 527,55 zł stanowi dotację Wojewody Śląskiego, natomiast kwota 11 044,00 zł to środki Funduszu Pomocy) przeznaczono na:

1. wynagrodzenia, dodatkowe wynagrodzenie roczne dla pracowników oraz wynagrodzenia bezosobowe członków składów orzekających – **677 300,69 zł**;
2. składki na ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy, Pracownicze Plany Kapitałowe oraz Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – **113 765,08 zł**;
3. pozostałe wydatki związane z bieżącym utrzymaniem jednostki – **392 505,78 zł** – poniesiono m.in. na: zakup materiałów i wyposażenia, energii elektrycznej, wody oraz usług telekomunikacyjnych, pocztowych i medycznych.

Rozdział 85333 - Powiatowe urzędy pracy

Plan:	3 081 293,00 zł
Wykonanie:	3 063 336,83 zł
% wykonania planu:	99,42%

Środki w wysokości **3 063 336,83 zł** zostały przeznaczone na działalność Powiatowego Urzędu Pracy, tj. na:

1. wynagrodzenia oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne dla pracowników – **2 233 905,58 zł**;
2. składki na ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy, Pracownicze Plany Kapitałowe oraz Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – **449 574,97 zł**;
3. pozostałe wydatki związane z bieżącym utrzymaniem jednostki – **379 856,28 zł** – poniesiono m.in. na: opłaty za media – energię elektryczną, ciepłą, wodę, odprowadzanie ścieków oraz usługi telekomunikacyjne, zakup materiałów biurowych, materiałów do napraw bieżących, zakup wyposażenia, środków czystości, usługi remontowe – obsługę sieci centralnego ogrzewania, konserwację ksero, zakup usług zdrowotnych, opłaty czynszowe za budynki, lokale i garaże, opłaty za podróże służbowe krajowe i szkolenia pracowników, koszty usług radcy prawnego, opłaty radiofoniczne, usługi BHP, usługi pocztowe, obsługę systemu księgowego.

Na wypłaty wynagrodzeń i pochodnych (w tym powiązanych z realizacją polityki rynku pracy oraz dotyczących kosztów obsługi środków przeznaczonych na walkę ze skutkami pandemii) otrzymano środki z Funduszu Pracy w wysokości 437 934,00 zł. Ponadto na prowadzenie punktu obsługi dla bezrobotnych uzyskano środki z gmin Ożarówice, Świerklaniec oraz Miasta Kalety w łącznej wysokości 15 896,26 zł. Dodatkowo otrzymane dochody z tytułu wydawania przez PUP zaświadczeń za rejestrację cudzoziemców zamknęły się kwotą 142 485,00 zł.

Rozdział 85334 – Pomoc dla repatriantów

Plan:	2 354,00 zł
Wykonanie:	2 354,00 zł
% wykonania planu:	100,00%

Wydatki w wysokości **2 354,00 zł**, sfinansowane dotacją od Wojewody Śląskiego, obejmowały wypłatę świadczenia pieniężnego na pokrycie poniesionych, udokumentowanych przez repatriantów kosztów związanych z remontem, adaptacją lub wyposażeniem lokalu mieszkalnego.

Rozdział 85395 – Pozostała działalność

Plan:	15 700,00 zł
Wykonanie:	0,00 zł
% wykonania planu:	0,00%

W tym rozdziale zostały zaplanowane środki w wysokości 15 700,00 zł w ramach programu PFRON „Tarnogórski bez barier”. W związku z późnym podpisaniem umowy na finansowanie programu oraz nierozstrzygnięciem w 2022 roku postępowania na usługę doradczą, która jest wymogiem PFRON, realizacja zadania w całości została przesunięta na 2023 rok.

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza

Plan:	20 314 680,01 zł
Wykonanie:	20 110 238,27 zł
% wykonania planu:	98,99%

W dziale 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza – Powiat Tarnogórski dotuje zadania w placówkach niepublicznych, a także prowadzi obsługę finansową następujących powiatowych jednostek budżetowych:

1. Powiatowej Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Tarnowskich Górach;
2. Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Tarnowskich Górach;
3. Powiatowego Młodzieżowego Domu Kultury im. H. Jordana w Tarnowskich Górach.

W poszczególnych rozdziałach klasyfikacji budżetowej wykonanie planu wydatków w ramach tego działu przedstawia się następująco:

Rozdział 85403 – Specjalne ośrodki szkolno-wychowawcze

Plan:	3 116 339,00 zł
Wykonanie:	3 093 049,81 zł
% wykonania planu:	99,25%

W powyższym rozdziale finansowana była działalność trzech placówek. Dwie z nich, tj. Salezjański Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Tarnowskich Górach oraz Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Ziemęcicach, otrzymały środki w formie dotacji podmiotowej w łącznej kwocie **1 414 032,32 zł**. Z kolei trzecia placówka – Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Tarnowskich Górach wydatkował na bieżące utrzymanie kwotę **1 679 017,49 zł**, w tym na:

1. wynagrodzenia oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne dla pracowników – **1 230 531,36 zł**;
2. składki na ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy, Fundusz Emerytur Pomostowych, Pracownicze Plany Kapitałowe oraz Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – **300 670,91 zł**;

3. pozostałe wydatki związane z bieżącym utrzymaniem jednostki – **147 815,22 zł** – poniesiono m.in. na: pomoc zdrowotną dla nauczycieli, zakup materiałów biurowych, środków czystości, sprzętu i materiałów gospodarczych, zakup materiałów do remontów i konserwacji, pomocy dydaktycznych i książek, zakup usług zdrowotnych, energii elektrycznej, ciepłej, gazu i wody, ubezpieczenie komunikacyjne, wywóz nieczystości i odprowadzanie ścieków, usługi BHP, przeglądy techniczne, ochronę mienia i dozorowanie, opłaty za usługi telefonii stacjonarnej.

Rozdział 85404 – Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka

Plan:	1 010 000,00 zł
Wykonanie:	1 003 682,33 zł
% wykonania planu:	99,37%

Kwota **1 003 682,33 zł** przekazana została w formie dotacji podmiotowej na działalność niepublicznych placówek oświatowych, w tym Zespołu Dziennych Ośrodków Rewalidacyjno-Edukacyjno-Wychowawczych i Rehabilitacyjnych dla Dzieci i Młodzieży Niepełnosprawnej w Radzionkowie, Niepublicznej Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej „PoraDniaDziecka.pl” w Tarnowskich Górach, Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Ziemęcicach oraz Niepublicznej Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej „Edukacja” w Radzionkowie.

Rozdział 85406 – Poradnie psychologiczno-pedagogiczne, w tym poradnie specjalistyczne

Plan:	2 328 424,00 zł
Wykonanie:	2 327 583,48 zł
% wykonania planu:	99,96%

W rozdziale 85406 – Poradnie psychologiczno-pedagogiczne, w tym poradnie specjalistyczne finansowana jest działalność Powiatowej Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej.

Środki w wysokości **2 327 583,48 zł** przeznaczono na:

1. wynagrodzenia oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne dla pracowników – **1 813 202,76 zł**;
2. składki na ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy oraz Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – **410 292,28 zł**;
3. pozostałe wydatki związane z bieżącym utrzymaniem jednostki – **104 088,44 zł** – poniesiono m.in. na: ekwiwalent BHP, wpłaty na rzecz PFRON, zakup materiałów biurowych i wyposażenia, środków żywności, programów i licencji, zakup usług telekomunikacyjnych i pocztowych, przeglądy techniczne, usługi BHP, podróże służbowe oraz szkolenia pracowników.

Rozdział 85407 – Placówki wychowania pozaszkolnego

Plan:	1 585 279,00 zł
Wykonanie:	1 545 105,82 zł
% wykonania planu:	97,47%

Wydatki bieżące w wysokości **1 545 105,82 zł** przeznaczono na działalność Powiatowego Młodzieżowego Domu Kultury, w tym na:

1. wynagrodzenia oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne dla pracowników – **1 136 196,33 zł**;
2. składki na ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy, Pracownicze Plany Kapitałowe oraz Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – **266 884,15 zł**;
3. pozostałe wydatki związane z bieżącym utrzymaniem jednostki – **142 025,34 zł** – poniesiono m.in. na: zakup materiałów biurowych i wyposażenia, materiałów do konserwacji i remontów, środków żywności oraz czystości, materiałów do prowadzenia zajęć, zakup pomocy dydaktycznych i książek, zakup energii elektrycznej, gazu i wody, badania lekarskie pracowników, opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych, wywóz nieczystości, odprowadzanie ścieków, usługi BHP, przeglądy techniczne, usługi transportowe, pocztowe, podróże służbowe oraz szkolenia pracowników.

Rozdział 85410 – Internaty i bursy szkolne

Plan:	817 423,13 zł
Wykonanie:	798 016,98 zł
% wykonania planu:	97,63%

Środki w wysokości **798 016,98 zł** przeznaczono:

1. w formie dotacji podmiotowej dla niepublicznych placówek oświatowych, w tym Zakładu Gospodarczego „Bursa” w Nakle Śląskim oraz Internatu przy Liceum Ogólnokształcącym z oddziałami integracyjnymi nr XI – **795 593,85 zł**;
2. w formie dotacji celowej dla Zakładu Gospodarczego „Bursa” w Nakle Śląskim na realizację dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy – **2 423,13 zł** (środki z Funduszu Pomocy).

Rozdział 85416 – Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym

Plan:	20 000,00 zł
Wykonanie:	20 000,00 zł
% wykonania planu:	100,00%

Środki w tym rozdziale przeznaczone zostały na nagrody dla uczniów, którzy osiągnęli najlepsze wyniki na egzaminie zawodowym w ramach projektu edukacyjnego pod nazwą „IV Tarnogórskie Powiatowe Inicjatywy Edukacyjne”.

Rozdział 85419 – Ośrodki rewalidacyjno-wychowawcze

Plan:	4 653 350,88 zł
Wykonanie:	4 624 682,50 zł
% wykonania planu:	99,38%

W rozdziale 85419 – Ośrodki rewalidacyjno-wychowawcze kwota **4 624 682,50 zł** przekazana została:

1. w formie dotacji podmiotowej na działalność oświatowych placówek niepublicznych – Zespołu Dziennych Ośrodków Rewalidacyjno-Edukacyjno-Wychowawczych i Rehabilitacyjnych dla Dzieci i Młodzieży Niepełnosprawnej w Radzionkowie oraz Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Ziemiećicach – **4 590 758,62 zł**;

2. w formie dotacji celowej dla Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Ziemiećicach na realizację dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy – **33 923,88 zł** (środki z Funduszu Pomocy).

Rozdział 85420 – Młodzieżowe ośrodki wychowawcze

Plan:	3 840 000,00 zł
Wykonanie:	3 791 809,66 zł
% wykonania planu:	98,75%

W rozdziale 85420 – Młodzieżowe ośrodki wychowawcze kwota **3 761 247,66 zł** przekazana została w formie dotacji podmiotowej na działalność w roku 2022 niepublicznej placówki oświatowej – Młodzieżowego Ośrodka Wychowawczego w Kaletach. Dodatkowo środki w kwocie **30 562,00 zł** wydatkowano na zapłatę kosztów postępowania apelacyjnego oraz postępowania kasacyjnego w sprawie z powództwa Henryka Września (EDU RES) przeciwko Powiatowi Tarnogórskiemu.

Rozdział 85421 – Młodzieżowe ośrodki socjoterapii

Plan:	2 820 000,00 zł
Wykonanie:	2 803 564,08 zł
% wykonania planu:	99,42%

W rozdziale 85421 – Młodzieżowe ośrodki socjoterapii kwota **2 803 564,08 zł** przekazana została w formie dotacji podmiotowej na działalność oświatowej placówki niepublicznej – Młodzieżowego Ośrodka Socjoterapii w Wojsce.

Rozdział 85446 – Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli

Plan:	18 396,00 zł
Wykonanie:	17 300,00 zł
% wykonania planu:	94,04%

W rozdziale 85446 – Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli zadania realizowane są przez Powiatową Poradnię Psychologiczno-Pedagogiczną w Tarnowskich Górach oraz Powiatowy Młodzieżowy Dom Kultury im. H. Jordana w Tarnowskich Górach.

Środki w wysokości **17 300,00 zł** przeznaczono na dopłaty do czesnego dla studiujących nauczycieli, szkolenia dla nauczycieli, zakup materiałów biurowych na przygotowanie szkolenia rady pedagogicznej oraz zakup tabletów.

Rozdział 85495 – Pozostała działalność

Plan:	105 468,00 zł
Wykonanie:	85 443,61 zł
% wykonania planu:	81,01%

W rozdziale 85495 – Pozostała działalność kwota **27 852,00 zł** przeznaczona została na sfinansowanie odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych dla nauczycieli oraz emerytów i rencistów – byłych pracowników Powiatowej Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Tarnowskich Górach oraz Powiatowego Młodzieżowego Dom Kultury im. H. Jordana w Tarnowskich Górach. Pozostałe środki w wysokości **57 591,61 zł** przeznaczone zostały na pokrycie kosztów dotyczących umowy z Centrum Kształcenia Praktycznego i Ustawicznego w Rudzie Śląskiej oraz nauczania religii wyznań mniejszościowych.

Wykonanie wydatków w analizowanym rozdziale było niższe od zaplanowanych w związku z mniejszą liczbą uczniów korzystających z nauczania religii oraz mniejszą ilością wyznań zgłaszających zapotrzebowanie na nauczanie. Wpływ na wykonanie wydatków miała również niższa niż zakładano liczba uczniów pobierających kształcenie w Centrum Kształcenia Praktycznego i Doskonalenia Zawodowego w Rudzie Śląskiej.

Dział 855 - Rodzina

Plan:	7 113 189,00 zł
--------------	------------------------

Wykonanie: 6 978 373,38 zł
% wykonania planu: 98,10%

W poszczególnych rozdziałach klasyfikacji budżetowej wykonanie planu wydatków w ramach tego działu przedstawia się następująco:

Rozdział 85508 – Rodziny zastępcze

Plan: 4 369 746,00 zł
Wykonanie: 4 302 985,67 zł
% wykonania planu: 98,47%

W Powiecie Tarnogórskim istnieje 106 rodzin zastępczych, w których przebywa łącznie 181 dzieci, w tym 57 dzieci przebywa w 47 rodzinach spokrewnionych, 61 dzieci przebywa w 46 rodzinach niezawodowych, 21 dzieci przebywa w 5 zawodowych rodzinach zastępczych, 4 dzieci przebywa w 2 specjalistycznych rodzinach zastępczych, 2 dzieci przebywa w 1 rodzinie zastępczej zawodowej pełniące funkcję pogotowia, 24 dzieci przebywa w 4 rodzinnych domach dziecka. Jednocześnie Powiat Tarnogórski na takich samych zasadach prowadził poza Powiatem 1 rodzinny dom dziecka, w którym przebywa 12 dzieci.

Wydatki bieżące w wysokości 4 302 985,67 zł przeznaczono m. in. na:

1. pomoc pieniężną na kontynuowanie nauki;
2. świadczenia na pokrycie kosztów utrzymania dziecka;
3. pomoc pieniężną na usamodzielnienie dzieci;
4. jednorazową pomoc pieniężną związaną z potrzebami dziecka przyjmowanego do rodziny;
5. pomoc rzeczową dla rodzin zastępczych;
6. pokrycie kosztów związanych z umieszczeniem dzieci w rodzinach zastępczych oraz ponoszeniem wydatków na ich utrzymanie na podstawie zawartych porozumień z innymi powiatami i miastami na prawach powiatu;
7. wynagrodzenia osobowe pracowników, składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy oraz na Pracownicze Plany Kapitałowe, związane z obsługą zadania;
8. ubezpieczenie sprzętu zakupionego w ramach projektu „Wsparcie dzieci umieszczonych w pieczy zastępczej w okresie epidemii Covid-19” oraz jego naprawę;
9. sporządzanie opinii psychologicznych dla kandydatów na rodziny zastępcze oraz promocję akcji rodzicielstwa zastępczego;
10. koszty związane z przeprowadzaniem szkoleń dla rodzin zastępczych oraz kandydatów na rodziny zastępcze;
11. organizację wspólnego kolędowania rodzin zastępczych.

Źródła sfinansowania omawianego zadania były następujące:

1. dotacja od Wojewody Śląskiego na wypłatę świadczeń oraz obsługę rządowego programu „Rodzina 500+” w wysokości 374 563,79 zł;
2. dotacje z innych powiatów lub miast na prawach powiatu na utrzymanie dzieci w rodzinach zastępczych w wysokości 602 912,39 zł;
3. wpływy od rodziców oraz odpłatności gmin za pobyt dzieci w pieczy zastępczej w wysokości 948 370,75 zł;
4. środki z Funduszu Pomocy na sfinansowanie pobytu dzieci będących obywatelami Ukrainy w rodzinnej pieczy zastępczej w wysokości 7 080,74 zł;
5. środki własne Powiatu w wysokości 2 370 058,00 zł.

Rozdział 85510 – Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych

Plan: 2 743 443,00 zł
Wykonanie: 2 675 387,71 zł

% wykonania planu: **97,52%**

Środki w wysokości **2 573 532,96 zł** przeznaczono na pokrycie kosztów utrzymania dzieci w placówkach opiekuńczo – wychowawczych znajdujących się na terenie innych powiatów. Środki te przekazywane były na podstawie zawartych porozumień z jednostkami samorządu terytorialnego i dotyczyły dzieci, które przed umieszczeniem w tych placówkach mieszkaly na terenie Powiatu Tarnogórskiego. W ramach zadania dzieciom w placówkach opiekuńczo – wychowawczych wypłacono również świadczenia na kontynuowanie nauki oraz usamodzielnienie się w kwocie **93 176,07 zł** oraz udzielono pomocy rzeczowej na kwotę **8 678,68 zł**.

Środki na sfinansowanie wydatków pochodziły częściowo z wpływów od rodziców oraz odpłatności gmin za pobyt dzieci w pieczy zastępczej w wysokości 990 590,62 zł.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Plan: **473 304,00 zł**

Wykonanie: **391 711,44 zł**

% wykonania planu: **82,76%**

W poszczególnych rozdziałach klasyfikacji budżetowej wykonanie planu wydatków w ramach tego działu przedstawia się następująco:

Rozdział 90001 – Gospodarka ściekowa i ochrona wód

Plan: **15 000,00 zł**

Wykonanie: **5 000,00 zł**

% wykonania planu: **33,33%**

Środki bieżące w kwocie **5 000,00 zł** zostały przekazane w formie dotacji dla spółki wodnej. Niższe wykonanie wydatków spowodowane jest przedłużającą się procedurą weryfikacji dokumentacji przedłożonej przez spółki wodne.

Rozdział 90004 – Utrzymanie zieleni w miastach i gminach

Plan: **385 904,00 zł**

Wykonanie: **344 451,82 zł**

% wykonania planu: **89,26%**

Środki bieżące w wysokości **344 451,82 zł** przeznaczono na:

1. koszenie traw, usuwanie samosiewów oraz wycinkę drzew z pasów drogowych dróg powiatowych w kwocie **199 865,57 zł**;

2. pielęgnację nasadzonych drzew ul. Knosały w Radzionkowie w kwocie **3 903,12 zł**;

3. nasadzenie nowych drzew wraz z pielęgnacją w pasach drogowych w kwocie **89 282,33 zł**;

4. cięcia pielęgnacyjne formujące drzewa oraz cięcia konarów i gałęzi wchodzących w skrajnie drogi w kwocie **49 555,80 zł**;

5. dokumentację dendrologiczną – wykonanie opinii w sprawie zniszczonych drzew w kwocie **1 845,00 zł**.

Środki na realizację powyższych zadań pochodziły częściowo (w kwocie 171 996,00 zł) z opłat i kar za gospodarcze korzystanie ze środowiska.

Rozdział 90007 – Zmniejszanie hałasu i wibracji

Plan: **40 000,00 zł**

Wykonanie: **14 760,00 zł**

% wykonania planu: **36,90%**

Środki bieżące w kwocie **14 760,00 zł** zostały przeznaczone na wykonanie ekspertyz i badań związanych z pomiarem hałasu. Niższe wykonanie spowodowane jest brakiem interwencji w sprawie przekroczenia norm dotyczących hałasu.

Rozdział 90095 – Pozostała działalność

Plan: **32 400,00 zł**

Wykonanie: **27 499,62 zł**

% wykonania planu: **84,88%**

W rozdziale 90095 – Pozostała działalność środki w wysokości **27 499,62 zł** wydatkowano na:

1. dotacje celowe przekazane podmiotom wyłonionym w ramach otwartego konkursu ofert na wsparcie realizacji zadań publicznych Powiatu Tarnogórskiego w roku 2022 w dziedzinie ekologii i ochrony zwierząt oraz ochrony dziedzictwa przyrodniczego – **18 999,62 zł**;

2. wykonanie Raportu z Programu Ochrony Środowiska za lata 2020-2021 – **7 000,00 zł**;

3. roczną opłatę licencyjną za korzystanie z Systemu Informacji o Środowisku – **1 500,00 zł**.

Dział 921 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Plan: **1 613 250,00 zł**

Wykonanie: **1 512 289,28 zł**

% wykonania planu: **93,74%**

W poszczególnych rozdziałach klasyfikacji budżetowej wykonanie planu wydatków w ramach tego działu przedstawia się następująco:

Rozdział 92113 – Centra kultury i sztuki

Plan: **840 000,00 zł**

Wykonanie: **840 000,00 zł**

% wykonania planu: **100,00%**

Środki w tym rozdziale przekazano w ramach dotacji podmiotowej dla Centrum Kultury Śląskiej w Nakle Śląskim na bieżące funkcjonowanie Centrum.

Rozdział 92116 – Biblioteki

Plan: **198 250,00 zł**

Wykonanie: **198 250,00 zł**

% wykonania planu: **100,00%**

Wydatki w rozdziale 92116 – Biblioteki w wysokości **198 250,00 zł** związane były z realizacją zadań w zakresie prowadzenia Miejskiej Biblioteki Publicznej w Tarnowskich Górach. Zadanie to jest realizowane na podstawie porozumienia zawartego z Gminą Tarnowskie Góry.

Rozdział 92120 – Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami

Plan: **20 787,00 zł**

Wykonanie: **20 787,00 zł**

% wykonania planu: **100,00%**

Środki w wysokości **20 787,00 zł** zostały wydatkowane na prace konserwatorskie, którymi objęto rzeźbę św. Jana Nepomucena znajdującą się przy ul. Legionów w Tarnowskich Górach.

Rozdział 92195 – Pozostała działalność

Plan: **554 213,00 zł**

Wykonanie: **453 252,28 zł**

% wykonania planu: **81,78%**

Wydatki bieżące w kwocie **100 082,28 zł** przeznaczono na:

1. finansowanie lub dofinansowanie działalności stowarzyszeń przekazane w formie dotacji celowej w ramach otwartego konkursu ofert – **32 494,27 zł**;

2. zadania związane z organizacją imprez kulturalnych, obchodów świąt państwowych, zakup materiałów i wyposażenia oraz kwiatów – **19 088,01 zł**;

3. składkę członkowską w związku z przystąpieniem Powiatu Tarnogórskiego do Stowarzyszenia Miłośników Ziemi Tarnogórskiej – **36 000,00 zł**;

4. składkę członkowską na rzecz Lokalnej Organizacji Turystycznej Miasta Gwarków – **12 500,00 zł**.

Wydatki majątkowe w kwocie **353 170,00 zł** przeznaczono na realizację zadania pn. „Adaptacja budynku Zamku na potrzeby Centrum Kultury Śląskiej – II etap (ogrodzenie)”.

Niskie wykonanie spowodowane było problemami z wyłonieniem wykonawcy dotyczącym ogrodzenia cmentarza żydowskiego ze względu na specyfikę wykonywanych robót. Realizacją zadania rozpocznie się w 2023 roku.

Dział 926 – Kultura fizyczna

Plan:	50 000,00 zł
Wykonanie:	47 928,10 zł
% wykonania planu:	95,86%

W powyższym dziale prowadzony był tylko jeden rozdział (92695), a w ramach jego planu wykonanie wydatków przedstawia się następująco:

Rozdział 92695 – Pozostała działalność

Plan:	50 000,00 zł
Wykonanie:	47 928,10 zł
% wykonania planu:	95,86%

W rozdziale 92695 – Pozostała działalność środki w wysokości **47 928,10 zł** przeznaczono na dotacje udzielane w drodze konkursowej dla stowarzyszeń (kluby sportowe) i fundacji realizujących zadania w dziedzinie sportu.

Realizacja planu finansowego w zakresie wydatków w 2022 roku związana była z szeregiem trudności dotyczących uwarunkowań gospodarczych w kraju związanych z dynamicznym tempem wzrostu inflacji, na które znaczący wpływ miał konflikt zbrojny na terenie Ukrainy, a także ekonomiczne konsekwencje spowodowane pandemią COVID-19. Główny Urząd Statystyczny potwierdził wstępne szacunki i podał, że w grudniu 2022 roku indeks cen towarów i usług konsumpcyjnych (CPI) wzrósł o 16,6% w porównaniu z analogicznym miesiącem 2021 roku. W listopadzie inflacja wyniosła 17,5%, a w październiku 17,9%. Poprzednio ceny rosły w Polsce tak szybko na przełomie 1996 i 1997 roku. W styczniu 2022 roku inflacja wynosiła 9,4%. W lutym spadła dzięki wprowadzeniu „tarczy antyinflacyjnej” do poziomu 8,5% by w kolejnych miesiącach drastycznie wzrastać w dynamicznym tempie. Wysoki poziom inflacji skłonił Radę Polityki Pieniężnej do znacznego podniesienia głównych stóp procentowych Narodowego Banku Polskiego. To z kolei spowodowało wzrost wysokości rat kredytów i pożyczek udzielonych w złotych, mających zmienne oprocentowanie. W 2022 roku NBP podniosło wysokość podstawowych stóp procentowych aż 8 razy, na skutek czego wysokość stopy referencyjnej wzrosła od stycznia z poziomu 2,25% do poziomu 6,75% we wrześniu. Wzrost stóp procentowych w 2022 roku należy do najbardziej dynamicznych na przestrzeni ostatnich kilkunastu lat. Wzrost inflacji w 2022 roku wynikał w znacznej mierze ze stopniowego przekładania się wysokich cen surowców, związanych głównie z rosyjską agresją zbrojną przeciw Ukrainie, na ceny dóbr konsumpcyjnych. Wysokie ceny surowców znalazły odzwierciedlenie we wzroście cen żywności i energii. Jednocześnie zwiększały one także koszty funkcjonowania przedsiębiorstw, co – w warunkach nadal relatywnie wysokiego popytu – skłaniało firmy do podnoszenia cen dóbr konsumpcyjnych i przyczyniało się do zwiększenia inflacji bazowej, która również przekroczyła dwucyfrowy poziom i wyniosła 11,6% w skali roku. Niektórzy eksperci alarmują, że w 2023 roku może sięgnąć granicy 26%. W całym 2022 roku średnioroczna inflacja wyniosła 14,4% wobec 5,1% w 2021 roku. W najbliższym czasie zapewne nadejdzie ponowne przyspieszenie inflacji. Z początkiem 2023 roku w życie weszły bowiem m.in. podwyżki VAT za prąd, a w lutym ze sporą mocą objawi się efekt bazy związany z wprowadzeniem w lutym 2022 roku „tarczy antyinflacyjnej”. Jednocześnie NBP obniżył też prognozę wzrostu PKB w 2023 roku z 1,4% do 0,7%. Produkt Krajowy Brutto w 2022 roku wyniósł 4,9%, szacuje się, że w 2023 roku osiągnie 0,7%, a w 2024 roku 2%.

Na tym tle większość grup wydatków (działy klasyfikacji budżetowej) kształtowała się na zaawansowanym poziomie pomiędzy 82,76% a 100% wykonania planu. Tylko 3 obszary nieznacznie wartościowo odbiegają od tego poziomu „in minus”. Zaliczamy do nich nieznacznie wartościowo: rolnictwo i łowiectwo, stypendia dla studentów oraz ćwiczenia obronne. Natomiast jeden obszar zanotował zerowe wykonanie – dotyczy to środków zaplanowanych na ewentualny zwrot do Ministerstwa Finansów części oświatowej subwencji ogólnej w związku z nieprowadzeniem w 2022 roku kształcenia słuchaczy niepublicznej Szkoły Policealnej MEDUS w Tarnowskich Górach.

Na poziom realizacji wydatków bieżących negatywnie wpłynął dynamiczny wzrost inflacji. Diametralnym podwyżkom uległy ceny energii elektrycznej, gazowej oraz paliw, co spowodowało wzrost kosztów utrzymania wszystkich jednostek. Od końca 2021 roku ceny hurtowe energii zaczęły drastycznie

rosnąć m.in. w wyniku zwiększonego popytu po pandemii koronawirusa i była to bezpośrednia przyczyna znacznych podwyżek prądu w 2022 roku. Na tej podstawie Urząd Regulacji Energetyki zatwierdził wyższe taryfy dla odbiorców indywidualnych na 2022 rok i z podobnych powodów wzrosły również stawki rynkowe prądu. Ceny hurtowe energii elektrycznej zaczęły jednak jeszcze bardziej rosnąć w wyniku inwazji Rosji na Ukrainę w lutym 2022 roku.

Wzrost cen materiałów i środków produkcji wpłynął bezpośrednio na koszt wyrobów gotowych w konsekwencji czego zwiększeniu uległy również wydatki bieżące na zakup materiałów, środków żywności oraz leków i wyrobów medycznych, co istotnie negatywnie wpłynęło na kondycję jednostek oświatowych oraz jednostek realizujących zadania w zakresie pomocy społecznej. W rezultacie rosnących oczekiwań płacowych pracowników oraz organizacji ich zrzeszających związanych ze wzrostem inflacji oraz zwiększeniem kosztów utrzymania gospodarstw domowych odnotowano wzrost wynagrodzeń we wszystkich obszarach działalności.

Na skutek podwyżek stóp procentowych, zwiększeniu uległy także wydatki związane z obsługą długu publicznego i uplasowały się na poziomie 93,58% wysokości planu przeznaczanego na ten cel, co stanowiło kwotę 655,97 tys. zł. Dla porównania w roku 2021, pomimo wyższego niż w roku 2022 poziomu zadłużenia, koszty obsługi długu wyniosły 261,69 tys. zł. Podwyżce uległy również koszty wszystkich zawartych umów leasingowych w związku ze zmianami stawki WIBOR.

Rosyjska agresja zbrojna przeciw Ukrainie spowodowała powstanie nowej grupy wydatków budżetowych, związanych z udzieleniem pomocy uchodźcom z Ukrainy, realizowanych ze środków otrzymanych ze specjalnie utworzonego Funduszu Pomocy dla Ukrainy. Ze środków Funduszu finansowane zostały zadania na rzecz pomocy Ukrainie, w szczególności obywatelom Ukrainy dotkniętym skutkami konfliktu zbrojnego. Łączna kwota wydatków poniesionych w 2022 roku w ramach tej kategorii wyniosła prawie 7,22 mln zł. Ponadto Powiat, celem wsparcia działań pomocowych pozyskał dodatkowo środki pochodzące z darowizn wpłacanych na rzecz obywateli Ukrainy – łączne wydatki zrealizowane z tych środków stanowiły kwotę nieco ponad 100,00 tys. zł.

Środki pochodzące z rezerwy celowej utworzonej zgodnie z ustawą o zarządzaniu kryzysowym zaangażowane w marcu 2022 roku w łącznej wysokości 313 000,00 zł na organizację doraźnego miejsca zakwaterowania dla ludności uchodźczej z terenu objętego konfliktem zbrojnym, która znalazła się na terenie Rzeczypospolitej Polskiej, organizację wyżywienia dla osób zakwaterowanych, zapewnienie opieki socjalnej i psychologicznej, zostały zrefundowane środkami otrzymanymi ze wspomnianego wyżej Funduszu Pomocy.

Wzorem lat poprzednich, także w 2022 roku odnotowano zwiększenie stopnia realizacji wydatków w segmencie majątkowym. Wydatki inwestycyjne pochłonęły 81,31% planu, co kwotowo kształtuje się na poziomie prawie 31,82 mln zł. Wydatki inwestycyjne samorządów terytorialnych są istotnym przykładem instrumentu wspierania przedsiębiorczości, mają charakter powszechny i są związane przede wszystkim z inwestycjami infrastrukturalnymi. Władze samorządowe, decydując o poziomie wydatków inwestycyjnych i kierunkach ich wydatkowania, mogą stwarzać warunki sprzyjające rozwojowi przedsiębiorczości, co w konsekwencji może przyczynić się do rozwoju społeczno-gospodarczego.

Obszarami, w ramach których koncentrowały się przedsięwzięcia inwestycyjne w 2022 roku były w szczególności:

- 1) Ochrona zdrowia – 13,87 mln zł;
- 2) Transport i łączność – 10,77 mln zł;
- 3) Oświata i wychowanie – 4,19 mln zł;
- 4) Pomoc społeczna – 1,68 mln zł.

Pozostałe wydatki majątkowe przeznaczono na realizację zadań w następujących obszarach: gospodarka mieszkaniowa, działalność usługowa, administracja publiczna, bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa, kultura i ochrona dziedzictwa narodowego. Łączna kwota na realizację przedmiotowych przedsięwzięć wyniosła 1,31 mln zł. Dominującym wartościowo i odgrywającym ważną rolę w zakresie ochrony zdrowia przedsięwzięciem jest „Adaptacja byłej kuchni w budynku WSP S.A. na potrzeby bloku operacyjnego i centralnej sterylizatorni”. Ponadto znaczne nakłady inwestycyjne poniesiono w ramach zadań: „Remont DP2901S i DP2902S na terenie Gminy Tworóg i Zbrosławice

wraz z przebudową w zakresie budowy elementów uspokojenia ruchu na wlotach do terenów zabudowy” oraz „Remont i przebudowa DP3271S w Radzionkowie w zakresie budowy ciągu pieszo-rowerowego wraz z infrastrukturą towarzyszącą”. Wśród najistotniejszych wartościowo przedsięwzięć realizowanych w odniesieniu do placówek oświatowych wskazać należy: „Termomodernizację budynku szkoły oraz sali gimnastycznej Zespołu Szkół Budowlano-Architektonicznych w Tarnowskich Górach” oraz „Remont i wyposażenie laboratoriów w Zespole Szkół Chemiczno-Medycznych i Ogólnokształcących w Tarnowskich Górach”. Istotne nakłady inwestycyjne poniesiono również w ramach zadania „Termomodernizacja budynku Domu Pomocy Społecznej „Przyjaźń”. Ponadto w 2022 roku Powiat przystąpił m.in. do realizacji następujących projektów:

1. „Budowa Domu Pomocy Społecznej w Tarnowskich Górach” przewidzianego do realizacji w latach 2022-2024 przy udziale środków funduszu Polski Ład;
2. „Budowa Komendy Powiatowej PSP oraz Jednostki Ratowniczo-Gaśniczej PSP w Tarnowskich Górach” przewidzianego do realizacji w latach 2022-2025 finansowanego ze środków budżetu państwa.

W ramach środków zewnętrznych pozyskanych na realizację zadań inwestycyjnych w 2022 roku poza dotychczas wymienionymi wskazać należy również dofinansowanie pozyskane z Funduszu Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej na zakup samochodu lekkiego rozpoznawczego-ratowniczego dla KPP w Tarnowskich Górach oraz środki otrzymane z Ministerstwa Obrony Narodowej na wykonanie w Zespole Szkół Techniczno-Usługowych projektu „Strzelnica w Powiecie 2022”.

Największy procentowy udział w zrealizowanych wydatkach przypada na wydatki w oświacie i edukacyjnej opiece wychowawczej pochłaniające niespełną połowę budżetu (43,76%). Inne znaczące pozycje to ochrona zdrowia, polityka i pomoc społeczna oraz rodzina (26,20%), administracja (11,85%), bezpieczeństwo publiczne (6,48%), a także transport i łączność (8,39%). Pozostałe niespełna 3,32% przypada między innymi na gospodarkę mieszkaniową, działalność usługową, obsługę długu oraz działania w kulturze i sporcie.

W 2022 roku ponownie powtórzyła się negatywna sytuacja, w której angażowanie środków na wydatki cechuje się dużą nieharmonijnością. Warto zauważyć, iż średnie wydatki ponoszone w miesiącach styczeń-listopad kształtują się w przedziale pomiędzy 15,94-20,09 mln zł miesięcznie, natomiast te poniesione w grudniu wynoszą 35,90 mln zł. W samym tylko grudniu poniesionych zostało 35,65% nakładów na zadania majątkowe. Przy stosunkowo stabilnych i równomiernie realizowanych dochodach osiągnięta w ten sposób śródroczna nadwyżka (różnica pomiędzy dochodami a wydatkami) daje mylne wyobrażenie o kondycji powiatowych finansów. Z drugiej strony taki sposób realizacji wydatków znacząco utrudnia procesy planowania, w tym przede wszystkim przygotowanie uchwały budżetowej na rok następny.

Powiat zakończył rok 2022 bez zobowiązań wymagalnych. W trakcie roku nie wystąpiły również żadne perturbacje w spłacie długu publicznego i pozostałych zobowiązań. W okresie sprawozdawczym Powiat nie udzielił żadnych pożyczek oraz poręczeń innym jednostkom samorządowym, czy też podmiotom. Dokonana została natomiast operacja konwersji na kapitał akcyjny, należności na rzecz Powiatu z tytułu pożyczek udzielonych Wielospecjalistycznemu Szpitalowi Powiatowemu S.A. w Tarnowskich Górach w roku 2020, a przypadających do spłaty w latach 2022-2024 w wysokości 1 875 000,00 zł.

Wśród dających się przewidzieć zagrożeń w realizacji budżetu Powiatu w latach przyszłych wymienić można obawy co do rosnących kosztów opłat za media, presje płacową pracowników wynikającą ze zwiększonych kosztów utrzymania gospodarstw domowych, ograniczone możliwości zaangażowania środków własnych stanowiących wkład do realizowanych przedsięwzięć inwestycyjnych, finansowanie zadań oświatowych środkami spoza subwencji oświatowej, a także trudną sytuację szpitala powiatowego pod kątem możliwości finansowania bieżącej działalności oraz potencjalne udzielenie przez Powiat poręczenia spółce szpitalnej na spłatę ewentualnie zaciągniętego kredytu na prowadzenie działalności.

Przechodząc do omawiania kolejnych elementów z planu finansowego Powiatu warto zwrócić uwagę na ewidencję środków z opłat za czynności geodezyjne, którą prowadzi rozdział 71012 „Zadania z zakresu geodezji i kartografii”. W omawianym okresie dochody z opłat zamknęły się kwotą 1 239 493,52 zł (95,31% planu). Otrzymane dochody przeznaczono w całości na bieżące funkcjonowanie Wydziału Geodezji, w tym m.in.: zakup asysty systemu Oracle, wektoryzację map zasadniczych, digitalizację i nadanie zakresów przestrzennych analogowym dokumentom Państwowego Zasobu Geodezyjnego i Kartograficznego prowadzonego przez Wydział Geodezji, realizację I etapu prac dotyczących „Projektu modernizacji i założenia szczegółowej osnowy wysokościowej 3 klasy na obszarze Powiatu

Tarnogórskiego”, zakup oprogramowania serwerowego dla modułów portali: Portal Narada Koordynacyjna i Portal Projektanta oraz na wynagrodzenia i pochodne pracowników odpowiedzialnych za realizację zadań geodezyjnych.

Środki z opłat za gospodarcze wykorzystanie środowiska naturalnego obrazuje rozdział 90019 „Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska”. W okresie sprawozdawczym dochody zamknęły się kwotą 171 996,00 zł (101,17% planu). Środki te zostały wykorzystane w pełnej wysokości na koszenie traw, usuwanie samosiewów z pasów drogowych dróg powiatowych, nasadzanie nowych drzew, pielęgnację nasadzonych drzew, pielęgnację zieleni niskiej.

Plan finansowy zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych Powiatowi ustawami został wykonany – w obrębie dotacji w wysokości 22 988 774,31 zł, tj. 99,16% – zaś po stronie wydatków finansowanych tymi dotacjami w kwocie 22 577 141,00 zł, tj. 99,15%. Wyższe wykonanie dochodów nad wydatkami wynika z otrzymanej dotacji w kwocie 411 633,31 zł na sfinansowanie zrealizowanych w 2021 roku zadań dotyczących gospodarki nieruchomościami Skarbu Państwa w części obsługi administracyjnej.

W ramach środków z budżetu państwa na realizację zadań na mocy porozumień z organami administracji rządowej dochody zamknęły się kwotą 815 191,99 zł (92,90% planu). Otrzymane dochody przeznaczone zostały na wypłatę wynagrodzenia dla członków powiatowej komisji lekarskiej orzekającej o stopniu zdolności do czynnej służby wojskowej w ramach kwalifikacji wojskowej, opracowanie modernizacji szczegółowej osnowy wysokościowej na terenie Powiatu Tarnogórskiego, realizację działań przygotowawczych do przyjęcia na terenie Rzeczypospolitej Polskiej zwiększonej liczby cudzoziemców przybywających z objętej konfliktem wojennym Ukrainy oraz zapewnienie im opieki i schronienia, realizację pilotażowego projektu wspierania szkół ponadgimnazjalnych prowadzących klasy mundurowe w celu utworzenia „Certyfikowanych Pionów Wojskowych Klas Mundurowych”, realizację Programu kompleksowego wsparcia dla rodzin „Za życiem” oraz na utworzenie wirtualnej strzelnicy.

W ramach środków z tytułu zadań wykonywanych na podstawie umów i porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego dochody zamknęły się kwotą 1 964 109,24 zł (79,35% planu). Otrzymane dochody przeznaczone zostały na prowadzenie zajęć uczestnictwa niepełnosprawnych mieszkańców w zajęciach rehabilitacyjnych prowadzonych w Warsztatach Terapii Zajęciowej, realizację projektu w zakresie przeciwdziałania alkoholizmowi pn. „Parasolka”, prowadzenie punktu obsługi dla osób bezrobotnych z terenu Powiatu, opracowanie Programu Rozwoju Tras Rowerowych na obszarze powiatu tarnogórskiego, remont mostu przy drodze powiatowej przy ulicy Stawowej w Kaletach oraz remont i przebudowę drogi powiatowej 3271S w Radzionkowie w zakresie budowy ciągu pieszo-rowerowego wraz z infrastrukturą towarzyszącą.

W ramach środków bieżących z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 dochody zamknęły się kwotą 417 904,10 zł (99,91% planu). Otrzymane dochody w pełnej wysokości przeznaczone zostały na przygotowanie i zabezpieczenie domów pomocy społecznej przed wzrostem zakażeń wywołanych wirusem Sars-CoV-2, w tym zakup środków ochrony osobistej, niezbędnego sprzętu i wyposażenia, a także na zapewnienie kadry w celu utrzymania ciągłości usług świadczonych.

W ramach środków z Funduszu Pomocy dochody zamknęły się kwotą 7 210 086,75 zł (93,89% planu). Otrzymane dochody w pełnej wysokości przeznaczone zostały na zakwaterowanie, transport, zakup środków żywności i higienicznych, zapewnienie edukacji oraz prowadzenie zajęć lekcyjnych a także finansowanie zadań z zakresu pieczy zastępczej dla obywateli Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terenie tego kraju oraz na realizację dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy.

Środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w wysokości 3 323 362,00 zł pozostające na rachunku budżetu na dzień 31.12.2021 roku zostały w całości wydatkowane z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Adaptacja byłej kuchni w budynku WSP S.A. na potrzeby bloku operacyjnego i centralnej sterylizatorni”.

Jako uzupełnienie do informacji opisowej z wykonania wydatków (zgodnie z wymogami art. 269 ustawy o finansach publicznych) winny posłużyć również załączniki przedstawiające:

1. stopień zaawansowania programów wieloletnich;

2. wykaz umożliwiający prześledzenie zmian w projektach finansowanych środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych.

Ad.1

W przypadku zadań wieloletnich:

1. z obszaru bieżącego ilościowo dominują te dofinansowane środkami strukturalnymi;
2. z obszaru inwestycyjnego przewagę mają przedsięwzięcia realizowane w ramach środków krajowych.

Nakłady ogółem poniesione w roku 2022 na przedsięwzięcia wieloletnie kształtowały się na poziomie 81,53% planu, z tego na zadania bieżące przypadło 88,29%, a na majątkowe 80,46%. W odniesieniu do procentowych wykonań z roku 2021 ubiegłoroczne kształtują się na zadowalającym poziomie.

Jeśli chodzi o wieloletnie wydatki na programy bieżące w przypadku zadań współfinansowanych środkami unijnymi procentowe wykonania przedstawiają się bardzo zróżnicowanie. Generalnie jednak projekty rozpoczęte przed rokiem 2022 wykazują wykonanie zbliżone do 100%. W jednym przypadku wysoki procent realizacji może okazać się mylący, ze względu na konieczność ujęcia w wydatkach zwrotu do instytucji wdrażającej niewykorzystanych środków. Sytuacja taka ma miejsce w przypadku projektu „Powiatowa Akademia Sukcesu Ucznia Szkoły Zawodowej”. W przypadku projektu „Międzynarodowe praktyki – teraz Twoja kolej” nie został on zrealizowany w związku z rezygnacją z realizacji projektu przez organizację partnerską. Jednostka czeka na rozliczenie i zwrot środków. Co zaś się tyczy projektów rozpoczętych w roku 2022 niższe wykonanie, lub jego brak, jest rezultatem podejmowanych działań przygotowawczo-organizacyjnych dla realizacji wizyt partnerskich, które będą kontynuowane w roku 2023.

Dla zadań bieżących finansowanych środkami krajowymi trzy z ośmiu planowanych przedsięwzięć zostało w całości zrealizowane. Chodzi o powierzenie Gminie Radzionków całorocznego utrzymania dróg powiatowych, zimowe utrzymanie dróg powiatowych oraz remont DP2901S i DP2902S na terenie Gminy Tworóg i Zbrosławice wraz z przebudową w zakresie budowy elementów uspokojenia ruchu na wlotach do terenów zabudowy. Ponieważ nie było konieczności zapewnienia okresowego miejsca pobytu w ośrodku dla matek z małoletnimi dziećmi i kobiet w ciąży przedsięwzięcie to nie wykazuje wykonania wydatków. W przypadku projektu „Tarnogórski bez barier” realizowanego w ramach programu PFRON rozpoczęcie przedsięwzięcia zostało przesunięte na 2023 rok w związku z późnym podpisaniem umowy na finansowanie programu oraz nierozstrzygnięciem w 2022 roku postępowania na usługę doradczą, która jest wymogiem PFRON. W odniesieniu do ochrony zabytkowego parku na terenie zespołu pałacowo-parkowego w Brynku realizacja zadania została przesunięta na rok 2023, natomiast w przypadku projektu „Za życiem” nieznacznie niższe wykonanie spowodowane było późniejszym rozpoczęciem projektu oraz mniejszą liczbą zgłoszonych uczestników.

W ramach wydatków majątkowych dofinansowanych środkami strukturalnymi limity w roku 2022 określono dla czterech zadań. Realizacja przedsięwzięć „Remont i wyposażenie laboratoriów w Zespole Szkół Chemiczno-Medycznych i Ogólnokształcących w Tarnowskich Górach” oraz „Termomodernizacja budynku szkoły oraz sali gimnastycznej Zespołu Szkół Budowlano-Architektonicznych w Tarnowskich Górach” wydłużyła się do roku 2023. W pierwszym przypadku ze względu na wydłużające się procedury przetargowe. W drugim zaś z uwagi na wypowiedzenie umowy wykonawcy ze względu na zaprzestanie realizacji robót. Obecnie trwa procedura przetargowa, która ma na celu wyłonienie nowego wykonawcy. Zadanie „Termomodernizacja budynku Zarządu Dróg Powiatowych w Tarnowskich Górach wraz z instalacją fotowoltaiki” wykonane jest na poziomie 30,6% z uwagi na późniejszy termin wyłonienia wykonawcy oraz warunki atmosferyczne. Natomiast dla termomodernizacji budynku Domu Pomocy Społecznej „Przyjaźń” w Tarnowskich Górach na początku 2022 roku odstąpiono od umowy z dotychczasowym wykonawcą ze względu na brak postępów robót i nie wywiązywanie się z terminów umownych. W chwili obecnej przedsięwzięcie jest realizowane zgodnie z założeniami przez nowego wykonawcę.

Co zaś się tyczy wydatków majątkowych finansowanych środkami krajowymi duża liczba zadań wykazuje wykonania, albo stuprocentowe, albo zbliżone do tego poziomu. Dwa zadania, tj. „Przebudowa instalacji elektrycznej w budynku Zespołu Szkół Technicznych i Ogólnokształcących” oraz „Instalacja fotowoltaiki w Domu Pomocy Społecznej „Przyjaźń”, nie wykazują wykonania. W obu przypadkach została rozwiązana umowa z projektantem na wykonanie dokumentacji. Pierwsze przedsięwzięcie obecnie jest realizowane, natomiast w drugim przeprowadzana jest procedura wyłonienia projektanta. Przedsięwzięcie

dotyczące budowy Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej przedstawia wykonanie na poziomie 36,3% z uwagi na przedłużające się procedury przetargowe. Pierwszy wykonawca zrezygnował z realizacji zadania ze względu na uwarunkowania geologiczne działki, których nie wliczył w koszty. Odchylenia w stosunku do planu dotyczące ulicy Grzybowej związane są z wypłatą odszkodowań głównie w roku 2023, natomiast dla budowy nowego Domu Pomocy Społecznej w Tarnowskich Górach dokumentacja projektowa została wykonana w całości za mniejszą kwotę niż przewidywano.

Ad.2

To ustawowo obligatoryjne zestawienie dotyczy wyłącznie projektów strukturalnych, w których na przestrzeni roku 2022 angażowano środki na wydatki. Zestawienie obrazuje kolejno, w odniesieniu do poszczególnych projektów, zmiany w planach finansowych tj. zwiększenia lub zmniejszenia na przestrzeni sprawozdawanego okresu. Tabelę uzupełniono o dwie istotne informacje tj. źródła finansowania dla wykonań ogółem od początku trwania projektu oraz wykonania dotyczące zarówno roku 2022, jak też łączne narastająco na dzień 31 grudnia 2022 roku. Zestawienie to, w porównaniu do informacji o stopniu zaawansowania realizacji programów wieloletnich, obejmuje również środki strukturalne współfinansujące programy jednoroczne, które w ubiegłym roku uwzględnia dwa projekty.

INFORMACJA O STANIE ZADŁUŻENIA ORAZ WYSOKOŚCI NALEŻNOŚCI WYMAGALNYCH POWIATU TARNOGÓRSKIEGO

Zadłużenie Powiatu Tarnogórskiego ogółem na dzień 31.12.2022 roku wyniosło **12 503 674,25 zł**. Na jego wysokość wpływ miały:

1. zobowiązania z tytułu wyemitowanych w roku 2015 obligacji komunalnych w wysokości 8 855 000,00 zł;

2. zobowiązania z tytułu wyemitowanych w roku 2019 obligacji komunalnych w wysokości 3 500 000,00 zł;

3. zobowiązania z tytułu leasingu samochodu osobowego na potrzeby administracyjne Starostwa Powiatowego w wysokości 15 459,84 zł;

4. zobowiązania z tytułu leasingu samochodu ciężarowego z wywrotką i hakiem na potrzeby realizacji zadań na drogach powiatowych w wysokości 22 854,86 zł;

5. zobowiązania z tytułu leasingu samochodu ośmioosobowego na potrzeby administracyjne Starostwa Powiatowego w wysokości 110 359,55 zł.

Na koniec roku nie wystąpiły zobowiązania wymagalne oraz inne tytuły dłużne.

Tabela nr 15 Zobowiązania dłużne zaciągnięte przez Powiat Tarnogórski według stanu na dzień 31.12.2022 roku

Wyszczególnienie	Kwota zaciągniętego kredytu / pożyczki	Pierwotny termin spłaty/ wykupu	Oproc. roczne	Kwota uregulowanego zobowiązania do 31.12.2022r.	Stan zadłużenia na 31.12.2022r.
Obligacje komunalne wyemitowane na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów – umowa z dnia 16.04.2015 r.	15 955 000,00	27.10.2026 r.	WIBOR 6M + 1,50%	7 100 000,00	8 855 000,00
Obligacje komunalne wyemitowane na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań oraz finansowanie inwestycji – umowa z dnia 07.12.2018 r.	4 500 000,00	24.06.2028 r.	WIBOR 6M + 0,85%	1 000 000,00	3 500 000,00
Pożyczka długoterminowa na finansowanie zadania – budowy odwodnienia drogi Kalety-Miotek zaciągnięta w WFOŚiGW w Katowicach – na podstawie aneksu do umowy z dnia 25.04.2013 r.	769 098,72	15.12.2022 r.	0,95 stopy redyskonta weksli – nie mniej niż 3,5%	769 098,72	0,00
Leasing samochodu osobowego na potrzeby administracyjne Starostwa	92 381,38*	10.08.2023 r.	Opłata wstępna oraz 47 rat leasingowych	76 921,54	15 459,84

Powiatowego – umowa z dnia 05.09.2019 r.					
Leasing samochodu ciężarowego z wywrotką i hakiem na potrzeby realizacji zadań na drogach powiatowych – umowa z dnia 23.06.2020 r.	137 053,06*	10.07.2023 r.	Opłata wstępna oraz 35 rat leasingowych	114 198,20	22 854,86
Leasing samochodu ośmioosobowego na potrzeby administracyjne Starostwa Powiatowego – umowa w oparciu o zamówienie z dnia 22.12.2021 r.	152 821,37*	15.11.2025 r.	Opłata wstępna oraz 47 rat leasingowych	42 461,82	110 359,55
RAZEM	21 606 354,53	X	X	9 102 680,28	12 503 674,25

*kwota zobowiązania została zaktualizowana w związku ze wzrostem stóp procentowych

Stan należności wymagalnych na dzień 31.12.2022 roku wynosił **4 765 118,49 zł** i był wyższy niż na koniec roku 2021 (procentowy wzrost o 9,1%). Na łączny przyrost należności wpływają stany i kształtowanie się wierzytelności w Starostwie Powiatowym i Zarządzie Dróg Powiatowych. Jeśli chodzi o Starostwo Powiatowe na przyrost należności wymagalnych wpływ mają w głównej mierze, naliczone a nie potrącone ze względu na ograniczenia pandemiczne, kary umowne dotyczące remontu laboratoriów chemicznych w Zespole Szkół Chemiczno-Medycznych i Ogólnokształcących w Tarnowskich Górach oraz zwroty dotacji pobranych w nadmiernej wysokości i wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem w niepublicznych jednostkach oświatowych naliczone w końcówce roku w związku z decyzją Samorządowego Kolegium Odwoławczego. Natomiast w mniejszym stopniu z tytułu odholowywanych z dróg, a następnie przechowywanych na parkingu i nieodbieranych pojazdów oraz z tytułu opłat za media. Sprawy związane z karami umownymi i rozliczaniem dotacji to długotrwałe procesy sądowo-administracyjne a wyroki, pomimo ewidentnych zapisów umownych, nie zawsze muszą być dla Powiatu korzystne. Sprawy dotyczące opłat za odholowywane pojazdy, pomimo wysiłku związanego z przygotowaniem dokumentacji windykacyjnej, w wielu przypadkach kończą się brakiem możliwości odzyskania należności ze względu na niewypłacalność (lub brak jakichkolwiek dochodów) dłużnika. Dopiero wtedy należności mogą być wyksięgowane z ewidencji. Ponieważ jednak cały proces trwa dość długo znacząco rosną też należności wymagalne. Jeśli chodzi o użytkowanie wieczyste na wartość należności wpływają dokonywane aktualizacje opłat rocznych oraz brak możliwości skutecznej windykacji, ze względu na długi czas oczekiwania na tytuły wykonawcze wydawane przez sądy oraz bezskuteczną egzekucję komorniczą. W przypadku Zarządu Dróg Powiatowych należności dotyczyły głównie kar i odszkodowań wynikających z umowy dotyczącej przebudowy mostu drogowego przy ul. Mickiewicza w Zbrośławicach oraz nieterminowych wpłat za wystawione decyzje administracyjne na umieszczenie urządzeń w pasach drogowych. Główne pozycje należności wymagalnych to:

1. należności w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie – 715 150,63 zł (863 975,62 zł na koniec 2021 roku);
2. należności w Zarządzie Dróg Powiatowych – 385 776,00 zł (358 737,18 zł na koniec 2021 roku);
3. należności z tyt. usług geodezyjnych – 7 093,90 zł (7 707,70 zł na koniec 2021 roku);
4. należności Starostwa Powiatowego z tyt. najmu, dzierżawy nieruchomości, kar umownych, zwrotów dotacji dotyczących niepublicznych jednostek oświatowych oraz odholowywania i przechowywania pojazdów – 2 597 893,82 zł (2 117 672,00 zł na koniec 2021 roku);

5. należności wymagalne z tyt. użytkowania wieczystego gruntów Skarbu Państwa w części przypadającej Powiatowi Tarnogórskiemu – 1 037 655,85 zł (995 043,41 zł na koniec 2021 roku).

Pozostałe należności wymagalne (21 548,29 zł) to nieznaczne wartościowo środki wykazane w ewidencji jednostek oświatowych i domów pomocy społecznej. Tytuły te są ustabilizowane i od kilku lat kształtują się generalnie na podobnym, niskim poziomie.

PRZYCHODY I ROZCHODY

Plan przychodów określony w pierwotnej uchwale budżetowej w kwocie **10 650 000,00 zł** był w przeciągu roku 2022 sześciokrotnie korygowany:

1. zwiększony o kwotę **10 030 870,00 zł** z przeznaczeniem na:

- 1) realizację umowy zlecenia w zakresie pełnienia funkcji Pełnomocnika Zarządu Powiatu ds. Infrastruktury Rowerowej w kwocie 24 000,00 zł;
- 2) zapłatę składki członkowskiej w związku z przystąpieniem Powiatu Tarnogórskiego do Śląskiego Związku Gmin i Powiatów w kwocie 16 893,00 zł;
- 3) realizację zadania inwestycyjnego pn. „Remont i przebudowa DP3271S w Radzionkowie w zakresie budowy ciągu pieszo rowerowego wraz z infrastrukturą towarzyszącą” w kwocie 2 563 500,00 zł;
- 4) realizację zadania inwestycyjnego pn. „Remont DP2901S i DP2902S na terenie gminy Tworóg i Zbrosławice wraz z przebudową w zakresie budowy elementów uspokojenia ruchu na wlotach do terenów zabudowy” w kwocie 998 921,00 zł;
- 5) realizację zadania bieżącego pn. „Remont dachu budynku mieszkalnego oraz gospodarczo-garażowego przy ul. Głównej 2 w Nakle Śląskim” w kwocie 286 733,00 zł;
- 6) realizację zadania inwestycyjnego pn. „Adaptacja byłej kuchni w budynku WSP S.A. na potrzeby bloku operacyjnego i centralnej sterylizatorni” w kwocie 3 707 975,00 zł;
- 7) realizację zadania inwestycyjnego pn. „Termomodernizacja budynku Domu Pomocy Społecznej „Przyjaźń” w Tarnowskich Górach” w kwocie 532 731,00 zł;
- 8) realizację zadania inwestycyjnego pn. „Budowa Domu Pomocy Społecznej w Tarnowskich Górach-etap I” w kwocie 450 000,00 zł;
- 9) realizację zadania inwestycyjnego pn. „Instalacja fotowoltaiki w Domu Pomocy Społecznej „Przyjaźń” w kwocie 400 000,00 zł;
- 10) realizację zadania bieżącego pn. „Rozbiórka budynków gospodarczych przy DPS w Łubiu. Budynki garażowe nr 3, silos nr 4 zgodnie z planem zagospodarowania terenu” w kwocie 70 000,00 zł;
- 11) realizację zadania bieżącego pn. „Remont odtworzeniowy ogrodzenia cmentarza żydowskiego przy ul. Gliwickiej 66 w Tarnowskich Górach” w kwocie 101 500,00 zł;
- 12) zakup samochodu w ramach programu PFRON „Wyrównywanie różnic między regionami” w kwocie 150 560,00 zł;
- 13) realizację projektu pn. „Europejski staż zawodowy fundamentem sukcesu na rynku pracy” w kwocie 220 640,00 zł;
- 14) realizację projektu pn. „Międzynarodowe praktyki-teraz Twoja kolej” w kwocie 269 718,00 zł;
- 15) realizację projektu pn. „Praktyka zagraniczna-nowe możliwości, lepsze umiejętności” w kwocie 7 320,00 zł;
- 16) realizację projektu pn. „Mobilność kluczem do sukcesu-wzmocnienie kompetencji zawodowych uczniów tarnogórskiej Sorbony” w kwocie 149 675,00 zł;
- 17) realizację projektu pn. „Be Creative Break The Barrier” w kwocie 37 725,00 zł;
- 18) realizację projektu pn. „Healthy Europeans On The Move” w kwocie 42 979,00 zł;

2. zwiększony o kwotę **289 220,00 zł** z przeznaczeniem na:

- 1) bieżącą działalność domów pomocy społecznej w kwocie 254 000,00 zł;
- 2) doszacowanie planu na realizację umowy dotyczącej wprowadzania wód opadowych i roztopowych pochodzących z powierzchni uszczelnionych w kwocie 35 220,00 zł;

3. zwiększony o kwotę **435 041,00 zł** z przeznaczeniem na:

- 1) skompensowanie utraconych środków z subwencji w kwocie 395 041,00 zł;

2) na wydatki związane z prowadzeniem spraw sądowych i egzekucyjnych w kwocie 40 000,00 zł;

4. zmniejszony o kwotę **1 562 915,00 zł** w związku ze zmianami w harmonogramach czasowych realizacji zadań przede wszystkim inwestycyjnych, polegających na przesunięciu części zadań do realizacji w roku 2023 oraz zmianami źródeł ich finansowania, w tym:

- 1) w zadaniu inwestycyjnym pod nazwą: „Modernizacja układu drogowego dróg powiatowych nr 3235S oraz 2351S w Krupskim Młynie celem poprawy połączenia drogowego z Powiatem Lublinieckim i Województwem Opolskim” o kwotę 337 500,00 zł;
- 2) w zadaniu inwestycyjnym pod nazwą: „Przebudowa instalacji elektrycznej w budynku ZSTiO wraz z dokumentacją” o kwotę 70 354,00 zł;
- 3) w zadaniu inwestycyjnym pod nazwą: „Przebudowa pomieszczeń sanitarnych w Wieloprofilowym Zespole Szkół” o kwotę 110 000,00 zł;
- 4) w zadaniu inwestycyjnym pod nazwą: „Wykonanie izolacji ścian fundamentowych w budynku ZSChMiO wraz z dokumentacją” o kwotę 80 000,00 zł;
- 5) w zadaniu inwestycyjnym pod nazwą: „Dokumentacja projektowa przebudowy toalet w ZSChMiO” o kwotę 15 000,00 zł;
- 6) w zadaniu inwestycyjnym pod nazwą: „Budowa Domu Pomocy Społecznej w Tarnowskich Górach- etap I” o kwotę 450 000,00 zł;
- 7) w zadaniu inwestycyjnym pod nazwą: „Instalacja fotowoltaiki w Domu Pomocy Społecznej „Przyjaźń” o kwotę 380 000,00 zł;
- 8) w zadaniu inwestycyjnym pod nazwą: „Przebudowa lokali na potrzeby mieszkań chronionych” o kwotę 30 000,00 zł;
- 9) w zadaniu bieżącym pod nazwą: „Ochrona parku zabytkowego usytuowanego na terenie zespołu pałacowo-parkowego w Brynku – etap II” o kwotę 90 061,00 zł;

5. zmniejszony o kwotę **248 500,00 zł** w związku przesunięciem realizacji zadań na rok 2023, w tym:

- 1) zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa lokalu mieszkalnego na dwa niezależne lokale - Brynek ul. Park 7/4” o kwotę 110 000,00 zł;
- 2) programu PFRON „Tarnogórski bez barier” o kwotę 138 500,00 zł;

6. zmniejszony o kwotę **490 595,00 zł** w związku z przesunięciem realizacji projektów na rok 2023, w tym:

- 1) z projektu ERASMUS+ pn. „Europejskie doświadczenia zawodowe szansą na lepszy start w przyszłość” o kwotę 170 675,00 zł;
- 2) z projektu ERASMUS+ pn. „Zagraniczny staż zawodowy punktem zwrotnym w karierze” o kwotę 162 623,00 zł;
- 3) z projektu ERASMUS+ o numerze 2022-1-PL01-KA121-VET-0000054999 o kwotę 157 297,00 zł.

Na rozchody Powiatu Tarnogórskiego w 2022 roku w wysokości **2 953 098,72 zł** składają się spłaty otrzymanej pożyczki inwestycyjnej oraz wykup obligacji komunalnych, w tym:

1. 500 000,00 zł dotyczy obligacji komunalnych wyemitowanych w 2019 roku na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów oraz realizację zadań inwestycyjnych;

2. 300 000,00 zł dotyczy obligacji komunalnych wyemitowanych w 2015 roku na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów;

3. 153 098,72 zł dotyczy pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach zaciągniętej w latach 2016-2017 na zadanie inwestycyjne Powiatu Tarnogórskiego.

Spłaty pożyczki oraz wykup obligacji komunalnych realizowane były zgodnie z harmonogramami, bez żadnych perturbacji.

GOSPODARKA DOCHODAMI JEDNOSTEK OŚWIATOWYCH O KTÓRYCH MOWA W ART. 223 USTAWY O FINANSACH PUBLICZNYCH

Realizację planu dochodów rachunku dochodów jednostek, o których mowa w art. 223 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, oraz wydatków nimi finansowanych w 2022 roku, prowadzonych przez jednostki oświatowe przedstawia tabela nr 16.

Tabela nr 16 Realizacja planu dochodów rachunku dochodów jednostek, o których mowa w art. 223 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, oraz wydatków nimi finansowanych w 2022 roku

Dział	Rozdział	Nazwa jednostki	Stan środków na początek okresu	Dochody	Wydatki	Stan środków na koniec okresu
801	80102	Zespół Szkół Specjalnych w Radzionkowie	0,00	10 000,00	6 768,70	0,00
razem rozdział 80102			0,00	10 000,00	6 768,70	0,00
801	80115	Zespół Szkół Technicznych i Ogólnokształcących w Tarnowskich Górach	0,00	6 000,00	5 168,36	0,00
801	80115	Zespół Szkół Artystyczno-Projektowych w Tarnowskich Górach	0,00	500,00	399,81	0,00
801	80115	Zespół Szkół Chemiczno-Medycznych i Ogólnokształcących w Tarnowskich Górach	0,00	39 000,00	36 621,11	0,00
801	80115	Zespół Szkół Techniczno-Usługowych w Tarnowskich Górach	0,00	7 000,00	6 362,72	0,00
801	80115	Zespół Szkół Budowlano-Architektonicznych w Tarnowskich Górach	0,00	18 250,00	15 450,34	0,00
801	80115	Centrum Edukacji Ekonomiczno-Handlowej w Tarnowskich Górach	0,00	500,00	352,21	0,00
801	80115	Technikum Nr 13 w Radzionkowie	0,00	300,00	243,72	0,00
801	80115	Wieloprofilowy Zespół Szkół w Tarnowskich Górach	0,00	36 850,00	33 718,97	0,00
801	80115	Zespół Szkół Gastronomiczno-Hotelarskich w Tarnowskich Górach	0,00	545 000,00	517 146,18	0,00
razem rozdział 80115			0,00	653 400,00	615 463,42	0,00
801	80120	I Liceum Ogólnokształcące im. S. Sempołowskiej w Tarnowskich Górach	0,00	6 000,00	4 258,43	0,00
801	80120	II Liceum Ogólnokształcące im. St. Staszica w Tarnowskich Górach	0,00	3 500,00	2 711,52	0,00
razem rozdział 80120			0,00	9 500,00	6 969,95	0,00
ogółem dział 801			0,00	672 900,00	629 202,07	0,00
854	85403	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Tarnowskich Górach	0,00	26 700,00	25 929,67	0,00
razem rozdział 85403			0,00	26 700,00	25 929,67	0,00
854	85406	Powiatowa Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Tarnowskich Górach	0,00	100,00	0,00	0,00
razem rozdział 85406			0,00	100,00	0,00	0,00

854	85407	Powiatowy Młodzieżowy Dom Kultury w Tarnowskich Górach	0,00	14 500,00	13 405,19	0,00
razem rozdział 85407			0,00	14 500,00	13 405,19	0,00
ogółem dział 854			0,00	41 300,00	39 334,86	0,00
O G Ó Ł E M			0,00	714 200,00	668 536,93	0,00

WYDATKI NA DOTACJE UDZIELANE Z BUDŻETU POWIATU TARNOGÓRSKIEGO**Tabela nr 17** Realizacja wydatków na dotacje udzielone z budżetu Powiatu Tarnogórskiego w 2022 roku

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan na dzień 31.12.2022r.	Wykonanie planu na dzień 31.12.2022r.	Wykonanie planu w %
600			Transport i łączność	370 000,00	353 258,89	95,48%
	<u>60014</u>		<u>Drogi publiczne powiatowe</u>	<u>370 000,00</u>	<u>353 258,89</u>	<u>95,48%</u>
		2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	100 000,00	83 258,89	83,26%
		6610	Dotacja celowa przekazana gminie na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	270 000,00	270 000,00	83,26%
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	17 100,00	17 099,99	100,00%
	<u>75414</u>		<u>Obrona cywilna</u>	<u>7 100,00</u>	<u>7 099,99</u>	<u>100,00%</u>
		2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	7 100,00	7 099,99	100,00%
	<u>75415</u>		<u>Zadania ratownictwa górskiego i wodnego</u>	<u>10 000,00</u>	<u>10 000,00</u>	<u>100,00%</u>
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	10 000,00	10 000,00	100,00%
755			Wymiar sprawiedliwości	192 060,00	192 060,00	100,00%
	<u>75515</u>		<u>Nieodpłatna pomoc prawna</u>	<u>192 060,00</u>	<u>192 060,00</u>	<u>100,00%</u>
		2810	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom	192 060,00	192 060,00	100,00%
801			Oświata i wychowanie	13 045 365,50	12 982 015,59	99,51%
	<u>80101</u>		<u>Szkoły podstawowe</u>	<u>1 880 000,00</u>	<u>1 874 755,96</u>	<u>99,72%</u>
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	1 880 000,00	1 874 755,96	99,72%
	<u>80102</u>		<u>Szkoły podstawowe specjalne</u>	<u>3 005 000,00</u>	<u>3 003 001,57</u>	<u>99,93%</u>
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	3 005 000,00	3 003 001,57	99,93%
	<u>80116</u>		<u>Szkoły policealne</u>	<u>930 261,00</u>	<u>928 455,53</u>	<u>99,81%</u>
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	930 261,00	928 455,53	99,81%
	<u>80120</u>		<u>Licea ogólnokształcące</u>	<u>2 436 822,00</u>	<u>2 430 270,81</u>	<u>99,73%</u>
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	1 295 570,00	1 292 275,44	99,75%
		2590	Dotacja podmiotowa z budżetu dla publicznej jednostki systemu oświaty prowadzonej przez osobę prawną inną niż jednostka samorządu terytorialnego lub przez osobę fizyczną	1 136 900,00	1 133 643,37	99,71%

		2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych	4 352,00	4 352,00	100,00%
	<u>80121</u>		<u>Licea ogólnokształcące specjalne</u>	<u>400 000,00</u>	<u>392 266,44</u>	<u>98,07%</u>
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	400 000,00	392 266,44	98,07%
	<u>80134</u>		<u>Szkoły zawodowe specjalne</u>	<u>3 334 778,43</u>	<u>3 318 859,51</u>	<u>99,52%</u>
		2340	Dotacja celowa dla jednostki spoza sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	3 728,43	3 728,43	100,00%
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	920 000,00	915 910,56	99,56%
		2590	Dotacja podmiotowa z budżetu dla publicznej jednostki systemu oświaty prowadzonej przez osobę prawną inną niż jednostka samorządu terytorialnego lub przez osobę fizyczną	2 395 000,00	2 383 170,52	99,51%
		2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych	16 050,00	16 050,00	100,00%
	<u>80150</u>		<u>Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych</u>	<u>12 000,00</u>	<u>6 784,74</u>	<u>56,54%</u>
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	12 000,00	6 784,74	56,54%
	<u>80152</u>		<u>Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w gimnazjach, klasach dotychczasowego gimnazjum prowadzonych w szkołach innego typu, liceach ogólnokształcących, technikach, szkołach policealnych, branżowych szkołach I i II stopnia i klasach dotychczasowej zasadniczej szkoły zawodowej prowadzonych w branżowych szkołach I stopnia oraz szkołach artystycznych</u>	<u>965 000,00</u>	<u>952 082,64</u>	<u>98,66%</u>
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	63 000,00	61 386,00	97,44%
		2590	Dotacja podmiotowa z budżetu dla publicznej jednostki systemu oświaty prowadzonej przez osobę prawną inną niż jednostka samorządu terytorialnego lub przez osobę fizyczną	902 000,00	890 696,64	98,75%
	<u>80153</u>		<u>Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych</u>	<u>26 504,07</u>	<u>25 936,39</u>	<u>97,86%</u>
		2810	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom	10 533,39	10 533,39	100,00%
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	10 141,56	9 967,55	98,28%

		2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych	5 829,12	5 435,45	93,25%
	<u>80195</u>		<u>Pozostała działalność</u>	<u>55 000,00</u>	<u>49 602,00</u>	<u>90,19%</u>
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	55 000,00	49 602,00	90,19%
851			Ochrona zdrowia	62 792,00	18 597,60	29,62%
	<u>85149</u>		<u>Programy polityki zdrowotnej</u>	<u>24 096,00</u>	<u>9 000,00</u>	<u>37,35%</u>
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	9 000,00	0,00	0,00%
		2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych	15 096,00	9 000,00	59,62%
	<u>85156</u>		<u>Składki na ubezpieczenie zdrowotne oraz świadczenia dla osób nie objętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego</u>	<u>38 696,00</u>	<u>9 597,60</u>	<u>24,80%</u>
		2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych	38 696,00	9 597,60	24,80%
852			Pomoc społeczna	4 722 727,00	4 642 468,83	98,30%
	<u>85202</u>		<u>Domy pomocy społecznej</u>	<u>4 123 212,00</u>	<u>4 066 058,83</u>	<u>98,61%</u>
		2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych	4 123 212,00	4 066 058,83	98,61%
	<u>85203</u>		<u>Ośrodki wsparcia</u>	<u>594 515,00</u>	<u>571 410,00</u>	<u>96,11%</u>
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	571 410,00	571 410,00	100,00%
		2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych	23 105,00	0,00	0,00%
	<u>85295</u>		<u>Pozostała działalność</u>	<u>5 000,00</u>	<u>5 000,00</u>	<u>100,00%</u>
		6720	Dotacja celowa dla pozostałych jednostek sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie inwestycji i zakupów inwestycyjnych w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	5 000,00	5 000,00	100,00%
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	318 900,00	310 425,59	97,34%
	<u>85311</u>		<u>Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych</u>	<u>318 900,00</u>	<u>310 425,59</u>	<u>97,34%</u>
		2320	Dotacje celowe przekazane dla powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	88 700,00	80 237,59	90,46%

		2580	Dotacja podmiotowa z budżetu dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	230 200,00	230 188,00	99,99%
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	14 551 828,01	14 409 267,48	99,02%
	85403		<u>Specjalne ośrodki szkolno-wychowawcze</u>	<u>1 434 000,00</u>	<u>1 414 032,32</u>	<u>98,61%</u>
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	396 000,00	388 508,88	98,11%
		2590	Dotacja podmiotowa z budżetu dla publicznej jednostki systemu oświaty prowadzonej przez osobę prawną inną niż jednostka samorządu terytorialnego lub przez osobę fizyczną	1 038 000,00	1 025 523,44	98,80%
	85404		<u>Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka</u>	<u>1 010 000,00</u>	<u>1 003 682,33</u>	<u>99,37%</u>
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	1 010 000,00	1 003 682,33	99,37%
	85410		<u>Internaty i bursy szkolne</u>	<u>817 423,13</u>	<u>798 016,98</u>	<u>97,63%</u>
		2340	Dotacja celowa dla jednostki spoza sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	2 423,13	2 423,13	100,00%
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	745 000,00	729 361,89	97,90%
		2590	Dotacja podmiotowa z budżetu dla publicznej jednostki systemu oświaty prowadzonej przez osobę prawną inną niż jednostka samorządu terytorialnego lub przez osobę fizyczną	70 000,00	66 231,96	100,00%
	85419		<u>Ośrodki rewalidacyjno-wychowawcze</u>	<u>4 653 350,88</u>	<u>4 624 682,50</u>	<u>99,38%</u>
		2340	Dotacja celowa dla jednostki spoza sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	33 923,88	33 923,88	100,00%
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	4 619 427,00	4 590 758,62	99,38%
	85420		<u>Młodzieżowe ośrodki wychowawcze</u>	<u>3 809 438,00</u>	<u>3 761 247,66</u>	<u>98,73%</u>
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	3 809 438,00	3 761 247,66	98,73%
	85421		<u>Młodzieżowe ośrodki socjoterapii</u>	<u>2 820 000,00</u>	<u>2 803 564,08</u>	<u>99,42%</u>
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	2 820 000,00	2 803 564,08	99,42%
	85495		<u>Pozostała działalność</u>	<u>7 616,00</u>	<u>4 041,61</u>	<u>53,07%</u>
		2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	7 616,00	4 041,61	53,07%
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	35 000,00	23 999,62	68,57%
	90001		<u>Gospodarka ściekowa i ochrona wód</u>	<u>15 000,00</u>	<u>5 000,00</u>	<u>33,33%</u>
		2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych	15 000,00	5 000,00	33,33%

	<u>90095</u>		<u>Pozostała działalność</u>	<u>20 000,00</u>	<u>18 999,62</u>	<u>95,00%</u>
		2810	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom	1 000,00	0,00	0,00%
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	15 500,00	15 499,99	100,00%
		2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych	3 500,00	3 499,63	100,00%
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 073 250,00	1 070 744,27	99,77%
	<u>92113</u>		<u>Centra kultury i sztuki</u>	<u>840 000,00</u>	<u>840 000,00</u>	<u>100,00%</u>
		2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	840 000,00	840 000,00	100,00%
	<u>92116</u>		<u>Biblioteki</u>	<u>198 250,00</u>	<u>198 250,00</u>	<u>100,00%</u>
		2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	198 250,00	198 250,00	100,00%
	<u>92195</u>		<u>Pozostała działalność</u>	<u>35 000,00</u>	<u>32 494,27</u>	<u>92,84%</u>
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	35 000,00	32 494,27	92,84%
926			Kultura fizyczna	50 000,00	47 928,10	95,86%
	<u>92695</u>		<u>Pozostała działalność</u>	<u>50 000,00</u>	<u>47 928,10</u>	<u>95,86%</u>
		2810	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom	1 000,00	1 000,00	100,00%
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	49 000,00	46 928,10	95,77%
Razem:				34 439 022,51	34 067 865,96	98,92%

PODSUMOWANIE

Przygotowane przez Zarząd Powiatu Tarnogórskiego roczne sprawozdanie z wykonania budżetu powinno spełniać przynajmniej dwa zasadnicze cele. Z jednej strony umożliwić jego ocenę przez radnych powiatowych i organ nadzoru, z drugiej zaś strony zadośćuczynić realizacji wymogów statystyczno-sprawozdawczych, określonych odnośnymi ustawowymi obowiązkami. Ocena wykonania budżetu – ze względu na ilość czynników oraz wielość zdarzeń, które obserwujemy szczególnie w ostatnich latach – wymaga znajomości, nie tylko lokalnych uwarunkowań, ale także procesów i zjawisk zachodzących globalnie. Dlatego też Zarząd Powiatu podejmuje w podsumowaniu próbę przypomnienia i uogólnienia najważniejszych kwestii, mając nadzieję, iż po zapoznaniu się ze sprawozdaniem każdy z radnych spróbuje sformułować własne spostrzeżenia i przemyślenia dotyczące zeszłorocznego planu. Indywidualne oceny, będące wynikiem obserwacji z zewnątrz, mogą stanowić swego rodzaju bazę dla ewentualnych korekt realizowanych w przyszłości polityk i strategii.

Rok 2022 to, po naznaczonych pandemią latach 2020-2021, czas kolejnego globalnego kryzysu wywołanego agresją Rosji na Ukrainę. Skutki obu tych wydarzeń bez wątpienia negatywnie oddziaływały, i będą oddziaływać również w najbliższej przyszłości, na gospodarkę. Czasowe zamknięcie wielu branż gospodarki, zerwanie łańcuchów dostaw, kryzys energetyczny oraz uchodźczy spotęgowały niepewność prowadzenia działalności i znacząco odbiły się na cenach towarów i usług. W Polsce poziom inflacji osiągnął wskaźnik nie notowany od końca lat dziewięćdziesiątych ubiegłego wieku. I choć PKB kształtowało się na zadowalającym poziomie jednostki samorządu terytorialnego, ze względu na zmiany w zasadach opodatkowania obywateli i przedsiębiorców oraz procedurach przekazywania środków z udziałów w podatkach dochodowych, nie partycypowały zasadniczo w tym wzroście, tak jak to miało miejsce w latach ubiegłych. Omawiając szczegółowo poszczególne kategorie budżetowe, w tym w głównej mierze dochody i wydatki, Zarząd Powiatu starał się zobrazować i uwypuklić wpływ obecnej sytuacji na sposób wykonywania planu finansowego.

Syntetyczne wskaźniki wykonania w zasadzie wszystkich najważniejszych kategorii budżetowych w roku 2022 są – ogólnie rzecz ujmując – poprawne, a przynajmniej nie powinny budzić ostro formułowanych, czy też daleko posuniętych zastrzeżeń. Samo wykonywanie zeszłorocznego planu finansowego Powiatu przebiegało jeszcze bez poważniejszych zakłóceń i zawirowań. Sprzyjały temu nie tylko terminowo i w planowanych wysokościach przesyłane środki celowo-parametryczne na realizację zadań bieżących (dotacje, subwencje), ale co ważne – również środki finansowe zgromadzone na rachunkach bankowych wynikające z rozliczenia podstawowych kategorii budżetowych za lata ubiegłe. Taki stan rzeczy zabezpieczał dostępność środków na rachunkach bankowych, co z kolei sprzyjało utrzymaniu płynności finansowej i odsuwało zagrożenie konieczności angażowania kredytu bieżącego. Z kolei z drugiej strony zauważalna jest kontynuacja wzrostowej tendencji w przypadku wydatków, a także wyraźne załamanie w realizacji wielu tytułów dochodów własnych. Opisane powyżej uwarunkowania spowodowały osiągnięcie w ubiegłym roku deficytu budżetowego na poziomie ponad 10,3 mln zł. To w realiach Powiatu Tarnogórskiego sytuacja nie notowana od wielu lat. O ile różnica pomiędzy dochodami a wydatkami w segmencie bieżącym jest poprawna, bowiem osiąga wartości dodatnie (około 13,6 mln zł), tak w segmencie majątkowym jest ujemna, a różnica to prawie 23,9 mln zł. Widać więc, że utrzymanie inwestycji na poziomie ponad 30 mln zł, z czym mieliśmy do czynienia w ostatnich dwóch latach, może, przy obecnym sposobie finansowania samorządów, okazać się bardzo trudne do kontynuowania.

Na obniżenie deficytu pozytywnie wpłynęło przekazanie w czwartym kwartale teoretycznie dodatkowych środków z Ministerstwa Finansów. Teoretycznie dlatego, że były to środki przynależne do roku 2023 – jako część rozwojowa subwencji ogólnej, a zostały przekazane w roku 2022 – jako udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych. Ta „kreatywna księgowość” ze strony budżetu centralnego nie wpłynęła na zwiększenie puli pieniędzy otrzymanych przez samorządy. Wpłynęła jedynie na poprawę sytuacji w roku ubiegłym kosztem problemów w realizacji dochodów w roku 2023. Wydaje się, że od strony zabezpieczenia ustawowego dochodów samorządy, a w szczególności powiaty ziemskie, nie są w żaden sposób przygotowane na mierzenie się z obecnymi wyzwaniami oraz kreowanie prorozwojowej polityki. Nie powinna mieć miejsce sytuacja aby już od końca trzeciego kwartału samorządy oczekiwały czy dostaną czy nie jakieś ekstra, na podstawie na bieżąco wprowadzonego trybu, środki z budżetu państwa. Stabilne finansowanie winno być priorytetem ustawodawcy, natomiast obecnie, z roku na rok, widać coraz bardziej postępujący chaos w tej kwestii.

Strona wydatkowa jest zawsze ściśle powiązana, zarówno z prognozą dochodów, jak też z potencjalnym istnieniem środków związanych z wygenerowaną w poprzednich latach nadwyżką, czy też innymi tytułami przychodów. Ze względu na wielość czynników oraz obszarów wymagających dofinansowania wydatkową część planu finansowego trudno ocenić w jednoznacznie obiektywny sposób. Poziom wykonania wydatków ogółem przewyższył wykonania z lat ubiegłych, zarówno w segmencie bieżącym oraz, co ważne i pozytywne, w segmencie majątkowym. Bieżące koszty zakupu towarów i usług, a także koszty zatrudnienia rosną w ostatnim okresie dynamicznie. To generalny trend, któremu trudno się przeciwstawić, choć Powiat wprowadza rozwiązania mające na celu oszczędności np. w zakresie mediów. Natomiast koszty osobowe rosną, choćby ze względu na wzrosty płacy minimalnej oraz presję płacową pracowników – w pewnym sensie usprawiedliwioną rosnącymi kosztami życia. Chcąc utrzymać kadry na odpowiednio wysokim poziomie – wysoki powinien być również poziom wynagrodzeń. Pomimo ograniczoności środków na przestrzeni ostatnich dwóch lat wynagrodzenia pracowników Urzędu Starostwa wzrosły o około 1 000 zł. Na poziom realizacji wydatków bieżących wpłynęło też utrzymanie uchodźców z objętej wojną Ukrainy. Środki na ten cel Powiat otrzymał z nowo utworzonego Funduszu Pomocy, choć nie objęły one refundacji wynagrodzeń oraz wkładu pracy pracowników Starostwa Powiatowego. Zeszłoroczny obszar wydatków majątkowych podlegał wpływom wielu zdarzeń oraz wymagał podejmowania trudnych decyzji, zarówno dla inwestycji będących w toku realizacji, jak też i dla tych planowanych do przeprowadzenia. Pomimo tego wykonanie na poziomie 31,8 mln zł, najwyższe w historii i drugi rok z rzędu przewyższające 30 mln zł, należy ocenić pozytywnie. Zakończone zostały zasadnicze roboty przy budowie bloku operacyjnego na potrzeby szpitala oraz duże inwestycje drogowe na terenie gmin Tworóg, Zbrosławice i Radzionków. W toku realizacji są przedsięwzięcia współfinansowane środkami strukturalnymi w oświacie, transporcie i pomocy społecznej. Natomiast na rok 2023 i lata przyszłe planuje się kolejne zadania w infrastrukturze drogowej, budowę nowego domu pomocy społecznej, nowej strażnicy, zasilania bloku operacyjnego w szpitalu, czy też poprawę funkcjonalności i estetyki budynków administracyjnych Starostwa Powiatowego.

Analizując perspektywy finansowe Powiatu w przyszłości największy niepokój budzi strona dochodowa budżetu, przede wszystkim w aspekcie zauważalnego ubytku dochodów własnych (udziały w PIT, opłaty pobierane za czynności administracyjne i usługi). Z drugiej strony rosnące koszty realizacji ustawowo nałożonych zadań mogą okazać się zbyt wysokie, co może mieć przełożenie na ograniczenie ambitnego planu w zakresie przedsięwzięć inwestycyjnych. Do obszarów newralgicznych należeć będą w dalszym ciągu oświata oraz przede wszystkim sytuacja finansowa powiatowej spółki szpitalnej. Jak zatem widać Powiat czeka kilka poważnych wyzwań, pomimo obecnie względnie stabilnej sytuacji płatniczej na dzień bilansowy. Tym bardziej więc szczególnemu nadzorowi oraz dogłębnej i drobiazgowej analizie winny być poddawane wszystkie tytuły wydatków, przede wszystkim tych z obszaru bieżącego. Natomiast jako cel dla nas wszystkich należy postawić dążenie do zmiany systemu finansowania samorządów, zapewniającego stabilne oraz oparte o przejrzyste zasady, dochody własne.

Kończąc podsumowanie sprawozdania z realizacji budżetu za rok 2022 należy zaznaczyć, że Zarząd Powiatu w trakcie wykonywania planu finansowego dokładał starań w kierunku przestrzegania obowiązujących reguł gospodarki finansowej poprzez racjonalne i przemyślane gospodarowanie posiadanymi środkami.

Załącznik Nr 2 do sprawozdania
Zarządu Powiatu Tarnogórskiego
z dnia 27 marca 2023 roku

Stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich na dzień 31.12.2022 r.

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Poniesione nakłady finansowe do dnia 31.12.2022 r. (łącznie)	Poniesione nakłady finansowe w 2022 r. do dnia 31.12.2022 r.	Poniesione nakłady finansowe do dnia 31.12.2022 r. (łącznie) w %	Poniesione nakłady finansowe w 2022 r. do dnia 31.12.2022 r. w %
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				186 486 693,00	42 512 585,00	52 125 461,32	34 662 559,21	27,95%	81,53%
1.a	- wydatki bieżące				14 717 347,00	5 828 474,00	7 731 126,04	5 145 742,16	52,53%	88,29%
1.b	- wydatki majątkowe				171 769 346,00	36 684 111,00	44 394 335,28	29 516 817,05	25,85%	80,46%
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				17 261 389,00	10 935 972,00	10 467 767,14	7 103 319,48	60,64%	64,95%
1.1.1	- wydatki bieżące				5 034 121,00	2 317 282,00	3 665 582,22	1 865 118,34	72,81%	80,49%
1.1.1.1	Program "Powiatowa Akademia Sukcesu Ucznia Szkoły Zawodowej" - Podniesienie jakości szkolnictwa zawodowego	Biuro Strategii i Rozwoju	2018	2022	1 937 795,00	116 971,00	1 751 488,23	116 941,77	90,39%	99,98%
1.1.1.2	Program Power VET "Mobilność kluczem do sukcesu-wzmocnienie kompetencji zawodowych uczniów Tarnogórskiej Sorbony" - Umożliwienie młodzieży uczącej się w WZS zdobycia doświadczenia w zakresie praktyk zawodowych panujących w kraju wymiany	Wieloprofilowy Zespół Szkół w Tarnowskich Górach	2019	2022	320 843,00	303 184,00	320 737,62	303 079,81	99,97%	99,97%
1.1.1.3	Program Erasmus+ "Praktyka zagraniczna - nowe możliwości, lepsze umiejętności" - Umożliwienie młodzieży uczącej się zdobycia doświadczenia w zakresie praktyk zawodowych panujących w kraju wymiany	Centrum Edukacji Ekonomiczno Handlowej im K. Goduli w Tarnowskich Górach	2019	2022	324 543,00	274 431,00	324 108,93	273 997,14	99,87%	99,84%
1.1.1.4	Power VET Europejski staż zawodowy fundamentem sukcesu na rynku pracy - Lepszy start zawodowy uczniów nabywających praktyki za granicą. Umożliwienie młodzieży uczącej się zdobycia doświadczenia w zakresie praktyk panujących w kraju wymiany	Zespół Szkół Budowlano-Architektonicznych w Tarnowskich Górach	2020	2022	449 532,00	440 769,00	447 795,53	439 031,88	99,61%	99,61%
1.1.1.5	Program Erasmus+ "Be creative break the barrier" - Wymiana doświadczeń między uczniami szkół partnerskich projektu	Zespół Szkół Specjalnych w Radzionkowie	2020	2022	91 216,00	62 634,00	90 097,77	61 515,71	98,77%	98,21%

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Poniesione nakłady finansowe do dnia 31.12.2022 r. (łącznie)	Poniesione nakłady finansowe w 2022 r. do dnia 31.12.2022 r.	Poniesione nakłady finansowe do dnia 31.12.2022 r. (łącznie) w %	Poniesione nakłady finansowe w 2022 r. do dnia 31.12.2022 r. w %
			Od	Do						
1.1.1.6	Program Erasmus+ "Healthy Europeans on the move" - Wymiana doświadczeń pomiędzy uczestnikami szkół partnerskich projektu	Zespół Szkół Specjalnych w Radzionkowie	2020	2022	149 836,00	89 034,00	149 696,23	88 894,12	99,91%	99,84%
1.1.1.7	Program Power VET "Międzynarodowe praktyki-teraz Twoja kolej" - Zwiększenie kompetencji zawodowych, społecznych i językowych oraz zwiększenie szans zatrudnienia na europejskim rynku pracy dla uczniów kształcących się na kierunku technik transportu kolejowego	Zespół Szkół Techniczno-Usługowych im. Jana Pawła II w Tarnowskich Górach	2020	2022	319 718,00	319 718,00	7 721,10	7 721,10	2,41%	2,41%
1.1.1.8	Program Erasmus "Zawodowcy z Tarnogórskiej Sorbony ponad granicami" - Lepszy start zawodowy uczniów nabywających praktyki za granicą	Wieloprofilowy Zespół Szkół w Tarnowskich Górach	2022	2023	355 865,00	353 865,00	334 840,66	334 840,66	94,09%	94,62%
1.1.1.9	Program Erasmus+ "Specjal Education At A Crossroads" - Wymiana doświadczeń pomiędzy nauczycielami szkół partnerskich projektu	Zespół Szkół Specjalnych w Radzionkowie	2022	2024	59 862,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
1.1.1.10	Erasmus+ 2022-1PL01-KA121-VET-000065856 - Zwiększenie kompetencji zawodowych poprzez staże uczniów	Zespół Szkół Gastronomiczno-Hotelarskich w Tarnowskich Górach	2022	2023	256 605,00	229 626,00	227 000,48	227 000,48	88,46%	98,86%
1.1.1.11	Erasmus+ "Europejskie doświadczenia zawodowe szansą na lepszy start w przyszłość" - Umożliwienie młodzieży uczącej się w Technikum Nr 13 zdobycia doświadczenia w zakresie praktyk zawodowych panujących w kraju wymiany	Technikum nr 13 w Radzionkowie	2022	2023	264 469,00	40 900,00	8 154,94	8 154,94	3,08%	19,94%
1.1.1.12	Erasmus+ "Zagraniczny staż zawodowy punktem zwrotnym w karierze" - Lepszy start zawodowy uczniów nabywających praktyki za granicą	Zespół Szkół Budowlano-Architektonicznych w Tarnowskich Górach	2022	2023	256 091,00	42 250,00	3 940,73	3 940,73	1,54%	9,33%
1.1.1.13	Erasmus+ "2022-1-PL01-KA121-VET-0000054999" - Lepszy start zawodowy uczniów nabywających praktyki za granicą	Centrum Edukacji Ekonomiczno-Handlowej im K. Goduli w Tarnowskich Górach	2022	2023	247 746,00	40 900,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
1.1.2	- wydatki majątkowe				12 227 268,00	8 618 690,00	6 802 184,92	5 238 201,14	55,63%	60,78%

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Poniesione nakłady finansowe do dnia 31.12.2022 r. (łącznie)	Poniesione nakłady finansowe w 2022 r. do dnia 31.12.2022 r.	Poniesione nakłady finansowe do dnia 31.12.2022 r. (łącznie) w %	Poniesione nakłady finansowe w 2022 r. do dnia 31.12.2022 r. w %
			Od	Do						
1.1.2.1	Program "Powiatowa Akademia Sukcesu Ucznia Szkoły Zawodowej" - Podniesienie jakości szkolnictwa zawodowego	Biuro Strategii i Rozwoju	2018	2022	75 000,00	0,00	71 171,10	0,00	94,89%	0,00%
1.1.2.2	Remont i wyposażenie laboratoriów w Zespole Szkół Chemiczno-Medycznych i Ogólnokształcących w Tarnowskich Górach - Poprawa infrastruktury kształcenia zawodowego - 4 sale laboratoryjne wraz z pokojami przygotowawczymi, zwiększenie komfortu oraz poprawa wyników nauczania	Wydział Inwestycji i Drogownictwa	2019	2022	3 008 364,00	2 990 529,00	2 219 674,61	2 201 839,61	73,78%	73,63%
1.1.2.3	Termomodernizacja budynku szkoły oraz sali gimnastycznej Zespołu Szkół Budowlano-Architektonicznych w Tarnowskich Górach - Poprawa warunków kształcenia. Ograniczenie kosztów utrzymania jednostki	Wydział Inwestycji i Drogownictwa	2020	2022	2 609 225,00	2 568 635,00	1 422 549,66	1 381 959,66	54,52%	53,80%
1.1.2.4	Termomodernizacja budynku Zarządu Dróg Powiatowych w Tarnowskich Górach wraz z instalacją fotowoltaiki - Poprawa komfortu pracy. Ograniczenie kosztów utrzymania jednostki	Wydział Inwestycji i Drogownictwa	2020	2023	1 159 140,00	1 070 472,00	369 027,15	327 207,15	31,84%	30,57%
1.1.2.5	Termomodernizacja budynku Domu Pomocy Społecznej "Przyjaźń" w Tarnowskich Górach, ul. Włoska 24. - Poprawa warunków pobytu pensjonariuszy, ograniczenie kosztów funkcjonowania jednostki	Wydział Inwestycji i Drogownictwa	2014	2023	5 375 539,00	1 989 054,00	2 719 762,40	1 327 194,72	50,60%	66,72%
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				169 225 304,00	31 576 613,00	41 657 694,18	27 559 239,73	24,62%	87,28%
1.3.1	- wydatki bieżące				9 683 226,00	3 511 192,00	4 065 543,82	3 280 623,82	41,99%	93,43%
1.3.1.1	Powierzenie Gminie Radzionków zadania z zakresu letniego i zimowego utrzymania dróg powiatowych położonych na terenie Gminy Radzionków - Poprawa komfortu i bezpieczeństwa w ruchu drogowym	Wydział Inwestycji i Drogownictwa	2019	2022	380 000,00	100 000,00	363 258,89	83 258,89	95,59%	83,26%
1.3.1.2	Bezpieczny pieszy. Modernizacja przejść dla pieszych na drogach powiatowych. - Poprawa bezpieczeństwa pieszych na drogach powiatowych	Wydział Inwestycji i Drogownictwa	2020	2022	5 000,00	0,00	4 920,00	0,00	98,40%	0,00%

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Poniesione nakłady finansowe do dnia 31.12.2022 r. (łącznie)	Poniesione nakłady finansowe w 2022 r. do dnia 31.12.2022 r.	Poniesione nakłady finansowe do dnia 31.12.2022 r. (łącznie) w %	Poniesione nakłady finansowe w 2022 r. do dnia 31.12.2022 r. w %
			Od	Do						
1.3.1.3	Okresowy pobyt w domu dla matek z małoletnimi dziećmi i kobiet w ciąży - Zapewnienie okresowego miejsca pobytu w domu dla matek z małoletnimi dziećmi i kobiet w ciąży	Wydział Administracji i Zarządzania	2021	2023	69 141,00	23 105,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
1.3.1.4	Zimowe utrzymanie dróg powiatowych w latach 2021-2024 - Zapewnienie bezpieczeństwa na drogach powiatowych oraz poprawa komfortu podróżowania w warunkach zimowych	Zarząd Dróg Powiatowych	2021	2024	6 500 000,00	2 000 000,00	2 353 361,97	1 853 361,97	36,21%	92,67%
1.3.1.5	Remont DP2901S i DP2902S na terenie Gminy Tworóg i Zbrosławice wraz z przebudową w zakresie budowy elementów uspokojenia ruchu na wlotach do terenów zabudowy - Poprawa bezpieczeństwa na drogach oraz szybkości i komfortu podróżowania	Zarząd Dróg Powiatowych	2020	2023	1 277 347,00	1 277 347,00	1 277 347,00	1 277 347,00	100,00%	100,00%
1.3.1.6	Program "Za życiem" - Wieloaspektowa i kompleksowa pomoc niepełnosprawnemu dziecku w okresie od 0 roku życia do rozpoczęcia nauki w szkole oraz jego rodzinie	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Tarnowskich Górach	2022	2026	1 108 338,00	95 040,00	66 655,96	66 655,96	6,01%	70,13%
1.3.1.7	Ochrona parku zabytkowego usytuowanego na terenie zespołu pałacowo-parkowego w Brynku - etap II - Przywrócenie lub zapewnienie ochrony właściwego stanu ekosystemów na obszarze ok.15 ha	Wydział Gospodarczy	2022	2023	307 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
1.3.1.8	Tarnogórski bez barier - Poprawa dostępności usług publicznych świadczonych przez JST w budynku Starostwa Powiatowego w Tarnowskich Górach przy ulicy Karłuszowiec 5 i Mickiewicza 41 oraz w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w Tarnowskich Górach przy ul. Sienkiewicza 16 oraz w budynku I Liceum Ogólnokształcącego im. Stefanii Sempołowskiej przy ul. Opolskiej 28 w Tarnowskich Górach dla osób z problemami słuchu, wzroku, z ograniczeniami w poruszaniu się oraz z problemami poznawczymi	Samodzielne Stanowisko ds. Nadzoru	2022	2023	35 600,00	15 700,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
1.3.2	- wydatki majątkowe				159 542 078,00	28 065 421,00	37 592 150,36	24 278 615,91	23,56%	86,51%
1.3.2.1	Adaptacja byłej kuchni w budynku WSP S.A. na potrzeby bloku operacyjnego i centralnej sterylizatorni - Dostosowanie posiadanego wyposażenia i infrastruktury medycznej do świadczenia usług zgodnie ze standardami określonymi w Rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 26 czerwca 2012 roku w sprawie szczegółowych wymagań, jakim powinny odpowiadać pomieszczenia i urządzenia podmiotu wykonującego działalność leczniczą	Wydział Inwestycji i Drogownictwa	2019	2022	21 670 578,00	16 947 435,00	18 589 893,39	13 866 750,38	85,78%	81,82%

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Poniesione nakłady finansowe do dnia 31.12.2022 r. (łącznie)	Poniesione nakłady finansowe w 2022 r. do dnia 31.12.2022 r.	Poniesione nakłady finansowe do dnia 31.12.2022 r. (łącznie) w %	Poniesione nakłady finansowe w 2022 r. do dnia 31.12.2022 r. w %
			Od	Do						
1.3.2.2	Termomodernizacja budynku Domu Pomocy Społecznej w Łubiu - Poprawa warunków pobytu pensjonariuszy, ograniczenie kosztów funkcjonowania jednostki	Wydział Inwestycji i Drogownictwa	2018	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
1.3.2.3	Rozbudowa ul. Powstańców Śląskich w Tarnowskich Górach - Poprawa bezpieczeństwa na drodze oraz komfortu podróżowania	Zarząd Dróg Powiatowych	2018	2022	6 643 956,00	860 000,00	6 468 775,36	822 319,76	97,36%	95,62%
1.3.2.4	Leasing samochodu osobowego na potrzeby Starostwa Powiatowego - Poprawa komfortu podróżowania, ograniczenie kosztów eksploatacji samochodu	Wydział Gospodarczy	2019	2023	93 530,00	22 220,00	76 921,54	21 389,14	82,24%	96,26%
1.3.2.5	Bezpieczny pieszy. Modernizacja przejść dla pieszych na drogach powiatowych. - Poprawa bezpieczeństwa pieszych na drogach powiatowych	Wydział Inwestycji i Drogownictwa	2020	2022	1 354 088,00	333 330,00	1 353 865,24	333 330,00	99,98%	100,00%
1.3.2.6	Leasing samochodu ciężarowego z wywrotką i hakiem na potrzeby realizacji zadań na drogach powiatowych - Poprawa bezpieczeństwa na drogach powiatowych oraz bieżące utrzymanie dróg	Wydział Inwestycji i Drogownictwa	2020	2023	137 700,00	44 300,00	114 198,20	43 208,81	82,93%	97,54%
1.3.2.7	Remont DP2901S i DP2902S na terenie Gminy Tworóg i Zbrosławice wraz z przebudową w zakresie budowy elementów uspokojenia ruchu na wlotach do terenów zabudowy - Poprawa bezpieczeństwa na drogach oraz szybkości i komfortu podróżowania	Zarząd Dróg Powiatowych	2020	2023	3 423 647,00	2 592 970,00	3 423 646,55	2 592 968,81	100,00%	100,00%
1.3.2.8	Przebudowa DP 3224S ulica Mikulczycka w Świętoszowicach - Poprawa bezpieczeństwa na drogach oraz szybkości i komfortu podróżowania	Zarząd Dróg Powiatowych	2020	2025	24 233 000,00	0,00	233 000,00	0,00	0,96%	0,00%
1.3.2.9	Wykonanie izolacji ścian fundamentowych w budynku warsztatów Zespołu Szkół Gastronomiczno-Hotelarskich w Tarnowskich Górach - Poprawa warunków kształcenia oraz ograniczenie kosztów eksploatacji budynku	Wydział Inwestycji i Drogownictwa	2020	2022	450 000,00	210 000,00	400 145,75	205 356,59	88,92%	97,79%
1.3.2.10	Remont i przebudowa DP3271S w Radzionkowie w zakresie budowy ciągu pieszo-rowerowego wraz z infrastrukturą towarzyszącą - Poprawa bezpieczeństwa na drogach oraz szybkości i komfortu podróżowania	Zarząd Dróg Powiatowych	2018	2022	6 378 800,00	6 323 450,00	5 981 697,51	5 926 347,51	93,77%	93,72%

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Poniesione nakłady finansowe do dnia 31.12.2022 r. (łącznie)	Poniesione nakłady finansowe w 2022 r. do dnia 31.12.2022 r.	Poniesione nakłady finansowe do dnia 31.12.2022 r. (łącznie) w %	Poniesione nakłady finansowe w 2022 r. do dnia 31.12.2022 r. w %
			Od	Do						
1.3.2.11	Budowa nowego przejścia dla pieszych wraz ze zmianą parametrów odcinka drogi powiatowej nr 3220S ul. Wyzwolenia w Ptakowicach - Poprawa bezpieczeństwa pieszych na drogach powiatowych	Zarząd Dróg Powiatowych	2021	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
1.3.2.12	Przebudowa DP2335S ul. Ofiar Katynia w Kaletach - Poprawa infrastruktury drogowej, komfortu podróżowania i bezpieczeństwa na drogach	Zarząd Dróg Powiatowych	2020	2023	4 082 000,00	0,00	82 000,00	0,00	2,01%	0,00%
1.3.2.13	Zagospodarowanie terenu, budowa dróg i placu pożarowego wraz z ogrodzeniem terenu przy Zespole Szkół Specjalnych w Radzionkowie - Poprawa komfortu pracy i nauczania oraz dostosowanie do wymogów przepisów przeciwpożarowych	Wydział Inwestycji i Drogownictwa	2021	2023	330 000,00	50 000,00	46 000,00	46 000,00	13,94%	92,00%
1.3.2.14	Przebudowa pomieszczeń sanitarnych w Wieloprofilowym Zespole Szkół w Tarnowskich Górach - Poprawa komfortu pracy i nauczania oraz poprawa warunków sanitarnych w jednostce	Wydział Inwestycji i Drogownictwa	2021	2023	670 750,00	40 000,00	35 670,00	35 670,00	5,32%	89,18%
1.3.2.15	Termomodernizacja budynków Zespołu Szkół Artystyczno-Projektowych w Tarnowskich Górach - Poprawa komfortu pracy i nauczania oraz ograniczenie kosztów funkcjonowania jednostki	Wydział Inwestycji i Drogownictwa	2021	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
1.3.2.16	Przebudowa lokali mieszkalnych przy ul. Opolskiej 26a i b z przeznaczeniem na utworzenie mieszkań chronionych - Utworzenie mieszkań chronionych	Wydział Inwestycji i Drogownictwa	2021	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
1.3.2.17	Leasing samochodu 8-mio osobowego na potrzeby Starostwa Powiatowego - Poprawa komfortu podróżowania, ograniczenie kosztów eksploatacji samochodu	Wydział Gospodarczy	2021	2025	144 883,00	6 816,00	42 461,82	6 399,91	29,31%	93,90%
1.3.2.18	Budowa Domu Pomocy Społecznej w Tarnowskich Górach - etap I - Poprawa warunków pobytu pensionariuszy, ograniczenie kosztów związanych z remontami w związku z przeniesieniem pensionariuszy do nowo wybudowanego obiektu spełniającego wysokie standardy jakości świadczonych usług	Wydział Inwestycji i Drogownictwa	2022	2024	22 071 690,00	200 000,00	138 518,00	138 518,00	0,63%	69,26%

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Poniesione nakłady finansowe do dnia 31.12.2022 r. (łącznie)	Poniesione nakłady finansowe w 2022 r. do dnia 31.12.2022 r.	Poniesione nakłady finansowe do dnia 31.12.2022 r. (łącznie) w %	Poniesione nakłady finansowe w 2022 r. do dnia 31.12.2022 r. w %
			Od	Do						
1.3.2.19	Modernizacja budynków Starostwa Powiatowego w Tarnowskich Górach przy ul. Karłuszowiec 5 oraz Mickiewicza 41 - Termomodernizacja i dostosowanie budynków do dostępności dla osób niepełnosprawnych	Wydział Inwestycji i Drogownictwa	2022	2024	5 655 556,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	1,77%	100,00%
1.3.2.20	Budowa Komendy Powiatowej PSP oraz Jednostki Ratowniczo-Gaśniczej PSP w Tarnowskich Górach - Poprawa sprawności i efektywności działań ratowniczo-gaśniczych Państwowej Straży Pożarnej w Tarnowskich Górach, co w konsekwencji przyczyni się do wzrostu poziomu bezpieczeństwa	Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Tarnowskich Górach	2022	2025	31 950 000,00	198 000,00	71 933,00	71 933,00	0,23%	36,33%
1.3.2.21	Modernizacja układu drogowego dróg powiatowych nr 3235S oraz 2351S w Krupskim Młynie celem poprawy połączenia drogowego z Powiatem Lublinieckim i Województwem Opolskim - dokumentacja projektowa - Poprawa połączenia drogowego z Powiatem Lublinieckim i Województwem Opolskim	Zarząd Dróg Powiatowych	2022	2023	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
1.3.2.22	Przebudowa DP3278S ul. Częstochowska w Tarnowskich Górach na odcinku pod wiaduktem kolejowym - Poprawa infrastruktury drogowej, komfortu podróżowania i bezpieczeństwa na drogach	Zarząd Dróg Powiatowych	2022	2024	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
1.3.2.23	Przebudowa ulicy Grzybowej w Tarnowskich Górach - Poprawa infrastruktury drogowej, komfortu podróżowania i bezpieczeństwa na drogach	Zarząd Dróg Powiatowych	2020	2025	25 716 900,00	51 900,00	398 000,00	33 000,00	1,55%	63,58%
1.3.2.24	Przebudowa instalacji elektrycznej w budynku Zespołu Szkół Technicznych i Ogólnokształcących - Poprawa bezpieczeństwa użytkowania oraz dostosowanie do obowiązujących przepisów	Wydział Inwestycji i Drogownictwa	2022	2023	625 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
1.3.2.25	Wykonanie izolacji ścian fundamentowych w budynku Zespołu Szkół Chemiczno-Medycznych i Ogólnokształcących - Poprawa warunków kształcenia oraz ograniczenie kosztów eksploatacji budynku	Wydział Inwestycji i Drogownictwa	2022	2023	180 000,00	30 000,00	26 199,00	26 199,00	14,56%	87,33%
1.3.2.26	Instalacja fotowoltaiki w Domu Pomocy Społecznej "Przyjaźń" - Ograniczenie kosztów energii poprzez korzystanie z odnawialnych źródeł energii	Wydział Inwestycji i Drogownictwa	2022	2023	420 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Poniesione nakłady finansowe do dnia 31.12.2022 r. (łącznie)	Poniesione nakłady finansowe w 2022 r. do dnia 31.12.2022 r.	Poniesione nakłady finansowe do dnia 31.12.2022 r. (łącznie) w %	Poniesione nakłady finansowe w 2022 r. do dnia 31.12.2022 r. w %
			Od	Do						
1.3.2.27	Budowa kotłowni gazowej w budynku mieszkalnym przy ul. Park 2 w Brynku oraz wykonania wewnętrznej instalacji gazowej wraz z wyposażeniem lokali mieszkalnych położonych w Brynku przy ul. Park 6 w indywidualne gazowe kotły grzewcze - Ograniczenie kosztów energii cieplnej	Wydział Gospodarczy	2022	2023	140 000,00	10 000,00	9 225,00	9 225,00	6,59%	92,25%
1.3.2.28	Tarnogórski bez barier - Poprawa dostępności usług publicznych świadczonych przez JST w budynku Starostwa Powiatowego w Tarnowskich Górach przy ulicy Karłuszowiec 5 i Mickiewicza 41 oraz w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w Tarnowskich Górach przy ul. Sienkiewicza 16 oraz w budynku I Liceum Ogólnokształcącego im. Stefanii Sempołowskiej przy ul. Opolskiej 28 w Tarnowskich Górach dla osób z problemami słuchu, wzroku, z ograniczeniami w poruszaniu się oraz z problemami poznawczymi	Samodzielne Stanowisko ds. Nadzoru	2022	2023	170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%

Załącznik Nr 3 do sprawozdania
Zarządu Powiatu Tarnogórskiego
z dnia 27 marca 2023 roku

Zestawienie projektów wraz ze zmianami w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 2 i 3 uofp na dzień 31.12.2022 r.

L.p	Tytuł projektu Podmiot finansujący Miejsce realizacji	Wartość ogółem projektu	Plan na 2022r. - uchwała budżetowa	Zmiany w 2022r.		Wykonanie łączne na dzień bilansowy 31.12.2022r. Wykonanie dotyczące roku 2022	Źródło finansowania – ogółem wykonanie od początku realizacji		Uwagi!
				zwiększenia	zmniejszenia		zewnątrzne	własne	
1.	Powiatowa Akademia Sukcesu Ucznia Szkoły Zawodowej Biuro Strategii i Rozwoju	2 012 795,00	111 683,00	50 147,00	44 859,00	<u>1 822 659,33</u> 116 941,77	1 822 659,33	0,00	projekt realizowany w latach 2018- 2022
2.	Zawodowcy z Tarnogórskiej Sorbony ponad granicami Wieloprofilowy Zespół Szkoł w Tarnowskich Górach	355 865,00	0,00	353 865,00	0,00	<u>334 840,66</u> 334 840,66	334 840,66	0,00	projekt realizowany w latach 2022- 2023
3.	Specjal Education At A Crossroads Zespół Szkół Specjalnych w Radzionkowie	59 862,00	0,00	3 000,00	0,00	<u>0,00</u> 0,00	0,00	0,00	projekt realizowany w latach 2022- 2024
4.	2022-1PL01-KA121- VET-000065856 Zespół Szkół Gastronomiczno- Hotelarskich w	256 605,00	0,00	235 038,00	5 412,00	<u>227 000,48</u> 227 000,48	227 000,48	0,00	projekt realizowany w latach 2022- 2023

	<i>Tarnowskich Górach</i>								
5.	Europejskie doświadczenia zawodowe szansą na lepszy start w przyszłość <i>Technikum nr 13 w Radzionkowie</i>	264 469,00	0,00	40 900,00	0,00	<u>8 154,94</u> 8 154,94	8 154,94	0,00	<i>projekt realizowany w latach 2022-2023</i>
6.	Zagraniczny staż zawodowy punktem zwrotnym w karierze <i>Zespół Szkół Budowlano-Architektonicznych w Tarnowskich Górach</i>	256 091,00	0,00	42 250,00	0,00	<u>3 940,73</u> 3 940,73	3 940,73	0,00	<i>projekt realizowany w latach 2022-2023</i>
7.	2022-1PL01-KA121-VET-0000054999 <i>Centrum Edukacji Ekonomiczno-Handlowej w Tarnowskich Górach</i>	247 746,00	0,00	40 900,00	0,00	<u>0,00</u> 0,00	0,00	0,00	<i>projekt realizowany w latach 2022-2023</i>
8.	2021-1PL01-KA121-VET-000009723 <i>Centrum Edukacji Ekonomiczno-Handlowej w Tarnowskich Górach</i>	295 157,00	0,00	300 415,00	5 258,00	<u>294 485,26</u> 294 485,26	294 485,26	0,00	<i>projekt jednoroczny realizowany w roku 2022</i>
9.	Europejska mobilność uczniów drogą do rozwoju kompetencji kluczowych <i>Centrum Edukacji Ekonomiczno-Handlowej w Tarnowskich Górach</i>	109 860,00	0,00	110 760,00	900,00	<u>109 347,10</u> 109 347,10	109 347,10	0,00	<i>projekt jednoroczny realizowany w roku 2022</i>

10.	BE CREATIVE BREAK THE BARRIER <i>Zespół Szkół Specjalnych w Radzionkowie</i>	91 216,00	24 909,00	44 266,00	6 541,00	<u>90 097,77</u> 61 515,71	90 097,77	0,00	<i>projekt realizowany w latach 2020- 2022</i>
11.	HEALTHY EUROPEANS ON THE MOVE <i>Zespół Szkół Specjalnych w Radzionkowie</i>	149 836,00	46 055,00	64 363,00	21 384,00	<u>149 696,23</u> 88 894,12	149 696,23	0,00	<i>projekt realizowany w latach 2020- 2022</i>
12.	Europejski staż zawodowy fundamentem sukcesu na rynku pracy <i>Zespół Szkół Budowlano- Architektonicznych w Tarnowskich Górach</i>	449 532,00	220 129,00	238 452,00	17 812,00	<u>447 795,53</u> 439 031,88	447 795,53	0,00	<i>projekt realizowany w latach 2020- 2022</i>
13.	Międzynarodowe praktyki-teraz Twoja kolej <i>Zespół Szkół Techniczno- Usługowych w Tarnowskich Górach</i>	319 718,00	50 000,00	400 718,00	131 000,00	<u>7 721,10</u> 7 721,10	7 721,10	0,00	<i>projekt realizowany w latach 2020- 2022</i>
14.	Praktyka zagraniczna – nowe możliwości, lepsze umiejętności <i>Centrum Edukacji Ekonomiczno-Handlowej w Tarnowskich Górach</i>	324 543,00	267 111,00	32 170,00	24 850,00	<u>324 108,93</u> 273 997,14	324 108,93	0,00	<i>projekt realizowany w latach 2019- 2022</i>
15.	Mobilność kluczem do sukcesu-wzmocnienie kompetencji zawodowych uczniów Tarnogórskiej Sorby <i>Wieloprofilowy Zespół Szkół w Tarnowskich Górach</i>	320 843,00	153 509,00	162 619,00	12 944,00	<u>320 737,62</u> 303 079,81	320 737,62	0,00	<i>projekt realizowany w latach 2019- 2022</i>
16.	Termomodernizacja	1 159 140,00	766 288,00	304 184,00	0,00	<u>369 027,15</u>	278 126,09	90 901,06	<i>projekt</i>

	budynku Zarządu Dróg Powiatowych w Tarnowskich Górach wraz z instalacją fotowoltaiki <i>Wydział Inwestycji i Drogownictwa</i>					327 207,15			<i>realizowany w latach 2020-2023</i>
17.	Termomodernizacja budynku Szkoły oraz Sali gimnastycznej Zespołu Szkół Budowlano-Architektonicznych <i>Wydział Inwestycji i Drogownictwa</i>	2 609 225,00	2 503 989,00	83 865,00	19 219,00	<u>1 422 549,66</u> 1 381 959,66	1 035 983,42	386 566,24	<i>projekt realizowany w latach 2020-2022 *</i>
18.	Termomodernizacja budynku Domu Pomocy Społecznej „Przyjaźń” w Tarnowskich Górach <i>Wydział Inwestycji i Drogownictwa</i>	5 375 539,00	0,00	1 989 054,00	0,00	<u>2 719 762,40</u> 1 327 194,72	1 783 915,41	935 846,99	<i>projekt przewidziany do realizacji w latach 2014-2021 ze względu na problemy wykonawcy został przedłużony do 2023 roku *</i>
19.	Remont i wyposażenie laboratoriów w Zespole Szkół Chemiczno-Medycznych i Ogólnokształcących w Tarnowskich Górach <i>Wydział Inwestycji i Drogownictwa</i>	3 008 364,00	2 328 837,00	777 627,00	115 935,00	<u>2 219 674,61</u> 2 201 839,61	1 662 183,19	557 491,42	<i>projekt realizowany w latach 2019-2022 *</i>

*Celem zachowania spójności prezentowanych danych oraz zgodności z wieloletnią prognozą finansową, dla realizacji zadań współfinansowanych środkami strukturalnymi, w zestawieniu ujęto zmiany odnoszące się do wszystkich źródeł finansowania tj. środków unijnych (ostatnia cyfra paragrafu 7), kosztów kwalifikowanych (ostatnia cyfra paragrafu 9) oraz kosztów niekwalifikowanych (ostatnia cyfra paragrafu 0).