



DZIENNIK URZĘDOWY WOJEWÓDZTWA ŚLĄSKIEGO

Katowice, dnia 18 kwietnia 2025 r.

Poz. 2805

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU POWIATU TARNOGÓRSKIEGO

z dnia 26 marca 2025 r.

z wykonania budżetu Powiatu Tarnogórskiego za 2024 rok

Na podstawie art. 32 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (tekst jednolity: Dz. U. z 2024 r. poz. 107 z późn. zm.¹⁾) oraz art. 267 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.²⁾)

Zarząd Powiatu przedkłada:

- 1) sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Powiatu Tarnogórskiego za 2024 rok o treści określonej w załączniku nr 1 do niniejszego sprawozdania;
- 2) stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich na dzień 31.12.2024 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 31.12.2024 r. o treści określonej w załączniku nr 3 do niniejszego sprawozdania.

Starosta Tarnogórski

Adam Chmiel

¹⁾ Przepisy wprowadzające zmiany opublikowano w Dz. U. z 2024 r. poz. 1907

²⁾ Przepisy wprowadzające zmiany opublikowano w Dz. U. z 2024 r. poz. 1572, poz. 1717, poz. 1756, poz. 1907, z 2025 r. poz. 39

Załącznik Nr 1 do sprawozdania
Zarządu Powiatu Tarnogórskiego
z dnia 26 marca 2025 r.

ROCZNE SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA BUDŻETU POWIATU TARNOGÓRSKIEGO ZA ROK 2024

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 2024. Uchwała budżetowa nr LX/490/2023 przyjęta została przez Radę Powiatu Tarnogórskiego w dniu 19 grudnia 2023 roku, a podstawowe kategorie budżetowe kształtowały się następująco:

1. dochody	309 613 487,00 zł
w tym:	
1) <i>dochody bieżące</i>	<i>260 639 324,00 zł</i>
2) <i>dochody majątkowe</i>	<i>48 974 163,00 zł</i>
2. wydatki	314 105 884,00 zł
w tym:	
1) <i>wydatki bieżące</i>	<i>253 363 863,00 zł</i>
2) <i>wydatki majątkowe</i>	<i>60 742 021,00 zł</i>
3. przychody	7 192 397,00 zł
w tym:	
1) <i>z wolnych środków wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych</i>	<i>7 192 397,00 zł</i>
4. rozchody	2 700 000,00 zł
w tym:	
1) <i>wykup wyemitowanych w latach ubiegłych obligacji komunalnych</i>	<i>2 700 000,00 zł</i>
5. wynik finansowy (poz. 1-poz. 2)	-4 492 397,00 zł

Wprowadzone na przestrzeni 2024 roku zmiany do planu finansowego Powiatu określają – zgodnie z ewidencją księgową oraz sprawozdaniem Rb-NDS, wg stanu na 31 grudnia 2024 roku – planowane wartości podstawowych kategorii budżetowych jak niżej:

1. dochody ogółem	339 769 848,00 zł
w tym:	
1) <i>dochody bieżące</i>	<i>308 056 139,00 zł</i>
2) <i>dochody majątkowe</i>	<i>31 713 709,00 zł</i>
2. wydatki ogółem	337 191 812,00 zł
w tym:	
1) <i>wydatki bieżące</i>	<i>292 186 285,00 zł</i>
2) <i>wydatki majątkowe</i>	<i>45 005 527,00 zł</i>
3. przychody ogółem	3 121 964,00 zł
w tym:	
1) <i>z wolnych środków wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych</i>	<i>3 101 964,00 zł</i>
2) <i>ze spłat udzielonych pożyczek</i>	<i>20 000,00 zł</i>
4. rozchody ogółem	5 700 000,00 zł
w tym:	
1) <i>rozchody z tytułu pożyczki długoterminowej udzielonej Wielospecjalistycznemu Szpitalowi Powiatowemu S. A. w Tarnowskich Górach</i>	<i>3 000 000,00 zł</i>

2) wykup wyemitowanych w latach ubiegłych obligacji komunalnych 2 700 000,00 zł

5. wynik finansowy (poz. 1-poz. 2) 2 578 036,00 zł

Różnica pomiędzy dochodami po zmianach planu wg stanu na 31 grudnia 2024 roku a planowanymi dochodami w pierwotnej uchwale budżetowej Powiatu wynosi 30 156 361,00 zł. Zwiększeniu o kwotę 47 416 815,00 zł uległ plan dochodów bieżących, natomiast plan dochodów majątkowych zmalał o kwotę 17 260 454,00 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. większych wpływów z opłat komunikacyjnych;

3. wyższych wpływów z najmu i dzierżawy nieruchomości w Starostwie Powiatowym;

4. otrzymanej dotacji od Wojewody na realizację rządowego programu „Dofinansowanie wynagrodzeń pracowników jednostek organizacyjnych pomocy społecznej w postaci dodatku motywacyjnego na lata 2024-2027”;

5. otrzymania dofinansowania z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na realizację zadań remontowych: „Remont drogi powiatowej nr 3275S ul. Wolności w Zbrosławicach” i „Remont DP 3209S ul. Powstańców Śląskich w Tworogu i ul. Wiejskiej w Nowej Wsi Tworoskiej”;

6. otrzymania dodatkowych udziałów z PIT z Ministerstwa Finansów wynikających z ustaleń zawartych pomiędzy stroną samorządową a Ministerstwem;

7. otrzymania środków z Funduszu Pracy z przeznaczeniem na wynagrodzenia i pochodne w związku z realizacją „Rządowego programu wsparcia powiatu w organizacji i tworzeniu rodzinnych form pieczy zastępczej w 2024 roku” oraz realizacją programu pn. „Dofinansowanie wynagrodzeń rodzin zastępczych zawodowych i prowadzących rodzinne domy dziecka na lata 2024-2027”;

8. otrzymania środków strukturalnych na realizację projektów w jednostkach oświatowych oraz Starostwie Powiatowym;

9. otrzymania środków z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach na realizację programu pn. „Ekopracownia pod chmurką w SOSW w Tarnowskich Górach – Zielona Baza Szkoły” w Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym, „Zielona Pracownia 2023 – EKOSEMPA” w I Liceum Ogólnokształcącym im. S. Sempołowskiej oraz „Programu Ochrony Środowiska Powiatu Tarnogórskiego na lata 2025-2029 z perspektywą do roku 2033” w Starostwie Powiatowym;

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

11. korekt in plus wartości części oświatowej subwencji ogólnej oraz wykonania nowego tytułu dochodów, tj. części rozwojowej subwencji ogólnej zgodnie z informacją ministerialną zawartą w tzw. „drugiej wersji wskaźników” po uchwaleniu budżetu państwa;

12. otrzymania środków z Funduszu Pomocy na pomoc dla obywateli Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego kraju. Środki uzyskano przede wszystkim na realizację dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy oraz wydawanie decyzji o niepełnosprawności;

13. 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;

14. wprowadzenia środków z Krajowego Funduszu Szkoleniowego celem dofinansowania szkoleń dla pracowników Starostwa Powiatowego oraz jednostek oświatowych;

15. otrzymania z budżetu państwa dotacji na zakup nowości wydawniczych do bibliotek szkolnych i pedagogicznych w ramach „Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa”;

16. otrzymania środków z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych na realizację programu „Rehabilitacja 25 plus” w Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym w Tarnowskich Górach;

17. otrzymania pomocy finansowej z Gminy Miasteczko Śląskie na dofinansowanie remontu fragmentu nawierzchni chodnika w ciągu drogi powiatowej 3252S przy ulicy Dworcowej w Miasteczku Śląskim;

18. zmniejszenia pomocy finansowej z Gminy Tworóg na dofinansowanie remontu ulicy Powstańców Śląskich w Tworogu i ulicy Wiejskiej w Nowej Wsi Tworoskiej;

19. zmian planu w jednostkach podległych oraz wydziałach Starostwa Powiatowego, w tym z tytułu: odsetek od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych, odpłatności pensjonariuszy w dpsach, refaktur za media, refundacji zakończonych w latach ubiegłych projektów unijnych w oświacie, odszkodowań i kar, odpłatności gmin za pobyt dzieci w pieczy zastępczej, środków związanych z rozliczeniem dotacji z lat ubiegłych, udziału w gospodarowaniu majątkiem Skarbu Państwa (5%, 25%), wpływu za prace interwencyjne oraz odzyskania podatku VAT.

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

1. niższe wpływy ze sprzedaży nieruchomości;
2. otrzymanie środków z Ministerstwa Finansów wynikających z refundacji wydatków poniesionych na realizację zadań inwestycyjnych pn. „Termomodernizacja Zespołu Szkół Budowlano-Architektonicznych” oraz „Termomodernizacja Domu Pomocy Społecznej „Przyjaźń”;
3. przesunięcia w harmonogramach realizacji poniższych zadań:
 - 1) „Termomodernizacja Zespołu Szkół Artystyczno-Projektowych w Tarnowskich Górach – etap I wymiana stolarki okiennej”;
 - 2) „Budowa Domu Pomocy Społecznej w Tarnowskich Górach – etap I”;
 - 3) „Budowa mostu w ciągu ulicy Drozdka w drodze powiatowej 2352S nad rzeką Mała Panew w Kaletach”;
 - 4) „Przebudowa części budynku głównego WSP S.A. w Tarnowskich Górach na potrzeby Oddziału Neurologii z Pododdziałem Udarowym”;
 - 5) „Budowa strażnicy Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Tarnowskich Górach”;
4. otrzymanie środków z Funduszu Dopłat z Banku Gospodarstwa Krajowego na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa lokali mieszkalnych przy ul. Opolskiej 26 a i b w Tarnowskich Górach na potrzeby mieszkań chronionych”;
5. uzyskanie dotacji z Funduszu Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej celem współfinansowania zakupu sprzętu strażackiego, w tym pomp szlamowych oraz armatury wodnej do zestawu powodziowego;
6. zwiększenie planu z niewykorzystanych środków z rozliczenia wydatków niewygasających z roku 2023;
7. zwiększenie planu z dotacji od Wojewody Śląskiego na zakup pompy wirowej MB 20*100 na oczyszczalni ścieków po Zakładach Chemicznych Tarnowskie Góry.

Przychody, czyli drugi z elementów decydujących o wielkości środków pozostających w dyspozycji Powiatu, zwiększany był trzy razy w ciągu roku. W pierwszym kwartale plan został zwiększony łącznie o 6 904 204,00 zł, z tego na wolne środki przypadała kwota 2 362 603,00 zł, na spłaty pożyczek i kredytów udzielonych ze środków publicznych kwota 20 000,00 zł, natomiast na szeroko rozumianą nadwyżkę budżetową kwota 4 521 601,00 zł. Główne kierunki i przyczyny rozdysponowania przychodów na sfinansowanie wydatków dotyczyły:

1. zabezpieczenia planu w związku z niepełną realizacją w roku 2023 zadań inwestycyjno-remontowych, w tym: remonty dróg powiatowych, przebudowa DP 3224S ul. Mikulczycka w Świętoszowicach, przebudowa drogi powiatowej 3225S ul. Ofiar Katynia w Kaletach, przygotowanie dokumentacji projektowej na potrzeby realizacji zadań na drogach powiatowych, poprawa bezpieczeństwa niechronionych uczestników ruchu w Gminie Tarnowskie Góry oraz w Gminie Ożarówce, rozbudowa drogi powiatowej 3253S ul. Św. Marka w Miasteczku Śląskim, rozbudowa drogi powiatowej ul. Powstańców Śląskich w Tarnowskich Górach, rozbudowa drogi powiatowej 3290S ul. Grzybowej w Tarnowskich Górach, „Dostępna przestrzeń publiczna”;
2. zabezpieczenia planu w związku z niepełną realizacją w roku 2023 programów i projektów unijnych w oświacie;
3. zabezpieczenia planu na zakupy inwestycyjne, tj. elektronicznej tablicy ogłoszeń w wersji naściennej, dwóch depozytorów na klucze oraz ergonomicznego wyposażenia dla pracowników;

4. zabezpieczenia planu na pokrycie kosztów udziału mieszkańców Powiatu Tarnogórskiego w warsztatach terapii zajęciowej prowadzonych na terenie innych powiatów;

5. zabezpieczenia planu na realizację projektu pn. „Rehabilitacja 25+”;

6. zabezpieczenia planu na roboty dodatkowe dla zadania inwestycyjnego pn. „Modernizacja budynków Starostwa Powiatowego w Tarnowskich Górach przy ul. Karłuszowiec 5 oraz Mickiewicza 41”;

7. zabezpieczenia planu na przygotowanie dokumentacji projektowej dla zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa części budynku głównego WSP S.A. w Tarnowskich Górach na potrzeby Oddziału Okulistycznego”;

8. zabezpieczenia wkładu własnego w ramach zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa lokali mieszkalnych przy ul. Opolskiej 26 a i b w Tarnowskich Górach na potrzeby mieszkań chronionych”;

9. zabezpieczenia planu na złożenie pozwu przeciwko Państwowemu Gospodarstwu Leśnemu Lasy Państwowe.

Wszystkie kolejne korekty strony przychodowej zmniejszały wartość tej kategorii. Jako podstawowe przyczyny wskazać należy:

1. przesunięcia w harmonogramach realizacji zadań inwestycyjnych na lata przyszłe;

2. uzyskanie środków dotacyjnych na programy strukturalne oraz zadania remontowe na drogach, które miały finansować wydatki realizowane w roku 2025;

3. uzyskanie dodatkowych dochodów z udziałów w podatku PIT, które nie finansowały w roku 2024 realizowanych wydatków.

Wyżej wymienione zdarzenia powodowały „uwolnienie” przychodów, które mogły zostać zaangażowane do projektu budżetu na 2025 i finansować zaplanowane na tenże rok wydatki. Bardziej precyzyjnie 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 2024 roku

Tytuł	Stan wg uchwały budżetowej	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2024 r.
Wolne środki z rozliczenia lat ubiegłych	7 192 397,00	2 362 603,00	6 453 036,00	3 101 964,00
Przychody ze spłat pożyczek i kredytów udzielonych ze środków publicznych	0,00	20 000,00	0,00	20 000,00
Nadwyżka z lat ubiegłych	0,00	4 521 601,00	4 521 601,00	0,00
RAZEM	7 192 397,00	6 904 204,00	10 974 637,00	3 121 964,00

Tabela nr 2 Kształtowanie się planowanych rozchodów w 2024 roku

Tytuł	Stan wg uchwały budżetowej	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2024 r.
Wykup wyemitowanych w latach ubiegłych obligacji komunalnych	2 700 000,00	0,00	0,00	2 700 000,00
Udzielone pożyczki i kredyty	0,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00
RAZEM	2 700 000,00	3 000 000,00	0,00	5 700 000,00

W segmencie wydatków różnica pomiędzy wydatkami po zmianach planu na dzień 31 grudnia 2024 roku a planowanymi wydatkami w pierwotnej uchwale budżetowej Powiatu wyniosła 23 085 928,00 zł. Zwiększeniu uległ plan wydatków bieżących (o kwotę 38 822 422,00 zł), natomiast zmniejszeniu plan wydatków majątkowych (o kwotę 15 736 494,00 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 2024. Konieczność dokonywania zmian w wielu przypadkach była niezależna od Powiatu. Największe przyrosty kwotowe w planowanych wydatkach, w odniesieniu do planu pierwotnego, podobnie zresztą jak to miało miejsce w latach ubiegłych, odnotowano w oświacie i edukacyjnej opiece wychowawczej, administracji publicznej, transporcie, bezpieczeństwie publicznym oraz gospodarce mieszkaniowej. Zmniejszył się natomiast plan wydatków na zadania w pomocy społecznej.

Wykonanie parametrów budżetowych na dzień 31 grudnia 2024 roku przedstawia się następująco:

1. dochody ogółem w tym:	345 166 282,32 zł	101,59% planu po zmianach
1) dochody bieżące	313 405 887,34 zł	101,74% planu po zmianach
2) dochody majątkowe	31 760 394,98 zł	100,15% planu po zmianach
2. wydatki ogółem w tym:	320 591 817,70 zł	95,08% planu po zmianach
1) wydatki bieżące	277 861 582,05 zł	95,10% planu po zmianach
2) wydatki majątkowe	42 730 235,65 zł	94,94% planu po zmianach
3. przychody ogółem w tym:	19 033 227,73 zł	609,66% planu po zmianach
1) wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym	9 555 000,00 zł	308,03% planu po zmianach
2) wynikające 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)	644 517,56 zł	0,00% planu po zmianach
3) z nadwyżki z lat ubiegłych	8 813 710,17 zł	0,00% planu po zmianach
4) spłaty udzielonych przez Powiat pożyczek (Inkubator)	20 000,00 zł	100,00% planu po zmianach
4. rozchody ogółem w tym:	5 700 000,00 zł	100,00% planu po zmianach
1) udzielone pożyczki	3 000 000,00 zł	100,00% planu po zmianach
2) wykup wyemitowanych w latach ubiegłych obligacji komunalnych	2 700 000,00 zł	100,00% planu po zmianach

Procentowa realizacja ogółem dwóch podstawowych kategorii budżetowych, a więc dochodów i wydatków, kształtuje się na bardzo poprawnym poziomie, tj. powyżej 95% planu po zmianach. Zadawalające wskaźniki osiągają zarówno składowe bieżące, jak też majątkowe. Szczególnie, w odniesieniu do lat wcześniejszych, gdzie z różnych względów, w przypadku składowych majątkowych, realizacja często dość znacznie odbiegała od oczekiwanego umownego wskaźnika rocznego.

Pobieżna analiza dochodów bieżących wykazuje tylko nieco poniżej dwóch procent wyższe wykonanie od normy rocznej. Wydaje się, iż jest to niewiele, jednakże w odniesieniu do wartości kwotowych ponadplanowe wykonanie dochodów wynosi ponad 5 mln zł. Główne przyczyny zaistniałej sytuacji to: po pierwsze wyższa od zakładanej realizacja wielu tytułów dochodów własnych, po drugie zaś uzyskanie nieplanowanych, lub planowanych do pozyskania w roku 2025, dochodów dotacyjnych na zadania infrastrukturalne oraz programy strukturalne. W roku 2024 nie było konieczności angażowania do budżetu na bieżąco wszystkich otrzymywanych ponadplanowo dochodów – z jednej strony celem zabezpieczenia środków na realizację wydatków – z drugiej zaś na skompensowanie nierealizowanych innych tytułów dochodów. Jeśli chodzi o wydatki bieżące wykonanie na poziomie 95,10% planu po zmianach nie powinno budzić zastrzeżeń. Próżno bowiem szukać budżetu, przede wszystkim w większych jednostkach organizacyjnych, zrealizowanego po stronie wydatków bieżących w 100%. Zawsze znajdują się podziałki klasyfikacji budżetowej, w których wystąpią oszczędności. Dodatkowo nie została nawet w najmniejszym stopniu nierozdysponowana rezerwa kryzysowa a w rezerwie ogólnej również pozostały znaczące niezaangażowane środki. W innych klasyfikacjach mogą ponadto mieć miejsce przesunięcia w harmonogramach wykonania zadań, lub nie zaistnieją zdarzenia, na które zabezpieczono środki rezerwowe. Składowe majątkowe dochodów i wydatków są w pewnym sensie ze sobą powiązane. Często bowiem, zgodnie z założeniami projektów, 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 2024, gdzie ponad połowa wydatków majątkowych zapłacona została w czwartym kwartale. W przypadku składowych majątkowych plan starano się korygować na bieżąco

w sytuacji uzyskania informacji o przesunięciach w harmonogramach, rozstrzygnięciach przetargowych, przyznanych dodatkowo dofinansowaniach itp. Symbolicznie ponadplanowe wykonanie dochodów majątkowych (o 0,15%) w stosunku do planu jest rezultatem zaliczkowego uzyskania środków na przygotowanie urzędu w zakresie cyberbezpieczeństwa. Zadanie to będzie realizowane w roku 2025. Od dłuższego czasu praktycznie bez znaczenia, w stosunku do całości wygenerowanych dochodów, pozostają dochody ze sprzedaży majątku. Podobnie było w roku 2024 gdzie wykonanie tego tytułu to zaledwie nieco ponad 200 tys. 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 9,21% w przypadku dochodów oraz 13,32% dla wydatków.

Wykonanie przychodów na poziomie 610% związane jest z niezaangażowaną w budżecie ubiegłego roku kwotą wolnych środków i nadwyżki budżetowej w wysokości 15 911 263,73 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 2024. W odniesieniu do rozchodów wykup obligacji realizowany był zgodnie z przyjętymi harmonogramami zatem, na odcinku regulowania zobowiązań nie wystąpiły żadne perturbacje. Także terminowo i zgodnie z umową, w kilku transzach, wypłacona została przez Powiat na rzecz Wielospecjalistycznego Szpitala Powiatowego S.A. pożyczka celem poprawy bieżącej płynności oraz spłaty zobowiązań. Stąd też nie powinno zaskakiwać stuprocentowe wykonanie całej grupy 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 54 557 533,02 zł) wydatki bieżące. Pomijając w analizie przychody różnica pomiędzy samymi tylko dochodami a wydatkami bieżącymi jest również bardzo wysoka i wynosi 35 544 305,29 zł. Taka sytuacja wpływa pomyślnie na kształtowanie się indywidualnego wskaźnika zadłużenia z art. 243 – w latach przyszłych wieloletniej prognozy finansowej – kiedy to wspomniana relacja uwzględniana jest przy jego obliczeniu. Na wysokość różnicy pomiędzy dochodami a wydatkami bieżącymi pozytywnie wpłynął transfer z budżetu państwa dodatkowych środków z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych w wysokości niespełna 7,0 mln zł, a poza tym wspomniane wyżej zaliczkowe przekazywanie środków na programy unijne i bieżące przedsięwzięcia infrastrukturalne. Jednakże w przypadku zaliczkowego otrzymywania środków, szczególnie w końcówce roku, których nie trzeba zwracać do dysponenta wyższego szczebla, pozytywny wpływ jest tylko pozorny. W jednym roku bowiem wartość różnicy jest dzięki temu ogromna. W następnym natomiast, kiedy środki te należy wydatkować, a nie ma wygenerowanego dochodu, wartość różnicy pomiędzy dochodami a wydatkami bieżącymi, może przez to osiągnąć wartości minimalnie powyżej zera lub niższe od zera. Brak harmonijności pomiędzy wpływem środków a realizacją wydatków podnoszony był już kilkakrotnie w latach ubiegłych. Dotyczył on jednak zasadniczo komponentów majątkowych, co może w pewnym stopniu zaburzało płynność finansową, aczkolwiek nie miało tak dużego wpływu na podstawowe, ustawowe wskaźniki zadłużeniowe. Należy podkreślić, iż zmiana ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, wpłynie pozytywnie na uzyskiwane przez samorządy dochody od roku 2025. Z dużym prawdopodobieństwem nie będzie można natomiast zakładać wpływu w trakcie roku „kroplówki”, co miało miejsce w roku 2024 i w latach wcześniejszych.

Rok 2024 notuje nadwyżkę (24 574 464,62 zł), która jest wyższa od wartości zaplanowanej w budżecie (2 578 036,00 zł). Z kolei ostateczny wynik budżetu traktowany historycznie, uwzględniający wszystkie kategorie, w tym również wynik na operacjach niekasowych wyniósł **37 886 696,15 zł** i stanowi, zarówno nadwyżkę budżetową, jak też wolne środki. Wspomnieć należy jednak, iż część z tej kwoty tj. 14 945 670,00 zł została już uwzględniona w uchwale budżetowej na rok 2025. Według stanu na dzień 28 lutego 2025 roku zaangażowano dalsze przychody w wysokości 11 866 405,85 zł celem sfinansowania, w głównej mierze, niezrealizowanych w całości w roku ubiegłym inwestycji i remontów, „miękkich” projektów społecznych w oświacie, podwyżek wynagrodzeń, przygotowania dokumentacji projektowych na potrzeby realizacji nowych zadań inwestycyjnych oraz zmniejszonych dochodów. Nawet jednak po uwzględnieniu powyższych okoliczności do dyspozycji pozostaje jeszcze kwota 11 074 620,30 zł. Daje to Zarządowi pewną, jednakże zważywszy na skalę wyzwań, niewielką rezerwę na wypadek zaistnienia zdarzeń mogących generować znaczne a niezaplanowane, bądź zaplanowane w zbyt niskiej wysokości, wydatki. Możemy tu wskazać przykładowo niekorzystne rozstrzygnięcia sądowe, czy też wzrosty wartości robót i usług w wyniku rozstrzygniętych postępowań przetargowych, a ponadto wsparcie dla podmiotu

szpitalnego. Ze względu na relacje ustawowe preferowanym kierunkiem angażowania środków winny być wydatki majątkowe.

I. Realizacja budżetu w 2024 roku

Dochody Powiatu wykonano w wysokości 345 166 282,32 zł, co stanowi 101,59% planu, natomiast wydatki wyniosły 320 591 817,70 zł, co stanowi 95,08% planu. Jednocześnie przychody Powiatu wyniosły 19 033 227,73 zł, co stanowi 609,66% planu a rozchody 5 700 000,00 zł, co stanowi 100% planu.

Zbiornicze dane dotyczące planu i wykonania budżetu Powiatu Tarnogórskiego za 2024 rok zawiera tabela nr 3.

Tabela nr 3 Plan i wykonanie budżetu Powiatu Tarnogórskiego w 2024 roku

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN ROCZNY PO ZMIANACH	WYKONANIE BUDŻETU	WYKONANIE BUDŻETU (%)
1.	DOCHODY OGÓŁEM	339 769 848,00	345 166 282,32	101,59%
1A.	DOCHODY BIEŻĄCE	308 056 139,00	313 405 887,34	101,74%
1B.	DOCHODY MAJĄTKOWE	31 713 709,00	31 760 394,98	100,15%
2.	WYDATKI OGÓŁEM	337 191 812,00	320 591 817,70	95,08%
2A.	WYDATKI BIEŻĄCE	292 186 285,00	277 861 582,05	95,10%
2B.	WYDATKI MAJĄTKOWE	45 005 527,00	42 730 235,65	94,94%
3.	WYNIK BUDŻETU (1–2)	2 578 036,00	24 574 464,62	-
4.	PRZYCHODY OGÓŁEM	3 121 964,00	19 033 227,73	609,66%
5.	ROZCHODY OGÓŁEM	5 700 000,00	5 700 000,00	100,00%

A. Dochody Powiatu Tarnogórskiego

Dochody Powiatu Tarnogórskiego wykonano w wysokości 345 166 282,32 zł tj. 101,59% planu, w tym dochody bieżące w kwocie 313 405 887,34 zł tj. 101,74% planu, a dochody majątkowe w kwocie 31 760 394,98 zł tj. 100,15% 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 2024 roku

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	Wykonanie planu w%	% udział w dochodach wykonanych
DOCHODY	339 769 848,00	345 166 282,32	101,59%	100,00%
Dochody bieżące	308 056 139,00	313 405 887,34	101,74%	90,79%
w tym dotacje	41 159 829,00	42 903 268,70	104,23%	12,42%
Dochody majątkowe	31 713 709,00	31 760 394,98	100,15%	9,21%
w tym dotacje	21 400 060,00	21 620 505,72	101,03%	6,26%

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 2024 roku

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan na dzień 31.12.2024 r.	Wykonanie 2024 r.	Wykonanie planu w%	% udziału w dochodach
010			Rolnictwo i łowiectwo	30 864,00	29 467,68	95,48%	0,01%
<u>010</u>	<u>01095</u>		<u>Pozostała działalność</u>	<u>30 864,00</u>	<u>29 467,68</u>	<u>95,48%</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	9 000,00	7 603,68	84,49%	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	21 864,00	21 864,00	100,00%	0,01%
020			Leśnictwo	6 731,00	7 283,28	108,21%	0,00%
<u>020</u>	<u>02095</u>		<u>Pozostała działalność</u>	<u>6 731,00</u>	<u>7 283,28</u>	<u>108,21%</u>	<u>0,00%</u>
020	02095	0570	Wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych	0,00	499,82	0,00%	0,00%
020	02095	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	0,00	2,46	0,00%	0,00%
020	02095	0690	Wpływy z różnych opłat	0,00	50,00	0,00%	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	6 731,00	6 731,00	100,00%	0,00%
100			Górnictwo i kopalnictwo	20 706,00	20 706,00	100,00%	0,01%
<u>100</u>	<u>10095</u>		<u>Pozostała działalność</u>	<u>20 706,00</u>	<u>20 706,00</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	20 706,00	20 706,00	100,00%	0,01%
600			Transport i łączność	15 890 251,00	16 721 996,28	105,23%	4,84%
<u>600</u>	<u>60014</u>		<u>Drogi publiczne powiatowe</u>	<u>15 574 803,00</u>	<u>16 368 753,82</u>	<u>105,10%</u>	<u>4,74%</u>
600	60014	0620	Wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości	700 000,00	752 484,69	107,50%	0,22%

600	60014	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	300,00	416,00	138,67%	0,00%
600	60014	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	2 000,00	1 994,32	99,72%	0,00%
600	60014	0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	40 329,00	38 143,00	94,58%	0,01%
600	60014	2700	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	2 915 087,00	3 871 120,49	132,80%	1,12%
600	60014	2710	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	258 000,00	258 000,00	100,00%	0,07%
600	60014	6290	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	4 262 500,00	4 262 500,00	100,00%	1,23%
600	60014	6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	5 396 587,00	5 372 119,89	99,55%	1,56%
600	60014	6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	2 000 000,00	1 811 975,43	90,60%	0,52%
<u>600</u>	<u>60095</u>		<u>Pozostała działalność</u>	<u>315 448,00</u>	<u>353 242,46</u>	<u>111,98%</u>	<u>0,10%</u>
600	60095	0630	Wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego	3 600,00	3 600,00	100,00%	0,00%
600	60095	0690	Wpływy z różnych opłat	0,00	1 190,00	0,00%	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	81 500,00	89 011,82	109,22%	0,03%

			charakterze				
600	60095	0830	Wpływy z usług	43 000,00	46 070,40	107,14%	0,01%
600	60095	0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	3 000,00	6 276,93	209,23%	0,00%
600	60095	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	66 000,00	83 584,06	126,64%	0,02%
600	60095	0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	66 000,00	69 551,60	105,38%	0,02%
600	60095	0970	Wpływy z różnych dochodów	21 000,00	22 609,65	107,67%	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	31 348,00	31 348,00	100,00%	0,01%
700			Gospodarka mieszkaniowa	4 992 644,00	5 807 273,36	116,32%	1,68%
<u>700</u>	<u>70005</u>		<u>Gospodarka gruntami i nieruchomościami</u>	<u>4 992 644,00</u>	<u>5 807 273,36</u>	<u>116,32%</u>	<u>1,68%</u>
700	70005	0470	Wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebności	10 000,00	12 839,04	128,39%	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	475 000,00	766 696,17	161,41%	0,22%
700	70005	0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	105 000,00	105 000,00	100,00%	0,03%
700	70005	0800	Wpływy z tytułu odszkodowania za przejęte nieruchomości pod inwestycje celu publicznego	84 500,00	84 497,00	100,00%	0,02%
700	70005	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	2 000,00	29 984,12	1 499,21%	0,01%
700	70005	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	3 491,44	0,00%	0,00%
700	70005	0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,00	647,77	0,00%	0,00%
700	70005	0970	Wpływy z różnych dochodów	300 000,00	377 151,20	125,72%	0,11%

700	70005	2110	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	2 797 588,00	2 785 736,74	99,58%	0,81%
700	70005	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	1 200 000,00	1 622 674,71	135,22%	0,47%
700	70005	6410	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	18 556,00	18 555,17	100,00%	0,01%
710			Działalność usługowa	2 967 375,00	3 127 003,28	105,38%	0,91%
<u>710</u>	<u>71012</u>		<u>Zadania z zakresu geodezji i kartografii</u>	<u>1 673 795,00</u>	<u>1 826 358,80</u>	<u>109,11%</u>	<u>0,53%</u>
710	71012	0830	Wpływy z usług	1 250 000,00	1 403 063,80	112,25%	0,41%
710	71012	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	500,00	0,00	0,00%	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	423 295,00	423 295,00	100,00%	0,12%
<u>710</u>	<u>71015</u>		<u>Nadzór budowlany</u>	<u>1 102 799,00</u>	<u>1 102 672,78</u>	<u>99,99%</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	1 102 799,00	1 102 672,78	99,99%	0,32%
<u>710</u>	<u>71095</u>		<u>Pozostała działalność</u>	<u>190 781,00</u>	<u>197 971,70</u>	<u>103,77%</u>	<u>0,06%</u>
710	71095	0970	Wpływy z różnych dochodów	5 000,00	12 190,70	243,81%	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	185 781,00	185 781,00	100,00%	0,05%
750			Administracja publiczna	5 596 996,00	6 231 733,40	111,34%	1,81%
<u>750</u>	<u>75020</u>		<u>Starostwa powiatowe</u>	<u>2 612 084,00</u>	<u>2 936 470,12</u>	<u>112,42%</u>	<u>0,85%</u>
750	75020	0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	0,00	81,30	0,00%	0,00%
750	75020	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	10 108,30	0,00%	0,00%

750	75020	0970	Wpływy z różnych dochodów	65 932,00	127 092,85	192,76%	0,04%
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	30 465,49	0,00%	0,01%
750	75020	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	0,00	4 959,50	0,00%	0,00%
750	75020	2440	Dotacja otrzymana z państwowego funduszu celowego na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych	46 152,00	46 152,00	100,00%	0,01%
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	0,00	187 145,18	0,00%	0,05%
750	75020	6259	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	30 465,50	0,00%	0,01%
750	75020	6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	2 500 000,00	2 500 000,00	100,00%	0,72%
<u>750</u>	<u>75095</u>		<u>Pozostała działalność</u>	<u>2 984 912,00</u>	<u>3 295 263,28</u>	<u>110,40%</u>	<u>0,95%</u>
750	75095	0420	Wpływy z opłaty komunikacyjnej	2 360 000,00	2 509 281,50	106,33%	0,73%

750	75095	0570	Wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych	35 000,00	31 965,32	91,33%	0,01%
750	75095	0580	Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	5 000,00	5 900,00	118,00%	0,00%
750	75095	0590	Wpływy z opłat za koncesje i licencje	40 000,00	37 566,60	93,92%	0,01%
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	101 718,94	290,63%	0,03%
750	75095	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	0,00	1 892,11	0,00%	0,00%
750	75095	0650	Wpływy z opłat za wydanie prawa jazdy oraz innych dokumentów uprawniających do kierowania pojazdami	450 000,00	442 870,00	98,42%	0,13%
750	75095	0690	Wpływy z różnych opłat	1 100,00	2 391,00	217,36%	0,00%
750	75095	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	13 152,00	4 331,96	32,94%	0,00%
750	75095	0830	Wpływy z usług	5 160,00	3 737,24	72,43%	0,00%
750	75095	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	5 000,00	21 485,48	429,71%	0,01%
750	75095	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	12 427,64	0,00%	0,00%
750	75095	0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,00	21 943,60	0,00%	0,01%
750	75095	0970	Wpływy z różnych dochodów	35 500,00	97 751,89	275,36%	0,03%
751			Urzędy naczelných organów władzy państwowej	172 104,00	159 908,08	92,91%	0,05%
<u>751</u>	<u>75109</u>		<u>Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie</u>	<u>172 104,00</u>	<u>159 908,08</u>	<u>92,91%</u>	<u>0,05%</u>
751	75109	2110	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	172 104,00	159 908,08	92,91%	0,05%

752			Obrona narodowa	122 180,00	103 150,89	84,43%	0,03%
<u>752</u>	<u>75212</u>		<u>Pozostałe wydatki obronne</u>	<u>300,00</u>	<u>190,28</u>	<u>63,43%</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	300,00	190,28	63,43%	0,00%
<u>752</u>	<u>75224</u>		<u>Kwalifikacja wojskowa.</u>	<u>121 880,00</u>	<u>102 960,61</u>	<u>84,48%</u>	<u>0,03%</u>
752	75224	2110	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	48 452,00	34 596,61	71,40%	0,01%
752	75224	2120	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez powiat na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	73 428,00	68 364,00	93,10%	0,02%
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	33 819 211,62	33 813 022,49	99,98%	9,80%
<u>754</u>	<u>75411</u>		<u>Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej</u>	<u>33 704 038,00</u>	<u>33 699 612,22</u>	<u>99,99%</u>	<u>9,76%</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	18 459 038,00	18 454 612,22	99,98%	5,35%
754	75411	6260	Dotacja otrzymana z państwowego funduszu celowego na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	45 000,00	45 000,00	100,00%	0,01%
754	75411	6410	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	15 200 000,00	15 200 000,00	100,00%	4,40%
<u>754</u>	<u>75421</u>		<u>Zarządzanie kryzysowe</u>	<u>7 100,00</u>	<u>7 100,00</u>	<u>100,00%</u>	<u>0,00%</u>
754	75421	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	7 100,00	100,00%	0,00%
<u>754</u>	<u>75478</u>		<u>Usuwanie skutków klęsk</u>	<u>33 383,62</u>	<u>33 383,62</u>	<u>100,00%</u>	<u>0,01%</u>

			<u>żywiolowych</u>				
754	75478	2110	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	33 383,62	33 383,62	100,00%	0,01%
<u>754</u>	<u>75495</u>		<u>Pozostała działalność</u>	<u>74 690,00</u>	<u>72 926,65</u>	<u>97,64%</u>	<u>0,02%</u>
754	75495	0970	Wpływy z różnych dochodów	74 690,00	72 926,65	97,64%	0,02%
755			Wymiar sprawiedliwości	417 914,64	417 891,12	99,99%	0,12%
<u>755</u>	<u>75515</u>		<u>Nieodpłatna pomoc prawna</u>	<u>417 914,64</u>	<u>417 891,12</u>	<u>99,99%</u>	<u>0,12%</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	417 914,64	417 891,12	99,99%	0,12%
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	71 018 241,00	71 018 241,00	100,00%	20,58%
<u>756</u>	<u>75622</u>		<u>Udziały powiatów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa</u>	<u>71 018 241,00</u>	<u>71 018 241,00</u>	<u>100,00%</u>	<u>20,58%</u>
756	75622	0010	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	67 659 433,00	67 659 433,00	100,00%	19,60%
756	75622	0020	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	3 358 808,00	3 358 808,00	100,00%	0,97%
758			Różne rozliczenia	159 402 261,97	160 066 449,27	100,42%	46,37%
<u>758</u>	<u>75801</u>		<u>Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego</u>	<u>152 481 226,00</u>	<u>152 481 226,00</u>	<u>100,00%</u>	<u>44,18%</u>
758	75801	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	152 481 226,00	152 481 226,00	100,00%	44,18%
<u>758</u>	<u>75806</u>		<u>Część rozwojowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego</u>	<u>2 660 239,00</u>	<u>2 660 239,00</u>	<u>100,00%</u>	<u>0,77%</u>
758	75806	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	2 660 239,00	2 660 239,00	100,00%	0,77%
<u>758</u>	<u>75814</u>		<u>Różne rozliczenia finansowe</u>	<u>3 180 255,97</u>	<u>3 844 443,27</u>	<u>120,88%</u>	<u>1,11%</u>
758	75814	0970	Wpływy z różnych dochodów	1 572 567,00	2 233 063,73	142,00%	0,65%
758	75814	2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	1 287 355,00	1 287 355,00	100,00%	0,37%

758	75814	2110	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	198 563,97	198 563,97	100,00%	0,06%
758	75814	6680	Wpłata środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego	121 770,00	125 460,57	103,03%	0,04%
<u>758</u>	<u>75832</u>		<u>Część równoważąca subwencji ogólnej dla województw</u>	<u>1 080 541,00</u>	<u>1 080 541,00</u>	<u>100,00%</u>	<u>0,31%</u>
758	75832	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	1 080 541,00	1 080 541,00	100,00%	0,31%
801			Oświata i wychowanie	8 519 125,87	10 657 269,98	125,10%	3,09%
<u>801</u>	<u>80102</u>		<u>Szkoły podstawowe specjalne</u>	<u>115 964,00</u>	<u>191 400,22</u>	<u>165,05%</u>	<u>0,06%</u>
801	80102	0830	Wpływy z usług	48 000,00	50 710,30	105,65%	0,01%
801	80102	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	1 552,11	0,00%	0,00%
801	80102	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	4 700,00	0,00	0,00%	0,00%
801	80102	0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,00	7 749,00	0,00%	0,00%
801	80102	0970	Wpływy z różnych dochodów	15 000,00	25 861,88	172,41%	0,01%
801	80102	2400	Wpływy do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej	0,00	0,03	0,00%	0,00%
801	80102	2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	0,00	45 937,34	0,00%	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	48 264,00	59 589,56	123,47%	0,02%
<u>801</u>	<u>80115</u>		<u>Technika</u>	<u>6 365 305,00</u>	<u>8 312 159,21</u>	<u>130,59%</u>	<u>2,41%</u>
801	80115	0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	3 791,00	11 168,41	294,60%	0,00%
801	80115	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	1 345,00	3 096,94	230,26%	0,00%
801	80115	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	131 175,00	128 656,44	98,08%	0,04%
801	80115	0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z	0,00	15 759,39	0,00%	0,00%

			umów				
801	80115	0970	Wpływy z różnych dochodów	518 605,00	558 387,54	107,67%	0,16%
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	3 564 709,00	5 134 902,95	144,05%	1,49%
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	538 211,00	790 764,53	146,92%	0,23%
801	80115	2130	Dotacja celowa przekazana z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu	14 000,00	14 000,00	100,00%	0,00%
801	80115	2180	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	218 500,00	218 457,85	99,98%	0,06%
801	80115	2400	Wpływy do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej	0,00	21,48	0,00%	0,00%
801	80115	2440	Dotacja otrzymana z państwowego funduszu celowego na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych	19 200,00	27 360,00	142,50%	0,01%
801	80115	2701	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	1 044 782,00	1 098 597,18	105,15%	0,32%

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	310 987,00	310 986,50	100,00%	0,09%
<u>801</u>	<u>80116</u>		<u>Szkoły policealne</u>	<u>0,00</u>	<u>16 435,15</u>	<u>0,00%</u>	<u>0,00%</u>
801	80116	0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,00	13 926,30	0,00%	0,00%
801	80116	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	0,00	2 508,85	0,00%	0,00%
<u>801</u>	<u>80120</u>		<u>Licea ogólnokształcące</u>	<u>660 356,00</u>	<u>704 352,83</u>	<u>106,66%</u>	<u>0,20%</u>
801	80120	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	3 640,00	3 633,34	99,82%	0,00%
801	80120	0970	Wpływy z różnych dochodów	68 660,00	66 666,99	97,10%	0,02%
801	80120	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	476 587,00	476 586,24	100,00%	0,14%
801	80120	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	56 069,00	56 068,97	100,00%	0,02%
801	80120	2120	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez powiat na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	17 400,00	17 400,00	100,00%	0,01%
801	80120	2130	Dotacja celowa przekazana z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych	38 000,00	38 000,00	100,00%	0,01%

			powiatu				
801	80120	2400	Wpływy do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej	0,00	5,94	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	0,00	36 000,00	0,00%	0,01%
801	80120	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	0,00	9 991,35	0,00%	0,00%
<u>801</u>	<u>80132</u>		<u>Szkoły artystyczne</u>	<u>978 306,00</u>	<u>978 305,75</u>	<u>100,00%</u>	<u>0,28%</u>
801	80132	6090	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	978 306,00	978 305,75	100,00%	0,28%
<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>0,00</u>	<u>4 720,89</u>	<u>0,00%</u>	<u>0,00%</u>
801	80150	2950	Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	0,00	4 720,89	0,00%	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</u>	<u>0,00</u>	<u>53 001,48</u>	<u>0,00%</u>	<u>0,02%</u>
801	80152	2950	Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	0,00	53 001,48	0,00%	0,02%
<u>801</u>	<u>80153</u>		<u>Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych</u>	<u>100 289,87</u>	<u>98 877,88</u>	<u>98,59%</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	100 289,87	98 877,88	98,59%	0,03%
<u>801</u>	<u>80195</u>		<u>Pozostała działalność</u>	<u>298 905,00</u>	<u>298 016,57</u>	<u>99,70%</u>	<u>0,09%</u>
801	80195	0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	4 065,04	0,00%	0,00%
801	80195	2120	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez powiat na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	298 905,00	293 951,53	98,34%	0,09%
851			Ochrona zdrowia	305 655,00	341 813,85	111,83%	0,10%
<u>851</u>	<u>85111</u>		<u>Szpitala ogólne</u>	<u>285 655,00</u>	<u>338 496,17</u>	<u>118,50%</u>	<u>0,10%</u>
851	85111	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	25 044,74	0,00%	0,01%
851	85111	0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	85 655,00	85 654,26	100,00%	0,02%
851	85111	2950	Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	0,00	493,17	0,00%	0,00%
851	85111	6430	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych powiatu	200 000,00	227 304,00	113,65%	0,07%
<u>851</u>	<u>85156</u>		<u>Składki na ubezpieczenie zdrowotne oraz świadczenia dla osób nie objętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego</u>	<u>20 000,00</u>	<u>3 317,68</u>	<u>16,59%</u>	<u>0,00%</u>
851	85156	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	20 000,00	3 317,68	16,59%	0,00%
852			Pomoc społeczna	29 133 202,46	28 644 064,52	98,32%	8,30%
<u>852</u>	<u>85202</u>		<u>Domy pomocy społecznej</u>	<u>26 736 262,88</u>	<u>26 522 313,75</u>	<u>99,20%</u>	<u>7,68%</u>
852	85202	0830	Wpływy z usług	17 943 262,00	17 917 481,10	99,86%	5,19%
852	85202	0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	3 916,00	3 758,40	95,98%	0,00%
852	85202	0960	Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej	3 000,00	3 500,00	116,67%	0,00%
852	85202	0970	Wpływy z różnych dochodów	79 933,00	94 454,09	118,17%	0,03%
852	85202	2130	Dotacja celowa przekazana z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu	8 477 221,88	8 274 190,68	97,60%	2,40%

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	228 930,00	228 929,48	100,00%	0,07%
<u>852</u>	<u>85203</u>		<u>Ośrodki wsparcia</u>	<u>986 899,94</u>	<u>947 025,86</u>	<u>95,96%</u>	<u>0,27%</u>
852	85203	0970	Wpływy z różnych dochodów	36 600,00	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	950 299,94	947 025,86	99,66%	0,27%
<u>852</u>	<u>85205</u>		<u>Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie</u>	<u>14 972,00</u>	<u>14 972,00</u>	<u>100,00%</u>	<u>0,00%</u>
852	85205	2110	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	14 972,00	14 972,00	100,00%	0,00%
<u>852</u>	<u>85218</u>		<u>Powiatowe centra pomocy rodzinie</u>	<u>140 605,64</u>	<u>137 634,73</u>	<u>97,89%</u>	<u>0,04%</u>
852	85218	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	68,00	67,97	99,96%	0,00%
852	85218	0970	Wpływy z różnych dochodów	52 500,00	54 343,17	103,51%	0,02%
852	85218	2130	Dotacja celowa przekazana z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu	88 037,64	83 223,59	94,53%	0,02%
<u>852</u>	<u>85220</u>		<u>Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania chronione i ośrodki interwencji kryzysowej</u>	<u>250 866,00</u>	<u>259 252,18</u>	<u>103,34%</u>	<u>0,08%</u>
852	85220	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	1 252,71	0,00%	0,00%
852	85220	0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,00	7 134,00	0,00%	0,00%
852	85220	6290	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	250 866,00	250 865,47	100,00%	0,07%
<u>852</u>	<u>85295</u>		<u>Pozostała działalność</u>	<u>1 003 596,00</u>	<u>762 866,00</u>	<u>76,01%</u>	<u>0,22%</u>

852	85295	2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	1 000 000,00	759 270,00	75,93%	0,22%
852	85295	2110	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	3 596,00	3 596,00	100,00%	0,00%
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	2 615 932,00	2 661 402,23	101,74%	0,77%
<u>853</u>	<u>85311</u>		<u>Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych</u>	<u>3 500,00</u>	<u>3 744,00</u>	<u>106,97%</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	3 500,00	3 744,00	106,97%	0,00%
<u>853</u>	<u>85321</u>		<u>Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności</u>	<u>1 740 419,00</u>	<u>1 741 198,35</u>	<u>100,04%</u>	<u>0,50%</u>
853	85321	2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	8 649,00	8 649,00	100,00%	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	1 729 770,00	1 729 770,00	100,00%	0,50%
853	85321	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	2 000,00	2 779,35	138,97%	0,00%
<u>853</u>	<u>85324</u>		<u>Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych</u>	<u>159 605,00</u>	<u>199 683,55</u>	<u>125,11%</u>	<u>0,06%</u>
853	85324	0970	Wpływy z różnych dochodów	159 605,00	199 683,55	125,11%	0,06%
<u>853</u>	<u>85333</u>		<u>Powiatowe urzędy pracy</u>	<u>692 542,00</u>	<u>696 910,33</u>	<u>100,63%</u>	<u>0,20%</u>
853	85333	0620	Wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości	1 000,00	630,00	63,00%	0,00%
853	85333	0630	Wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego	0,00	900,00	0,00%	0,00%
853	85333	0690	Wpływy z różnych opłat	83 000,00	86 550,00	104,28%	0,03%

853	85333	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	39,00	38,41	98,49%	0,00%
853	85333	0970	Wpływy z różnych dochodów	12 300,00	12 589,34	102,35%	0,00%
853	85333	2690	Środki z Funduszu Pracy otrzymane na realizację zadań wynikających z odrębnych ustaw	574 003,00	574 003,00	100,00%	0,17%
853	85333	2710	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	22 200,00	22 199,58	100,00%	0,01%
853	85395		<u>Pozostała działalność</u>	<u>19 866,00</u>	<u>19 866,00</u>	<u>100,00%</u>	<u>0,01%</u>
853	85395	2110	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	19 866,00	19 866,00	100,00%	0,01%
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	501 600,00	1 033 830,74	206,11%	0,30%
854	85403		<u>Specjalne ośrodki szkolno-wychowawcze</u>	<u>185 000,00</u>	<u>566 686,43</u>	<u>306,32%</u>	<u>0,16%</u>
854	85403	0570	Wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych	0,00	218 480,41	0,00%	0,06%
854	85403	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	0,00	16,00	0,00%	0,00%
854	85403	0830	Wpływy z usług	100 000,00	101 572,32	101,57%	0,03%
854	85403	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	0,00	18 596,00	0,00%	0,01%
854	85403	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	104 836,76	0,00%	0,03%
854	85403	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	58 500,00	61 467,15	105,07%	0,02%
854	85403	0970	Wpływy z różnych dochodów	26 500,00	32 245,08	121,68%	0,01%
854	85403	2400	Wpływy do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej	0,00	546,31	0,00%	0,00%

854	85403	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	0,00	28 926,40	0,00%	0,01%
<u>854</u>	<u>85404</u>		<u>Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka</u>	<u>0,00</u>	<u>2 143,80</u>	<u>0,00%</u>	<u>0,00%</u>
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	0,00	2 143,80	0,00%	0,00%
<u>854</u>	<u>85406</u>		<u>Poradnie psychologiczne - pedagogiczne, w tym poradnie specjalistyczne</u>	<u>7 400,00</u>	<u>7 414,79</u>	<u>100,20%</u>	<u>0,00%</u>
854	85406	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	250,00	0,00	0,00%	0,00%
854	85406	0970	Wpływy z różnych dochodów	7 150,00	7 414,79	103,70%	0,00%
<u>854</u>	<u>85407</u>		<u>Placówki wychowania pozaszkolnego</u>	<u>9 200,00</u>	<u>9 242,20</u>	<u>100,46%</u>	<u>0,00%</u>
854	85407	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	250,00	0,00	0,00%	0,00%
854	85407	0970	Wpływy z różnych dochodów	8 950,00	9 242,20	103,26%	0,00%
<u>854</u>	<u>85410</u>		<u>Internaty i bursy szkolne</u>	<u>0,00</u>	<u>1 173,76</u>	<u>0,00%</u>	<u>0,00%</u>
854	85410	2950	Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	0,00	1 173,76	0,00%	0,00%
<u>854</u>	<u>85495</u>		<u>Pozostała działalność</u>	<u>300 000,00</u>	<u>447 169,76</u>	<u>149,06%</u>	<u>0,13%</u>
854	85495	2440	Dotacja otrzymana z państwowego funduszu celowego na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych	300 000,00	447 111,24	149,04%	0,13%
854	85495	2950	Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	0,00	58,52	0,00%	0,00%
855			Rodzina	4 049 852,44	4 112 270,98	101,54%	1,19%
<u>855</u>	<u>85508</u>		<u>Rodziny zastępcze</u>	<u>2 879 656,44</u>	<u>2 944 226,19</u>	<u>102,24%</u>	<u>0,85%</u>
855	85508	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	48,00	55,20	115,00%	0,00%
855	85508	0680	Wpływy od rodziców z tytułu opłaty za pobyt dziecka w pieczy zastępczej	49 000,00	51 274,93	104,64%	0,01%
855	85508	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	12 200,00	14 100,94	115,58%	0,00%

855	85508	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	220,00	219,52	99,78%	0,00%
855	85508	0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	10 000,00	3 919,90	39,20%	0,00%
855	85508	0970	Wpływy z różnych dochodów	2 447 000,00	2 531 459,55	103,45%	0,73%
855	85508	2130	Dotacja celowa przekazana z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu	122 446,44	117 336,24	95,83%	0,03%
855	85508	2690	Środki z Funduszu Pracy otrzymane na realizację zadań wynikających z odrębnych ustaw	238 742,00	225 859,91	94,60%	0,07%
<u>855</u>	<u>85510</u>		<u>Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych</u>	<u>1 170 196,00</u>	<u>1 168 044,79</u>	<u>99,82%</u>	<u>0,34%</u>
855	85510	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	16,00	0,00	0,00%	0,00%
855	85510	0680	Wpływy od rodziców z tytułu opłaty za pobyt dziecka w pieczy zastępczej	100,00	0,00	0,00%	0,00%
855	85510	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	80,00	79,50	99,38%	0,00%
855	85510	0970	Wpływy z różnych dochodów	1 170 000,00	1 167 965,29	99,83%	0,34%
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	187 000,00	189 159,89	101,16%	0,05%
<u>900</u>	<u>90019</u>		<u>Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska</u>	<u>175 000,00</u>	<u>177 159,89</u>	<u>101,23%</u>	<u>0,05%</u>
900	90019	0580	Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	0,00	2 025,00	0,00%	0,00%
900	90019	0690	Wpływy z różnych opłat	175 000,00	175 134,89	100,08%	0,05%
<u>900</u>	<u>90095</u>		<u>Pozostała działalność</u>	<u>12 000,00</u>	<u>12 000,00</u>	<u>100,00%</u>	<u>0,00%</u>
900	90095	2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	12 000,00	12 000,00	100,00%	0,00%
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	0,00	181,00	0,00%	0,00%
<u>921</u>	<u>92195</u>		<u>Pozostała działalność</u>	<u>0,00</u>	<u>181,00</u>	<u>0,00%</u>	<u>0,00%</u>
921	92195	2950	Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	0,00	181,00	0,00%	0,00%
926			Kultura fizyczna	0,00	2 163,00	0,00%	0,00%
<u>926</u>	<u>92695</u>		<u>Pozostała działalność</u>	<u>0,00</u>	<u>2 163,00</u>	<u>0,00%</u>	<u>0,00%</u>

926	92695	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	0,00	163,00	0,00%	0,00%
926	92695	2950	Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	0,00	2 000,00	0,00%	0,00%
			<u>Razem:</u>	<u>339 769 848,00</u>	<u>345 166 282,32</u>	<u>101,59%</u>	<u>100,00%</u>

Strukturę planowanych i wykonanych dochodów Powiatu wg źródeł ich pochodzenia w 2024 roku przedstawia tabela nr 6.

Tabela nr 6 Dochody Powiatu Tarnogórskiego – plan i wykonanie za 2024 rok

WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN NA 2024 ROK	WYKONANIE PLANU W 2024 ROKU	WYKONANIE PLANU ZA 2024 ROK (W%)	% UDZIAŁ W DOCHODACH ZREALIZOWANYCH ZA 2024 ROK
<u>DOCHODY OGÓŁEM:</u>	<u>339 769 848,00</u>	<u>345 166 282,32</u>	<u>101,59%</u>	<u>100,00%</u>
1. Dochody własne, w tym:	103 648 899,00	106 420 015,92	102,67%	30,83%
1.1 udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (§ 0010)	67 659 433,00	67 659 433,00	100,00%	19,60%
1.2 udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (§ 0020)	3 358 808,00	3 358 808,00	100,00%	0,97%
1.3 wpływy z usług (§ 0830)	19 389 422,00	19 522 635,16	100,69%	5,66%
1.4 wpływy ze sprzedaży składników majątkowych oraz wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości (§ 0770, § 0800, § 0870)	200 207,00	210 782,04	105,28%	0,06%
1.5 pozostałe dochody	13 041 029,00	15 668 357,72	120,15%	4,54%
2. Dotacje celowe, w tym:	62 559 889,00	64 523 774,42	103,14%	18,69%
2.1 otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat (§ 2110, 2160)	26 745 762,04	26 698 488,16	99,82%	7,73%

2.2 otrzymane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat (§ 6410)	15 218 556,00	15 218 555,17	100,00%	4,41%
2.3 otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez powiat na podstawie porozumień z organami administracji rządowej (§ 2120)	389 733,00	379 715,53	97,43%	0,11%
2.4 otrzymane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu (§ 2130)	8 739 705,96	8 526 750,51	97,56%	2,47%
2.5 otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych powiatu (§ 6430)	200 000,00	227 304,00	113,65%	0,07%
2.6 otrzymane z powiatu na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego (§ 2320)	3 500,00	3 744,00	106,97%	0,00%
2.7 otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych (§ 2440)	365 352,00	520 623,24	142,50%	0,15%
2.8 otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych (§ 6260)	45 000,00	45 000,00	100,00%	0,01%
2.9 otrzymane z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących (§ 2710)	280 200,00	280 199,58	100,00%	0,08%
2.10 otrzymane z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych (§ 6300)	5 396 587,00	5 372 119,89	99,55%	1,56%

2.11 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	4 635 576,00	6 493 747,68	140,09%	1,88%
2.12 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	539 917,00	757 526,66	140,30%	0,22%
3. Subwencja ogólna, w tym:	156 222 006,00	156 222 006,00	100,00%	45,26%
3.1 część oświatowa subwencji ogólnej	152 481 226,00	152 481 226,00	100,00%	44,18%
3.2 część równoważąca subwencji ogólnej	1 080 541,00	1 080 541,00	100,00%	0,31%
3.3 część rozwojowa subwencji ogólnej	2 660 239,00	2 660 239,00	100,00%	0,77%
4. Dochody pozyskane z innych źródeł, w tym:	17 339 054,00	18 000 485,98	103,81%	5,22%
4.1 środki z Funduszu Pracy otrzymane na realizację zadań wynikających z odrębnych ustaw (§ 2690)	812 745,00	799 862,91	98,41%	0,23%
4.2 środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych (§ 2460)	12 000,00	93 937,34	782,81%	0,03%
4.3 środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów, samorządów województw pozyskane z innych źródeł (§ 2700, § 2701)	4 008 133,00	5 029 307,23	125,48%	1,46%
4.4 środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	218 500,00	218 457,85	99,98%	0,06%

(§ 2180) bieżące				
4.5 środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 (§ 6090) majątkowe	978 306,00	978 305,75	100,00%	0,28%
4.6 środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł (§ 6290) majątkowe	4 513 366,00	4 513 365,47	100,00%	1,31%
4.7 środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy (§ 2100) bieżące	2 296 004,00	2 055 274,00	89,52%	0,60%
4.8 środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych (§ 6370) majątkowe	4 500 000,00	4 311 975,43	95,82%	1,25%

Wykonanie wielu grup i tytułów dochodów kształtuje się w okolicach 100% planu lub nieznacznie powyżej. Stąd też realizacja całej grupy dochodów to 101,59% planu po zmianach. Minimalnie niższe wykonania w niektórych tytułach w ramach dotacji oraz dochodów pozyskanych z innych źródeł są powiązane ze stopniem realizacji wydatków oraz niższymi zgłaszanymi przez Powiat zapotrzebowaniami na środki. Sytuację taką notujemy jeśli chodzi o wiersze 2.3, 2.4, 4.1, 4.7 i 4.8. Z drugiej strony większe od 100% wykonanie w wielu grupach dochodów wiązało się:

1. w przypadku dochodów własnych z wygenerowaniem wyższych niż planowane kwot z usług oraz odpłatności oraz uzyskaniem nieplanowanych tytułów z kar umownych oraz zwrotów niewykorzystanych dotacji za lata ubiegłe;

2. w przypadku dotacji i środków z wpływem dochodów w miesiącu grudniu na realizację projektów unijnych oraz remonty infrastruktury drogowej. Zadania te zgodnie z harmonogramami będą wykonywane w roku 2025 i latach następnych.

Wykonanie dochodów z poszczególnych źródeł przedstawia się następująco:

1. Dochody własne

Plan:	103 648 899,00 zł
Wykonanie:	106 420 015,92 zł
% wykonania planu:	102,67%
w tym:	

1.1 Udziały powiatu w podatku od osób fizycznych

Plan:	67 659 433,00 zł
Wykonanie:	67 659 433,00 zł
% wykonania planu:	100,00%

Po kilku słabszych latach, wynikających przede wszystkim ze zmian w systemie obciążeń podatkowych spowodowanych „reformami” Polskiego Ładu, wysokość udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych osiągnęła w roku 2024 wartość na poziomie 67,7 mln zł. Wysokość udziału wynosząca pierwotnie po uchwaleniu budżetu państwa 60,7 mln zł została zwiększona w czwartym kwartale o kwotę prawie 7 mln zł.

W odniesieniu do wykonania z roku 2023 odnotowano w roku 2024 wzrost o 24,9 mln zł. Pomimo powyższego uzyskane środki były nadal znacząco niższe od tych uzyskanych teoretycznie w przypadku braku zmiany systemu podatkowego. Dla wielu jednostek samorządowych ubytek podstawowego tytułu dochodów własnych stał się bezpośrednią przyczyną perturbacji finansowych, skutkujących brakiem spełnienia podstawowych relacji ustawowych. Strona rządowa starała się temu przeciwdziałać „luzując” czasowo ustawowe obostrzenia. Były to jednak bardziej doraźne rozwiązania zapobiegające skutkom a nie przyczynom problemu. Pewnym przełomem okazała się dopiero zupełnie nowa ustawa o dochodach jednostek samorządu terytorialnego. Jej głównym założeniem, przy ustalaniu udziału samorządu w dochodach podatkowych, jest obliczanie tychże dochodów, nie jak było dotychczas w oparciu o procent w podatku należnym, tylko w oparciu o procent od osiągniętych dochodów każdego z mieszkańców. Podejście takie uniezależnia dochody jednostek samorządowych od bieżących zmian systemu podatkowego.

Na rok 2025 planowana kwota udziałów w PIT wynosi 156,2 mln zł. Natomiast perspektywy na lata następne są bardzo trudne do szczegółowego prognozowania. Skutki pandemii koronawirusa oraz wojny w Ukrainie doprowadziły do wzrostu zadłużenia gospodarek krajowych oraz wysokiej inflacji potęgowanej dodatkowo wysokimi cenami nośników energii. Obniżenie konkurencyjności gospodarek europejskich, przy dodatkowych zapowiedziach agresywnej polityki celnej ze strony Stanów Zjednoczonych, może spowodować odpływ inwestycji, a poprzez to obniżenie wzrostu gospodarczego, wpływającego bezpośrednio na wysokość generowanych dochodów. Z drugiej strony „odblokowanie” środków z KPO, przy całym czasie utrzymującym się na niskim poziomie bezrobociu (choć tu też pojawiają się niepokojące sygnały o możliwych zwolnieniach grupowych w niektórych branżach) i wzroście płacy minimalnej, winny generować rokrocznie coraz wyższe wpływy do budżetu.

Zawsze należy mieć na uwadze, iż wpływy z PIT to podstawowy element dochodów własnych w powiatach a od jego wysokości uzależniona będzie realizacja na odpowiednim poziomie narzuconych ustawowo zadań.

1.2 Udziały powiatu w podatku od osób prawnych

Plan:	3 358 808,00 zł
Wykonanie:	3 358 808,00 zł
% wykonania planu:	100,00%

Na poziom dochodów z tego źródła ma wpływ sytuacja gospodarcza i finansowa podmiotów gospodarczych prowadzących działalność na terenie Powiatu Tarnogórskiego. Od kilku już lat wykonanie wykazuje tendencję rosnącą. Jak do tej pory jednak, ze względu na wartość oraz udział procentowy w łącznych dochodach, tytuł ten nie miał aż tak dużego znaczenia jak udziały w podatku od osób fizycznych. Stanowił jednakże solidne uzupełnienie dochodów własnych. Diametralna zmiana nastąpiła od roku 2025, kiedy to wartość dochodu wzrosła prawie pięciokrotnie do poziomu 15,3 mln zł.

1.3 Wpływy z usług

Plan:	19 389 422,00 zł
Wykonanie:	19 522 635,16 zł
% wykonania planu:	100,69%

Wpływy z usług obejmują trzy tytuły. Dwa z nich, a mianowicie odpłatności pensjonariuszy za pobyt w domach pomocy społecznej oraz opłaty za wykonywanie czynności geodezyjnych, to dość znaczące pozycje, nawet w skali całego budżetu. Trzeci, jednak już bardziej nieznaczny wartościowo, tytuł 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. Tytuł ten ma specyficzny charakter, gdyż bardzo mocno powiązany jest ze stroną wydatkową budżetu. Ponoszone bowiem koszty, czy to opłaty za media, czy też za wyżywienie, przenoszone są na podstawie wystawionych refaktur na podmioty rzeczywiście te koszty generujące. Tak więc, w sytuacji niższych wydatków, dochody z wystawionych refaktur są również niższe. Poniższe zestawienie tabelaryczne obrazuje wartości planu i wykonania dla podstawowych tytułów.

Tabela nr 7 Wpływy z usług – plan i wykonanie za 2024 rok

Lp.	Tytuł dochodu	Plan w zł	Wykonanie w zł	Wykonanie w %
1	Odpłatności pensjonariuszy w domach pomocy społecznej	17 943 262,00	17 917 481,10	99,86%
2	Opłaty za czynności geodezyjne	1 250 000,00	1 403 063,80	112,25%
3	Pozostałe tytuły, w tym: opłaty za żywienie w jednostkach oświatowych oraz media w Zarządzie Dróg Powiatowych oraz Starostwie Powiatowym	196 160,00	202 090,26	103,02%
	Razem:	19 389 422,00	19 522 635,16	100,69%

Pobieżna analiza przedstawionych danych może uspokajać, bowiem globalne wykonanie na poziomie nieznacznie ponad 100% 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. W porównaniu do roku 2023 kwotowe wykonanie roku 2024 było o 2,9 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 okresu sprawozdawczego. Podobnie w przypadku opłat za czynności geodezyjne. Po okresie stagnacji w realizacji dochodów w latach 2022-2023 w roku 2024 nastąpiło wyraźne kwotowe odbicie w górę. Przy braku konieczności korekty planu procentowe wykonanie w tym wypadku wynosi 112%. Wyższe niż 100% wykonanie planu odnotowano także dla opłat wykazanych w wierszu 3. W tym przypadku jednakże kwotowa realizacja jest zbliżona do tej z roku 2023.

1.4 Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych i wyrobów, wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości

Plan: 200 207,00 zł

Wykonanie: 210 782,04 zł

% wykonania planu: 105,28%

Na wielkość wykonanych dochodów składają się następujące wpływy:

1. ze sprzedaży zbędnych składników majątkowych w domach pomocy społecznej w łącznej kwocie 3 758,40 zł;
2. ze sprzedaży zbędnego wyposażenia w jednostkach oświatowych w łącznej kwocie 11 168,41 zł;
3. ze sprzedaży zbędnego wyposażenia w Starostwie Powiatowym w łącznej kwocie 81,30 zł;
4. z odszkodowania otrzymanego od PKP PLK S.A. za nieruchomość położoną w Gminie Ożarówice w kwocie 84 497,00 zł;

5. ze sprzedaży na rzecz dotychczasowych użytkowników lokalu mieszkalnego położonego przy ul. Powstańców 2c w Nakle Śląskim w kwocie 105 000,00 zł;

6. ze sprzedaży przez Zarząd Dróg Powiatowych drewna opałowego uzyskanego z wycinki drzew w pasie drogowym oraz ze sprzedaży zbędnych składników majątkowych w kwocie 6 276,93 zł.

W roku 2024 nie nastąpiło, pomimo starań podejmowanych przez Zarząd Powiatu, zbycie żadnego większego składnika majątkowego a uzyskane dochody z kilku tytułów były niewielkie wartościowo. Stosunkowo wysokie procentowe wykonanie spowodowane jest korektą planu dokonaną na wrześniowej sesji Rady Powiatu (zmniejszenie o 210 tys. zł). Cały czas toczy się postępowanie sądowe w sprawie zbycia zespołu pałacowo-parkowego w Brynku gdzie, pomimo zawartej przedwstępnej umowy sprzedaży, Państwowe Gospodarstwo Leśne Lasy Państwowe nie wywiązuje się z jej zapisów. Zarząd powiatu przygotowuje do zbycia inne potencjalnie atrakcyjne tereny, jednakże ze względu na stopień realizacji tego tytułu w latach ubiegłych, zarówno w budżecie na rok 2025, jak też wieloletniej prognozie finansowej dochody te planowane są na bardzo symbolicznych poziomach dla całego okresu. W przypadku ewentualnego zbycia składnika majątkowego korekty budżetu będą dokonywane na bieżąco w zależności od potrzeb.

1.5 Pozostałe dochody własne

Plan:	13 041 029,00 zł
Wykonanie:	15 668 357,72 zł
% wykonania planu:	120,15%

Na pozostałe dochody składają się wpływy z następujących tytułów:

1. opłaty komunikacyjne oraz za wydanie prawa jazdy – 2 952 151,50 zł;
2. opłaty za najem i dzierżawę składników majątkowych, zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości – 880 482,67 zł;
3. opłaty za koncesje i licencje – 37 566,60 zł;
4. odsetki bankowe od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat – 307 914,48 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 – 4 007 740,34 zł;
6. odpłatności otrzymane od innych jednostek samorządowych (gminy, powiaty) za pobyt dzieci w pieczy zastępczej – 3 699 424,84 zł;
7. wpływy od rodziców z tytułu opłaty za pobyt dziecka w pieczy zastępczej – 51 274,93 zł;
8. otrzymane darowizny – 3 500,00 zł;
9. grzywny i kary pieniężne wpłacone przez osoby fizyczne lub prawne, w tym za niedotrzymanie warunków zawartych umów – 523 299,37 zł;
10. zwroty do budżetu niewykorzystanej części z rozliczenia wydatków niewygasających – 125 460,57 zł;
11. wpływy z opłat za zajęcie pasa jezdni – 752 484,69 zł;
12. 5%, 25% wpływów z tytułu realizacji przez Powiat zadań zleconych – 1 625 454,06 zł;
13. zwroty dotacji i środków wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem, wynikających przeważnie z rozliczenia wydatków jednostek oświatowych – 103 055,42 zł;
14. wpływy z opłat i kar za gospodarcze korzystanie ze środowiska – 164 334,89 zł;
15. wpływy ze zwrotów kosztów sądowych, egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień – 108 600,71 zł;
16. wpływy dotyczące rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych – 223 427,89 zł;
17. wpływy za rejestrację zaświadczeń o powierzeniu pracy cudzoziemcom – 87 180,00 zł;

18. wpływy za wydanie karty wędkarskiej, legitymacji instruktora oraz udostępnienie informacji o środowisku – 14 431,00 zł;

19. zwroty niewykorzystanych środków z wyodrębnionego rachunku jednostek oświatowych – 573,76 zł.

Rozpatrując wykonanie dochodów w tej grupie warto zwrócić uwagę na dwa aspekty. Jeśli chodzi o procentową realizację przedstawia się ona nader zadowalająco (ponad 120% planu). W wielu wysokowartościowych tytułach odchylenia, o ile wystąpiły, dotyczyły zazwyczaj ponadplanowego wykonania dochodów. Należy w tym miejscu wskazać opłaty komunikacyjne i prawa jazdy, opłaty za zajęcie pasa jezdni, wpływy z najmów i dzierżaw, udział w dochodach skarbu państwa (5% i 25%) oraz odsetki od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych, wpływy od rodziców biologicznych za pobyt dzieci w pieczy zastępczej. Nieplanowane dochody uzyskano ponadto ze zwrotów nierozliczonych dotacji z lat ubiegłych oraz kar umownych pobranych w Starostwie Powiatowym oraz Zarządzie Dróg Powiatowych. Kary te związane były między innymi z remontem w Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym oraz budową bloku operacyjnego i centralnej sterylizatorni w powiatowej spółce szpitalnej. W odróżnieniu do lat ubiegłych nie było konieczności przeznaczania dodatkowych dochodów celem skompensowania innych, niewykonanych tytułów lub zwiększonych wydatków. Dlatego też wyższe od planu wykonanie pozytywnie wpłynie na łączny wynik budżetu za rok 2024.

Drugi aspekt obejmuje kwotową realizację dochodów, przede wszystkim w odniesieniu do wykonań w latach ubiegłych. I tu w roku 2024 następuje znaczący progres (o ponad 2,1 mln zł) w stosunku do roku 2023. Podwyższone dochody odnotowano w prawie wszystkich wyżej wymienionych tytułach. Nieznacznie niższe zaś wpływy wystąpiły tylko w odniesieniu do opłat za koncesje i licencje, z otrzymanych darowizn, ze zwrotów niewykorzystanych wydatków niewygasających oraz opłat i kar za gospodarcze korzystanie ze środowiska.

W kontekście uzyskiwanych dochodów – 5% i 25% wpływów z tytułu realizacji przez Powiat zadań zleconych – wskazać należy potencjalne ryzyko zwrotu do Wojewody środków potrąconych przez Powiat w nadmiernym procencie. Wynika to z rozbieżnych interpretacji Wojewody i Ministra w kwestii dochodów ze sprzedaży nieruchomości na rzecz dotychczasowego użytkownika wieczystego. Zagadnienie to będzie również analizowane podczas regionalnych i ogólnopolskich spotkań i posiedzeń władz powiatowych.

2. Dotacje celowe

Plan: 62 559 889,00 zł
Wykonanie: 64 523 774,42 zł
% wykonania planu: 103,14%

w tym:

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

Plan: 26 745 762,04 zł
Wykonanie: 26 698 488,16 zł
% wykonania planu: 99,82%

Realizacja dotacji przedstawiona została w tabeli nr 8.

Tabela nr 8 Realizacja dotacji na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej w 2024 roku

Wyszczególnienie	Plan w zł	Wykonanie w zł	Wykonanie w%
Rozdział 01095-Pozostała działalność (obsługa obywateli i wydawanie zezwoleń-rolnictwo i łowiectwo)	21 864,00	21 864,00	100,00%
Rozdział 02095-Pozostała działalność (obsługa obywateli i wydawanie zezwoleń-leśnictwo)	6 731,00	6 731,00	100,00%

Rozdział 10095-Pozostała działalność (obsługa obywateli i wydawanie zezwoleń- górnictwo i kopalnictwo)	20 706,00	20 706,00	100,00%
Rozdział 60095-Pozostała działalność (obsługa obywateli i wydawanie zezwoleń - transport i łączność)	31 348,00	31 348,00	100,00%
Rozdział 70005-Gospodarka gruntami i nieruchomościami	2 797 588,00	2 785 736,74	99,58%
Rozdział 71012-Zadania z zakresu geodezji i kartografii	423 295,00	423 295,00	100,00%
Rozdział 71015-Nadzór budowlany	1 102 799,00	1 102 672,78	99,99%
Rozdział 71095-Pozostała działalność (obsługa obywateli i wydawanie zezwoleń- gospodarka mieszkaniowa)	185 781,00	185 781,00	100,00%
Rozdział 75109-Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie (przeprowadzenie wyborów samorządowych)	172 104,00	159 908,08	92,91%
Rozdział 75212- Pozostałe wydatki obronne (szkolenie obronne)	300,00	190,28	63,43%
Rozdział 75224-Kwalifikacja wojskowa	48 452,00	34 596,61	71,40%
Rozdział 75411-Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej	18 459 038,00	18 454 612,22	99,98%
Rozdział 75421-Obrona cywilna	7 100,00	7 100,00	100,00%
Rozdział 75478-Usuwanie skutków klęsk żywiolowych (środki dla KP PSP)	33 383,62	33 383,62	100,00%
Rozdział 75515-Nieodpłatna pomoc prawna	417 914,64	417 891,12	99,99%

Rozdział 75814-Różne rozliczenia finansowe (sfinansowanie zrealizowanych w 2023 roku zadań dotyczących gospodarki nieruchomościami Skarbu Państwa w części obsługi administracyjnej)	198 563,97	198 563,97	100,00%
Rozdział 80153-Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	100 289,87	98 877,88	98,59%
Rozdział 85203-Ośrodki wsparcia	950 299,94	947 025,86	99,66%
Rozdział 85205-Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	14 972,00	14 972,00	100,00%
Rozdział 85295-Pozostała działalność (zakup oprogramowania na potrzeby pomocy społecznej)	3 596,00	3 596,00	100,00%
Rozdział 85321-Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności	1 729 770,00	1 729 770,00	100,00%
Rozdział 85395-Pozostała działalność (pomoc dla posiadaczy Karty Polaka)	19 866,00	19 866,00	100,00%
RAZEM:	26 745 762,04	26 698 488,16	99,82%

Plan finansowy zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych powiatowi ustawami został wykonany po stronie dotacji i wydatków nimi sfinansowanych w 99,82%. Zaledwie trzy, mniejsze wartościowo, rozdziały wykazują wykonanie niższe niż 95% planu. W przypadku kwalifikacji wojskowej niższe wykonanie dochodów wynika bardziej ze strony technicznej prowadzenia gospodarki budżetowej i planowania przez Wojewodę Śląskiego. Jeszcze bowiem przed rozpoczęciem kwalifikacji Wojewoda określa na co mogą być przeznaczone środki, bez możliwości zmiany tego przeznaczenia, już w trakcie samego poboru. Jeśli zaś chodzi o organizację szkolenia z zakresu obrony narodowej znaczenie ma liczba osób uczestniczących. Ponieważ plan nie został skorygowany przez Wojewodę, stąd wykonanie procentowe odbiegające od normy rocznej. W przypadku obsługi przeprowadzenia wyborów samorządowych zanotowano niższe koszty zakupu materiałów oraz druku kart do głosowania.

Pozytywnie należy ocenić, iż środki przekazane przez Wojewodę w roku ubiegłym były zauważalnie wyższe od tych z roku 2023 i z lat ubiegłych. Większość zadań finansowana jest w stu procentach. Nerozwiazaną kwestią pozostaje nadal niedofinansowanie wynagrodzeń w geodezji, gospodarce nieruchomościami, komunikacji oraz budownictwie i architekturze. Choć w przypadku gospodarki nieruchomościami uwzględnione zostały częściowo roszczenia Powiatu o refundację kosztów administracyjnych dla realizowanych w roku 2023 zadań a przekazane z tego tytułu środki zamknęły się kwotą prawie 200 tys. zł. Zauważając problem niepełnego finansowania zadań przez Wojewodę, Zarząd Powiatu podjął współpracę z zewnętrzną kancelarią w celu przygotowania stosownego pozwu o zwrot zaangażowanych przez Powiat środków własnych na finansowanie zadań zleconych. Procedury w tym zakresie są jednakże bardzo skomplikowane i długotrwałe. Jeśli zaś analizować dochody pod kątem terminowości i harmonijności przekazywania środków nie należy mieć w tym zakresie żadnych uwag.

W sporadycznych 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.

2.2. Dotacje na zadania z zakresu administracji rządowej na realizację zadań inwestycyjnych

Plan:	15 218 556,00 zł
Wykonanie:	15 218 555,17 zł
% wykonania planu:	100,00%

Środki otrzymane od Wojewody przeznaczone zostały:

1. na kontynuację przez Komendę Powiatową Państwowej Straży Pożarnej w Tarnowskich Górach realizacji zadania pn. „Budowa Komendy Powiatowej PSP oraz Jednostki Ratowniczo-Gaśniczej PSP w Tarnowskich Górach” w kwocie 15 200 000,00 zł;

2. na zakup pompy zabudowanej w ciągu oczyszczalni chemicznej w hali magazynowej do zbiorników zewnętrznych dla oczyszczalni ścieków po Zakładach Chemicznych Tarnowskie Góry w kwocie 18 555,17 zł.

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

Plan:	389 733,00 zł
Wykonanie:	379 715,53 zł
% wykonania planu:	97,43%

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 68 364,00 zł;

2. środki otrzymane z Ministerstwa Obrony Narodowej na realizację pilotażowego projektu wspierania szkół ponadgimnazjalnych prowadzących klasy mundurowe w celu utworzenia „Certyfikowanych Pionów Wojskowych Klas Mundurowych” w kwocie 17 400,00 zł z przeznaczeniem na zakup pakietu wyposażenia klas mundurowych;

3. środki otrzymane z Ministerstwa Edukacji na realizację Programu kompleksowego wsparcia dla rodzin „Za życiem” w latach 2022-2026 w wysokości 254 866,53 zł;

4. środki otrzymane z Ministerstwa Edukacji celem dofinansowania wycieczek szkolnych w ramach przedsięwzięcia pn. „Podróże z klasą” w Zespole Szkół Techniczno-Usługowych i Wieloprofilowym Zespole Szkół w łącznej wysokości 39 085,00 zł.

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

Plan:	8 739 705,96 zł
Wykonanie:	8 526 750,51 zł
% wykonania planu:	97,56%

Realizacja dotacji na zadania własne przedstawiona została w poniższej tabeli nr 9.

Tabela nr 9 Realizacja dotacji na bieżące zadania własne w 2024 roku

Tytuł dochodu/nazwa zadania	Plan w zł	Wykonanie w zł	Wykonanie w%
Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa – II Liceum Ogólnokształcące, Zespół Szkół Techniczno-Usługowych	24 000,00	24 000,00	100,00%
Aktywna Tablica – Zespół Szkół Techniczno-Usługowych	28 000,00	28 000,00	100,00%
Bieżąca działalność domów pomocy społecznej	6 196 297,00	6 196 295,92	100,00%
Dofinansowanie wynagrodzeń pracowników jednostek organizacyjnych pomocy społecznej w postaci dodatku motywacyjnego na lata 2024-2027 – pracownicy domów pomocy społecznej	2 280 924,88	2 077 894,76	91,10%
Dofinansowanie wynagrodzeń pracowników jednostek organizacyjnych pomocy społecznej w postaci dodatku motywacyjnego na lata 2024-2027 – pracownicy Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie	88 037,64	83 223,59	94,53%
Dofinansowanie wynagrodzeń pracowników jednostek organizacyjnych pomocy społecznej w postaci dodatku motywacyjnego na lata 2024-2027 – koordynatorzy pieczy zastępczej	122 446,44	117 336,24	95,83%
RAZEM:	8 739 705,96	8 526 750,51	97,56%

Środki na realizację zadań przekazywane przez Wojewodę Śląskiego wpływały zgodnie ze zgłoszonymi zapotrzebowaniami i zostały wykorzystane w całości na bieżące prowadzenie domów pomocy społecznej oraz zakup materiałów i pomocy dydaktycznych przez jednostki oświatowe. Niepełne wykorzystanie środków dotyczyło natomiast dotacji przekazanej na dofinansowanie wynagrodzeń dla pracowników wykonujących obowiązki związane z pomocą społeczną. Kwota 1 000 zł miesięcznie na pracownika przyznana została od połowy roku w ramach rządowego programu „Dofinansowania wynagrodzeń pracowników jednostek organizacyjnych pomocy społecznej w postaci dodatku motywacyjnego na lata 2024-2027”. Naliczenie dotacji dotyczyło wszystkich potencjalnych pracowników, natomiast wypłata środków nie obejmowała pracowników z różnych względów nieobecnych (rotacje na stanowiskach, zwolnienia lekarskie, dłuższe nieobecności z innych przyczyn).

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

Plan:	200 000,00 zł
Wykonanie:	227 304,00 zł
% wykonania planu:	113,65%

Dotacja otrzymana z budżetu państwa na kontynuację realizacji zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa części budynku głównego WSP S.A. w Tarnowskich Górach na potrzeby Oddziału Neurologii z Pododdziałem Udarowym” – sporządzenie dokumentacji projektowej. Wyższe wykonanie spowodowane jest przyjęciem zasady ostrożności w planowaniu budżetowym, wynikającej z braku pewności wyrażenia zgody na przesunięcie terminu realizacji zadania przez instytucję dotującą oraz braku gwarancji otrzymania środków jeszcze w roku 2024 (w związku z terminem zakończenia prac dokumentacyjnych).

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

Plan:	3 500,00 zł
Wykonanie:	3 744,00 zł
% wykonania planu:	106,97%

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

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

Plan:	365 352,00 zł
Wykonanie:	520 623,24 zł
% wykonania planu:	142,50%

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

1. Krajowego Funduszu Szkoleniowego na realizację szkolenia – wsparcie kształcenia pracowników Zespołu Szkół Gastronomiczno-Hotelarskich w wysokości 27 360,00 zł a także poprawę kwalifikacji pracowników Starostwa Powiatowego poprzez udział w kursach, na studiach podyplomowych, organizację szkolenia z zakresu e-doręczeń oraz Kodeksu Postępowania Administracyjnego w wysokości 46 152,00 zł;

2. Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych na realizację programu „Rehabilitacja 25 plus” w wysokości 447 111,24 zł z przeznaczeniem na całodienne usługi opiekuńcze oraz aktywizację w sferze fizycznej, intelektualnej, społecznej i zawodowej dla uczestników programu w Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym w Tarnowskich Górach. Ponadplanowe wykonanie wynika z zaliczkowego przesłania części środków na prowadzenie zadania również w roku 2025.

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

Plan:	45 000,00 zł
Wykonanie:	45 000,00 zł
% wykonania planu:	100,00%

W przypadku dotacji otrzymanych z państwowych funduszy celowych na realizację zadań majątkowych środki w pełnej, planowanej wysokości otrzymano jedynie z Funduszu Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej celem współfinansowania zakupu sprzętu strażackiego, w tym pomp szlamowych oraz armatury wodnej do zestawu powodziowego.

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

Plan:	280 200,00 zł
Wykonanie:	280 199,58 zł
% wykonania planu:	100,00%

Dotacja otrzymana od innych jednostek samorządowych z tytułu pomocy finansowej na dofinansowanie zadań bieżących współfinansowała:

1. prowadzenie przez Powiat punktu obsługi dla osób bezrobotnych. Wsparcia w łącznej wysokości 22 199,58 zł udzieliły gminy Ożarówice i Świerklaniec oraz Miasto Kalety;

2. remont fragmentu nawierzchni chodnika w ciągu drogi powiatowej 3252S przy ulicy Dworcowej w Miasteczku Śląskim. Wsparcia w wysokości 58 000,00 zł udzieliła Gmina Miasteczko Śląskie;

3. remont ulicy Powstańców Śląskich w Tworogu i ulicy Wiejskiej w Nowej Wsi Tworoskiej. Wsparcia w wysokości 200 000,00 zł udzieliła Gmina Tworóg. Pierwotnie deklarowane przez Gminę wsparcie w kwocie 625 000,00 zł zostało zmniejszone o 425 000,00 zł a celem realizacji zadania Powiat musiał zaangażować dodatkowe środki własne.

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

Plan:	5 396 587,00 zł
Wykonanie:	5 372 119,89 zł
% wykonania planu:	99,55%

W ramach pomocy finansowej otrzymanej z gmin na wykonanie inwestycji, planowane dofinansowanie obejmowało tylko i wyłącznie obszar infrastruktury drogowej, a konkretniej trzech realizowanych zadań, to jest:

1. przebudowy DP 2335S ul. Ofiar Katynia w Kaletach oraz wykonania dodatkowych robót w ramach tego zadania. Środki w pełnej, planowanej kwocie 965 586,89 zł przesłało Miasto Kalety;

2. poprawy bezpieczeństwa niechronionych uczestników ruchu w Gminie Ożarówice (budowa chodnika w ciągu ulicy Dworcowej i Szczotki). Środki w pełnej, planowanej kwocie 306 000,00 zł przesłała Gmina Ożarówice;

3. przebudowy DP 3224S ul. Mikulczycka w Świętoszowicach. Środki w wysokości 4 100 533,00 zł przesłała Gmina Zbrosławice. Nieznacznie niższe od planowanego wykonanie dochodów wynika z niższych kosztów realizacji zadania oraz braku korekty planu.

W przypadku tego tytułu dochodów wszystkie jednostki wywiązały się ze złożonych deklaracji a korekty planu w ciągu całego roku wynikały z niższych kosztów wykonania zadania lub przejęcia zadań do realizacji przez inne podmioty (PKP w przypadku budowy pompowni wód deszczowych w rejonie ul. Św. Wojciecha w Radzionkowie).

2.11. 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:	4 635 576,00 zł
Wykonanie:	6 493 747,68 zł
% wykonania planu:	140,09%

Ze względu na liczbę zadań bieżących dofinansowanych środkami unijnymi plan oraz wykonanie dochodów dla każdego z zadań przedstawia poniższa tabela nr 10.

Tabela nr 10 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 2024 roku

Tytuł dochodu/ nazwa zadania	Plan w zł	Wykonanie w zł	Wykonanie w%
Akcja Transformacja – Starostwo Powiatowe	550 000,00	1 500 000,00	272,73%
Cyberbezpieczny Tarnogórski – Starostwo Powiatowe	0,00	35 424,99	0,00%
Szkoła równych szans – I Liceum Ogólnokształcące	385 921,00	385 920,57	100,00%

Uczymy dla przyszłości – II Liceum Ogólnokształcące	146 735,00	146 734,64	100,00%
Europejska mobilność nauczycieli kluczem do rozwoju szkoły – Zespół Szkół Chemiczno-Medycznych i Ogólnokształcących	140 265,00	112 211,94	80,00%
Europejska mobilność kluczem do sukcesu – Zespół Szkół Chemiczno-Medycznych i Ogólnokształcących	397 380,00	317 903,58	80,00%
SuperStaż w Chemiku – Zespół Szkół Chemiczno-Medycznych i Ogólnokształcących	241 133,00	241 132,50	100,00%
Okno na świat - poszerzenie kompetencji uczniów i nauczycieli – Zespół Szkół Chemiczno-Medycznych i Ogólnokształcących	0,00	161 753,13	0,00%
Europejskie doświadczenie drogą do zawodowego rozwoju – Zespół Szkół Chemiczno-Medycznych i Ogólnokształcących	0,00	242 597,60	0,00%
Praktyki zagraniczne gwarancją europejskiego poziomu nauczania – Zespół Szkół Chemiczno-Medycznych i Ogólnokształcących	61 798,00	0,00	0,00%
Praktyki PRO: Rozwój zawodowy w Mechaniku – Zespół Szkół Technicznych i Ogólnokształcących	110 921,00	110 920,95	100,00%
Europejskie kompetencje uczniów Tarnogórskiego Mechanika drogą do sukcesu – Zespół Szkół Technicznych i Ogólnokształcących	0,00	245 064,72	0,00%
Płatne praktyki szansą lepszego rozwoju ucznia w kształceniu zawodowym w gastronomii i hotelarstwie – Zespół Szkół Gastronomiczno-Hotelarskich	96 453,00	96 453,00	100,00%
Doskonalenie kompetencji liderkich i pedagogicznych kadry ZSAP – Zespół Szkół Artystyczno-Projektowych	142 393,00	113 913,84	80,00%
Młodzi technicy na europejskich praktykach zawodowych – Zespół Szkół Artystyczno-Projektowych	362 051,00	289 640,69	80,00%
Stażyści z „Plastyka” zdobywają rynek pracy – Zespół Szkół Artystyczno-Projektowych	154 325,00	154 324,80	100,00%
Tarnogórski Plastyk poszerza europejskie horyzonty artystyczne – Zespół Szkół Artystyczno-Projektowych	0,00	246 280,45	0,00%

Europejski rynek potrzebuje zawodowców – Wieloprofilowy Zespół Szkół	70 254,00	70 253,41	100,00%
Nowe kompetencje nauczyciela tarnogórskiej Sorbony – Wieloprofilowy Zespół Szkół	140 265,00	112 211,94	80,00%
Rynek potrzebuje zawodowców projekt tarnogórskiej Sorbony – Wieloprofilowy Zespół Szkół	327 650,00	327 649,79	100,00%
Nowa jakość w tarnogórskiej Sorbonie – Wieloprofilowy Zespół Szkół	192 906,00	192 906,00	100,00%
Ustawiczne kształcenie naszą wizytówką – Wieloprofilowy Zespół Szkół	0,00	185 736,22	0,00%
Mobilny i wykształcony młody technik – Zespół Szkół Budowlano-Architektonicznych	307 023,00	245 618,21	80,00%
Tarnogórcy uczniowie i nauczyciele zdobywają międzynarodowe doświadczenia – Zespół Szkół Budowlano-Architektonicznych	182 785,00	146 227,25	80,00%
Budowlanka z praktyką w przyszłość – Zespół Szkół Budowlano-Architektonicznych	125 389,00	125 388,90	100,00%
Praktyka czyni zawodowca – Zespół Szkół Budowlano-Architektonicznych	0,00	248 954,35	0,00%
Młodzi praktycy w tarnogórskiej kolejówce – Zespół Szkół Techniczno-Usługowych	192 906,00	192 906,00	100,00%
Aktywni i kompetentni technicy na europejskim rynku pracy – Technikum nr 13	307 023,00	245 618,21	80,00%
Razem:	4 635 576,00	6 493 747,68	140,09%

Opisywana grupa dochodów, poza jednym projektem, związana jest z zadaniami oświatowymi, dotyczącymi z jednej strony wyposażenia placówek oświatowych, z drugiej zaś podnoszenia kompetencji kluczowych przez uczniów i nauczycieli. Po zlikwidowaniu konieczności zwracania niewydatkowanych środków na rachunek instytucji obsługującej projekty planowanie dochodów jest bardzo utrudnione. Brak jest bowiem korelacji pomiędzy otrzymywanymi dochodami a dokonywanymi wydatkami. Często środki wpływają zaliczkowo przed rozpoczęciem projektu. Jeśli taka sytuacja ma miejsce np. w grudniu – nie ma już możliwości dokonania stosownych zmian w budżecie. Z drugiej strony od momentu poniesienia ostatniego wydatku do dnia rozliczenia i przesłania refundacji może również minąć znaczny odcinek czasu. Projekty dla których nie zaplanowano dochodów rozpoczną się w roku 2025. W stosunku do lat ubiegłych cieszyć powinna, zarówno ilość, jak też i wartość prowadzonych projektów. Świadczy to o skuteczności w pozyskiwaniu środków.

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 (majątkowe)

Plan: 539 917,00 zł

Wykonanie: 757 526,66 zł

% wykonania planu: 140,30%

Choć procentowe wykonanie dotacji unijnych na przedsięwzięcia inwestycyjne jest podobne do przedsięwzięć bieżących na tym odcinku obserwowany był w roku 2024 pewien zastój. Uzyskane bowiem środki w dwóch z trzech przypadków stanowiły refundacje wydatków poniesionych we wcześniejszych latach. Dotyczyło to:

1. termomodernizacji budynku Domu Pomocy Społecznej „Przyjaźń”, gdzie dochody zamknęły się kwotą 228 929,48 zł;

2. termomodernizacji budynku szkoły oraz sali gimnastycznej Zespołu Szkół Budowlano-Architektonicznych, gdzie dochody stanowiły kwotę 310 986,50 zł.

W trzecim przypadku wpłynęła niezaplanowana zaliczka w wysokości 217 610,68 zł na program „Cyberbezpieczny Samorząd”, który rozpocznie się w roku 2025. Wydaje się, iż rok 2024 był pewnym niefortunnym wyjątkiem w kontekście uzyskanych dochodów majątkowych na programy unijne. Na rok 2025 zaplanowane są dochody w wysokości prawie 14 mln zł. Ponadto Powiat oczekuje na rozstrzygnięcie kilku konkursów, które mogą zagwarantować środki na kolejne zadania.

3. Subwencja ogólna

Plan:	156 222 006,00 zł
Wykonanie:	156 222 006,00 zł
% wykonania planu:	100,00%

Na wysokość wykonania subwencji składały się:

1. część oświatowa subwencji ogólnej w kwocie 152 481 226,00 zł;
2. część równoważąca subwencji ogólnej w kwocie 1 080 541,00 zł;
3. część rozwojowa subwencji ogólnej w kwocie 2 660 239,00 zł.

Otrzymane kwoty były zgodne ze wskaźnikami uzyskanymi z Ministerstwa Finansów. Część oświatowa subwencji ogólnej według planu pierwotnego, przyjętego w uchwale budżetowej Powiatu, wynosiła 133 629 364,00 zł. W trakcie roku plan ten został zwiększony raz o kwotę 18 851 862,00 zł – po uchwaleniu budżetu państwa w związku z otrzymaną drugą wersją wskaźników ministerialnych. Środki przeznaczone zostały na zwiększenie wynagrodzeń i pochodnych dla pracowników publicznego i niepublicznego systemu oświaty.

W planie pierwotnym nie było uwzględnionych środków z części rozwojowej subwencji ogólnej. Informacja o ich przyznaniu i wysokości pojawiła się dopiero po uchwaleniu budżetu państwa. Plan dochodów z tego tytułu zwiększany był w trakcie roku kilkukrotnie z przeznaczeniem na finansowanie różnych obszarów działalności (remonty i modernizacje infrastruktury drogowej, inwestycje w pomocy społecznej, „uwolnienie” zaangażowanych przychodów z wolnych środków).

4. Dochody pozyskane z innych źródeł

Plan:	17 339 054,00 zł
Wykonanie:	18 000 485,98 zł
% wykonania planu:	103,81%

w tym:

4.1. Środki otrzymane z Funduszu Pracy na realizację zadań wynikających z odrębnych ustaw

Plan:	812 745,00 zł
Wykonanie:	799 862,91 zł
% wykonania planu:	98,41%

Środki przekazywane w roku 2024 z Funduszu Pracy służyły do:

1. pokrycia kosztów wynagrodzeń wraz z pochodnymi pracowników Powiatowego Urzędu Pracy realizujących zadania w zakresie wdrażania instrumentów rynku pracy (plan zrealizowany w pełnej kwocie 574 003,00 zł);

2. realizacji „Rządowego programu wsparcia powiatu w organizacji i tworzeniu rodzinnych form pieczy zastępczej w 2024 r.” w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w Tarnowskich Górach (plan zrealizowany w kwocie 138 885,00 zł);

3. realizacji programu pn. „Dofinansowanie wynagrodzeń rodzin zastępczych zawodowych i prowadzących rodzinne domy dziecka na lata 2024-2027” (plan zrealizowany w kwocie 86 974,91 zł).

Brak pełnej realizacji planu na wsparcie pieczy zastępczej był wynikiem nie utworzenia zakładanej liczby rodzin zastępczych oraz rodzinnego domu dziecka.

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

Plan:	12 000,00 zł
Wykonanie:	93 937,34 zł
% wykonania planu:	782,81%

Otrzymane w wysokości 93 937,34 zł dochody z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach przeznaczone zostały na realizację przez:

1. Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Tarnowskich Górach projektu pn. „Ekopracownia pod chmurką w SOSW w Tarnowskich Górach – Zielona Baza Szkoły” w kwocie 45 937,34 zł;

2. I Liceum Ogólnokształcące im. S. Sempołowskiej w Tarnowskich Górach projektu pn. „Zielona Pracownia 2023 – EKOSEMPA” w kwocie 36 000,00 zł;

3. Wydział Ochrony Środowiska i Rolnictwa „Programu Ochrony Środowiska Powiatu Tarnogórskiego na lata 2025-2029 z perspektywą do roku 2033” w kwocie 12 000,00 zł.

Dochody określone w pkt 1-2 związane były z zadaniami rozpoczętymi jeszcze w roku 2023 i stanowiły refundacje poniesionych przez Powiat wydatków.

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

Plan:	4 008 133,00 zł
Wykonanie:	5 029 307,23 zł
% wykonania planu:	125,48%

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

Tabela nr 11 Realizacja dochodów na dofinansowanie bieżących zadań własnych pozyskanych z innych źródeł w roku 2024

Tytuł dochodu/ nazwa zadania	Plan w zł	Wykonanie w zł	Wykonanie w%
Remont DP3209S ul. Powstańców Śląskich w Tworogu i ul. Wiejska w Nowej Wsi Tworoskiej – Zarząd Dróg Powiatowych	1 915 087,00	1 915 086,34	100,00%
Remont drogi powiatowej nr 3275S ul. Wolności w Zbrosławicach – Zarząd Dróg Powiatowych	1 000 000,00	975 645,22	97,56%

Remont DP 3308S ul. Jana Pawła II w Tarnowskich Górach – Zarząd Dróg Powiatowych	0,00	980 388,93	0,00%
Erasmus+ „Special education at a crossroads” – Zespół Szkół Specjalnych	0,00	11 325,57	0,00%
Erasmus+ „Together in Green Europe” – Zespół Szkół Specjalnych	48 264,00	48 263,99	100,00%
Erasmus+ „2023-1-PL01-KA121-VET-000113741” – Centrum Edukacji Ekonomiczno-Handlowej	50 248,00	39 893,36	79,39%
Erasmus+ „2023-1-PL01-KA121-VET-000236716” – Centrum Edukacji Ekonomiczno-Handlowej	233 414,00	233 413,17	100,00%
Erasmus+ „Europejskie doświadczenie zawodowe szansą na lepszy start w przyszłość” – Technikum nr 13	0,00	46 789,74	0,00%
Erasmus+ „Uczniowie i nauczyciele z Tarnogórskiego Plastyka poszerzają europejskie horyzonty” – Zespół Szkół Artystyczno-Projektowych	146 403,00	146 402,29	100,00%
Erasmus+ „Zagraniczny staż zawodowy punktem zwrotnym w karierze” – Zespół Szkół Budowlano-Architektonicznych	0,00	45 307,45	0,00%
Erasmus+ „Tarnogórcy uczniowie i nauczyciele zdobywają międzynarodowe doświadczenia” – Zespół Szkół Budowlano-Architektonicznych	138 235,00	137 718,93	99,63%
Erasmus+ „2022-1-PL01-KA121-VET-000065856” – Zespół Szkół Gastronomiczno-Hotelarskich	0,00	52 240,65	0,00%
Erasmus+ „2023-1-PL01-KA121-VET-000145295” – Zespół Szkół Gastronomiczno-Hotelarskich	223 866,00	194 739,04	86,99%
Erasmus+ „2024-1-PL01-KA121-VET-231938” – Zespół Szkół Gastronomiczno-Hotelarskich	252 616,00	202 092,55	80,00%
RAZEM:	4 008 133,00	5 029 307,23	125,48%

Dochody ujęte w wierszach 1-3 zostały przekazane z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na realizację zadań remontowych w infrastrukturze drogowej. Niższe wykonanie dla remontu ulicy Wolności w Zbrostawicach wynika z korzystniejszej oferty wybranej w procedurze przetargowej i braku korekty planu dochodów. Natomiast dla zadania remontu ulicy Jana Pawła II w Tarnowskich Górach wpływ środków zaplanowano pierwotnie na rok 2025, kiedy to rozpoczną się roboty budowlane. Ze względu na dostępność środków Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg przekazał te środki jeszcze w roku 2024. Stosowna

korekta planu dochodów roku 2025 nastąpiła na styczniowej sesji Rady Powiatu. Dochody ujęte w kolejnych wierszach zostały przekazane w ramach programów Erasmus+ i Power VET na zadania oświatowe związane z wymianą młodzieży pomiędzy krajami partnerskimi. Przyczyny braku harmonijności w realizacji dochodów są analogiczne do tych opisanych w grupie 2.11. „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)”.

4.4. Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 (bieżące)

Plan: 218 500,00 zł

Wykonanie: 218 457,85 zł

% wykonania planu: 99,98%

Środki z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków wpłynęły w pełnej, planowanej kwocie na realizację zadania remontowego wymiany elementów stolarki okiennej w auli Zespołu Szkół Chemiczno-Medycznych i Ogólnokształcących wraz z renowacją zabytkowych witraży.

4.5. środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 (majątkowe)

Plan: 978 306,00 zł

Wykonanie: 978 305,75 zł

% wykonania planu: 100,00%

Środki z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków wpłynęły w pełnej, planowanej kwocie na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Termomodernizacja Zespołu Szkół Artystyczno-Projektowych – wymiana stolarki okiennej – etap I”.

4.6. Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł (majątkowe)

Plan: 4 513 366,00 zł

Wykonanie: 4 513 365,47 zł

% wykonania planu: 100,00%

Środki uzyskano z:

1. Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na realizację poniższych zadań inwestycyjnych:

- 1) „Przebudowa DP3224S ul. Mikulczycka w Świętoszowicach” w kwocie 4 125 000,00 zł;
- 2) „Rozbudowa DP3290S ul. Grzybowa w Tarnowskich Górach” w kwocie 137 500,00 zł;

2. Funduszu Dopłat z Banku Gospodarstwa Krajowego celem przebudowy lokali mieszkalnych przy ul. Opolskiej 26 a i b w Tarnowskich Górach na potrzeby mieszkań chronionych w kwocie 250 865,47 zł.

Z obu źródeł dochody wpłynęły zgodnie z harmonogramem i w zaplanowanej wysokości.

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

Plan: 2 296 004,00 zł

Wykonanie: 2 055 274,00 zł

% wykonania planu: 89,52%

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

1. zakwaterowanie, transport, zakup środków żywności, higienicznych itp. w wysokości 759 270,00 zł;
2. zapewnienie edukacji, prowadzenie zajęć lekcyjnych oraz zakup materiałów edukacyjnych lub ćwiczeniowych w kwocie 1 287 355,00 zł;
3. wydawanie orzeczeń o niepełnosprawności w kwocie 8 649,00 zł.

Fundusz Pomocy swoje zadania realizuje do dnia dzisiejszego, choć w roku 2024, w stosunku do lat 2022-2023, zmieniła się struktura przeznaczenia środków. Obecnie więcej środków wpływa na kształcenie niż zakwaterowanie obywateli Ukrainy. Dofinansowanie w roku 2024 wpływało, w odróżnieniu do lat wcześniejszych, zgodnie ze zgłoszonym przez Powiat zapotrzebowaniem. Natomiast środki do budżetu przyjmowane były na podstawie prognoz – z góry na kilka najbliższych okresów, stąd też przy braku korekty planu, wykonanie dochodów jest minimalnie niższe niż 90%.

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

Plan:	4 500 000,00 zł
Wykonanie:	4 311 975,43 zł
% wykonania planu:	95,82%

Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych przeznaczono na realizację następujących zadań inwestycyjnych:

1. „Modernizacja budynków Starostwa Powiatowego w Tarnowskich Górach przy ul. Karłuszowiec 5 oraz Mickiewicza 41” w wysokości 2 500 000,00 zł (wpływ w pełnej, planowanej kwocie);
2. „Remont DP3241S w Gminie Ożarówice” w wysokości 1 811 975,43 zł (wpływ w wysokości nieznacznie niższej niż pierwotnie zaplanowano ze względu na niższe koszty realizacji inwestycji).

W pierwotnym planie w ramach środków z Rządowego Funduszu Polski Ład założone było jeszcze w roku 2024 finansowanie:

1. kontynuacji budowy nowego domu pomocy społecznej – ze względu na nieznaczne przesunięcie realizacji zadania zaangażowanie środków nastąpiło w styczniu 2025 roku;
2. budowy mostu w ciągu ulicy Drozdka w drodze powiatowej 2352S nad rzeką Mała Panew w Kaletach – w związku z zawartą umową i harmonogramem realizacji prac dofinansowanie nastąpi w całości w roku 2026.

Na łączne, procentowe wykonanie planu dochodów (101,59% planu po zmianach) składała się realizacja dochodów bieżących (101,74% planu po zmianach) oraz majątkowych (100,15% 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. Ich niemalże książkowe wykonanie jest wynikiem bieżącej analizy uzyskiwanych i planowanych do uzyskania środków oraz prowadzonej na bieżąco korekty planów. Kwoty otrzymywanych dotacji miały związek z kosztami robót budowlanych (niższe koszty realizacji zadań przekładały się na zmniejszenie otrzymywanych kwot dotacji), postępami prac (w kilku przypadkach nastąpiło przesunięcie środków pomiędzy poszczególnymi latami), a także sposobem i terminowością rozliczania oraz przekazywania środków przez instytucje wdrażające – w przypadku programów krajowych oraz unijnych. W dwóch przypadkach wpłynęły dotacje refundujące wydatki strukturalne dla przedsięwzięć lub ich etapów zakończonych przed 2024 rokiem. Były to dochody ponadplanowe, które przeznaczano na finansowanie bieżących potrzeb, zarówno inwestycyjnych, jak również bieżących.

W przypadku dochodów celowo-parametrycznych (dotacje, środki i subwencja) odnotowano wpływy wyższe o prawie 1/3 od tych z roku 2023. Znacznie więcej było realizowanych bieżących programów i projektów strukturalnych, choć w przypadku strukturalnych projektów majątkowych rok 2024 stanowił bardziej przygotowanie dokumentacji projektowych, aniżeli realizację robót budowlanych. Wszystkie, bez wyjątku, dotacje i środki wpływały terminowo i zgodnie z harmonogramem oraz zgłaszanym zapotrzebowaniem. Ponadto wpłynęły zaplanowane środki dotacyjne z budżetu państwa, funduszy celowych oraz gmin na realizację inwestycji i remontów. Nadal i niezmiennie niedofinansowane pozostają pewne

zadania zlecone. Chodzi o pełne pokrycie kosztów osobowych – przede wszystkim w architekturze, komunikacji i geodezji, a ponadto w mniejszym stopniu, w gospodarce nieruchomościami. Problem jest znaczący, stąd też podjęto, przy wsparciu firmy doradczo-konsultingowej, działania celem wyegzekwowania z budżetu państwa, zaangażowanych przez Powiat środków własnych na realizację zadań rządowych za lata 2013-2023. Postępowania w takich sytuacjach trwają jednak zazwyczaj przez bardzo długie okresy czasu. Jeśli chodzi o obszar dotyczący gospodarki nieruchomościami w roku 2024 udało się, staraniami pracowników Wydziału Gospodarki Nieruchomościami, pozyskać od Wojewody dodatkowe, acz dość znaczące, środki stanowiące refundację poniesionych w roku 2023 kosztów wynagrodzeń pracowniczych. Nadal bez rozwiązania pozostaje kwestia zbycia nieruchomości zespołu pałacowo-parkowego w Brynku. W roku 2024 toczyło się postępowanie sądowe. Skomplikowana materia oraz wysoka wartość sporu wskazywać może na jeszcze długi okres procedowania.

Długotrwały proces wprowadzania kolejnych zmian w systemie podatkowym, w założeniu mających zmniejszać obciążenia podatkowe obywateli, zmniejszył również zauważalnie dochody samorządów. Planowana na początku roku wartość dochodów z PIT była tylko nieznacznie wyższa od wykonania dochodów w pandemicznym roku 2021. W kolejnym już roku z rządu niewystarczające środki przekazywane do samorządów są uzupełniane, właściwie bez żadnego trybu i sprecyzowanego kryterium podziału. W jednym roku zwiększana była subwencja, w drugim środki na uzupełnienie dochodów powiatu a w kolejnym dodatkowe udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych. Właśnie ten ostatni tytuł poprawił kondycję budżetu w roku 2024. W dalszym jednak ciągu jeden z ważniejszych wskaźników determinujący efektywne zarządzanie w samorządzie, a mianowicie udział dochodów własnych w dochodach ogółem, kształtował się na stosunkowo niskim poziomie (30,83%). Choć w stosunku do roku 2023 (29,35%) odnotowano poprawę, to dla porównania w najlepszych latach wskaźnik udziału dochodów własnych w dochodach ogółem kształtował się na poziomie prawie 40%. Widząc jak wiele ograniczeń posiadało dotychczasowe finansowanie samorządów strona rządowa przyjęła nową ustawę o dochodach jednostek samorządu terytorialnego. Z jednej strony zmieniała strukturę dochodów (zwiększenie dochodów własnych kosztem dotacyjno-subwencyjnych), z drugiej zaś, co szczególnie ważne, zwiększyła wysokość przynależnych samorządom środków i uniezależniła tę wysokość od zmian w systemie podatkowym. Natomiast nadal nie zrealizowanym postulatem strony samorządowej jest praktycznie brak waloryzacji określonych ustawowo i pobieranych opłat np. komunikacyjnych czy geodezyjnych. Przy rosnących kosztach obsługi zadań wymusza to angażowanie innych środków własnych.

Obecne otoczenie stwarza możliwości aktywnego pozyskiwania dochodów – zarówno z różnorodnych funduszy, budżetu państwa, z zewnętrznych programów rządowych, dzięki porozumieniom z gminami celem wspólnej realizacji przedsięwzięć, czy też, co w poprzednich latach nie było takie oczywiste, w ramach środków unijnych. Umożliwia to wykonywanie zadań ważnych z ekonomicznego i społecznego punktu widzenia w wielu obszarach działalności Powiatu. Łączne środki pozyskane w roku 2024 w taki właśnie sposób na finansowanie wydatków w sferze bieżącej wyniosły 13 439 695,30 zł, natomiast w obszarze majątkowym zamknęły się kwotą 32 424 152,13 zł. Oprócz Starostwa i jego służb w pozyskiwaniu środków brały aktywny udział również jednostki organizacyjne, czego dowodem jest liczba i zakres realizowanych, głównie bieżących, programów unijnych.

Część oświatowa subwencji ogólnej, czyli jeszcze do końca 2024, główny tytuł w dochodach Powiatu, kolejny już rok z rządu wzrosła w stosunku do roku poprzedniego. Kwotowo różnica wyniosła prawie 43,0 mln zł. Główną przyczyną tak znaczącego przyrostu były ustawowe zwiększenia nauczycielskich wynagrodzeń. I choć koszty realizacji zadań również wzrosły udało się zabezpieczyć realizację procesu kształcenia (nie uwzględniając kosztów inwestycji i remontów) z dochodów subwencyjnych i dochodów wygenerowanych przez jednostki oświatowe. To pozytywny aspekt stosunkowo wysokiego naboru do szkół ponadpodstawowych oraz wysokiej liczby kształcących się uczniów. Należy mieć jednak na uwadze, że w przyszłości liczba uczniów będzie się prawdopodobnie zmniejszać. Maleć więc będą również środki na zabezpieczenie potrzeb oświatowych (zgodnie z nową ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego od 2025 roku zastąpiły część oświatową subwencji). Jest to szczególnie ważne w kontekście kształtowania przez Zarząd Powiatu sieci szkół oraz realizacji zadań naborowych w przyszłości. Niepokojące, w kontekście powiatowych finansów, mogą być ponadto niektóre wyroki sądów sugerujące możliwość ubiegania się przez nauczycieli o środki za nadgodziny z tytułu realizacji zleconych zadań dodatkowych lub wycieczek szkolnych.

Łączne, uzyskane w roku 2024 dochody przewyższają wykonania lat ubiegłych. Wzrosty zanotowano w subwencji, dotacjach oraz dochodach własnych, natomiast środki otrzymane z funduszy i agencji pozostały praktycznie na niezmiennym poziomie.

B. Wydatki Powiatu Tarnogórskiego

W 2024 roku łączne wydatki Powiatu Tarnogórskiego wyniosły 320 591 817,70 zł, co stanowi 95,08% wydatków zaplanowanych na ten rok. Wydatki bieżące stanowiły 277 861 582,05 zł (95,10% planu po zmianach) a wydatki majątkowe wyniosły 42 730 235,65 zł (94,94% planu po zmianach).

Dane o zrealizowanych w 2024 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 2024 roku

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	Wykonanie planu w%	% udział w wydatkach wykonanych
<u>WYDATKI</u>	<u>337 191 812,00</u>	<u>320 591 817,70</u>	<u>95,08%</u>	<u>100,00%</u>
<u>Wydatki bieżące</u>	<u>292 186 285,00</u>	<u>277 861 582,05</u>	<u>95,10%</u>	<u>86,67%</u>
<u>Wydatki majątkowe</u>	<u>45 005 527,00</u>	<u>42 730 235,65</u>	<u>94,94%</u>	<u>13,33%</u>

Tabela nr 13 Wykonanie wydatków w działach, rozdziałach i paragrafach klasyfikacji budżetowej w 2024 roku

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan na dzień 31.12.2024r	Wykonanie 2024r.	Wykonanie planu w%	% udziału w wydatkach
010			Rolnictwo i łowiectwo	42 864,00	36 075,68	84,16%	0,01%
<u>010</u>	<u>01095</u>		<u>Pozostała działalność</u>	<u>42 864,00</u>	<u>36 075,68</u>	<u>84,16%</u>	<u>0,01%</u>
010	01095	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	18 277,00	18 277,00	100,00%	0,01%
010	01095	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	3 139,00	3 139,00	100,00%	0,00%
010	01095	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	448,00	448,00	100,00%	0,00%
010	01095	4430	Różne opłaty i składki	14 000,00	7 603,68	54,31%	0,00%
010	01095	4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	7 000,00	6 608,00	94,40%	0,00%
020			Leśnictwo	41 931,00	34 544,58	82,38%	0,01%
<u>020</u>	<u>02002</u>		<u>Nadzór nad gospodarką leśną</u>	<u>35 000,00</u>	<u>27 684,58</u>	<u>79,10%</u>	<u>0,01%</u>
020	02002	4300	Zakup usług pozostałych	35 000,00	27 684,58	79,10%	0,01%
<u>020</u>	<u>02095</u>		<u>Pozostała działalność</u>	<u>6 931,00</u>	<u>6 860,00</u>	<u>98,98%</u>	<u>0,00%</u>
020	02095	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	5 627,00	5 627,00	100,00%	0,00%
020	02095	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	967,00	967,00	100,00%	0,00%
020	02095	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	137,00	137,00	100,00%	0,00%
020	02095	4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	200,00	129,00	64,50%	0,00%
100			Górnictwo i kopalnictwo	20 706,00	20 706,00	100,00%	0,01%
<u>100</u>	<u>10095</u>		<u>Pozostała działalność</u>	<u>20 706,00</u>	<u>20 706,00</u>	<u>100,00%</u>	<u>0,01%</u>

100	10095	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	17 309,00	17 309,00	100,00%	0,01%
100	10095	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 974,00	2 974,00	100,00%	0,00%
100	10095	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	423,00	423,00	100,00%	0,00%
600			Transport i łączność	34 154 059,00	28 733 937,24	84,13%	8,96%
<u>600</u>	<u>60014</u>		<u>Drogi publiczne powiatowe</u>	<u>34 122 711,00</u>	<u>28 702 589,24</u>	<u>84,12%</u>	<u>8,95%</u>
600	60014	2310	Dotacja celowa przekazana gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	1 070 000,00	1 000 096,26	93,47%	0,31%
600	60014	2950	Zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności	2 354,00	2 352,72	99,95%	0,00%
600	60014	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	478 696,00	469 653,79	98,11%	0,15%
600	60014	4260	Zakup energii	20 000,00	18 040,84	90,20%	0,01%
600	60014	4270	Zakup usług remontowych	13 128 801,00	9 707 586,25	73,94%	3,03%
600	60014	4300	Zakup usług pozostałych	2 494 326,00	2 478 995,76	99,39%	0,77%
600	60014	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	68 200,00	68 142,00	99,91%	0,02%
600	60014	4430	Różne opłaty i składki	90,00	87,00	96,67%	0,00%
600	60014	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 400,00	1 377,50	98,39%	0,00%
600	60014	4580	Pozostałe odsetki	4 297,00	4 296,54	99,99%	0,00%
600	60014	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	5 941,00	5 941,00	100,00%	0,00%
600	60014	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	14 413 900,00	13 044 254,16	90,50%	4,07%
600	60014	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	434 706,00	89 790,00	20,66%	0,03%
600	60014	6370	Wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	2 000 000,00	1 811 975,42	90,60%	0,57%
<u>600</u>	<u>60095</u>		<u>Pozostała działalność</u>	<u>31 348,00</u>	<u>31 348,00</u>	<u>100,00%</u>	<u>0,01%</u>
600	60095	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	26 205,00	26 205,00	100,00%	0,01%
600	60095	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	4 502,00	4 502,00	100,00%	0,00%
600	60095	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	641,00	641,00	100,00%	0,00%
700			Gospodarka mieszkaniowa	4 153 144,00	3 780 592,72	91,03%	1,18%
<u>700</u>	<u>70005</u>		<u>Gospodarka gruntami i nieruchomościami</u>	<u>4 153 144,00</u>	<u>3 780 592,72</u>	<u>91,03%</u>	<u>1,18%</u>
700	70005	2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	160 000,00	160 000,00	100,00%	0,05%

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	10 000,00	838,18	8,38%	0,00%
700	70005	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	381 720,00	381 720,00	100,00%	0,12%
700	70005	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	65 567,00	65 567,00	100,00%	0,02%
700	70005	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	9 352,00	9 352,00	100,00%	0,00%
700	70005	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	25 000,00	22 440,00	89,76%	0,01%
700	70005	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	8 000,00	6 197,29	77,47%	0,00%
700	70005	4260	Zakup energii	417 212,17	295 545,61	70,84%	0,09%
700	70005	4270	Zakup usług remontowych	228 661,77	213 519,21	93,38%	0,07%
700	70005	4300	Zakup usług pozostałych	2 347 113,55	2 172 739,00	92,57%	0,68%
700	70005	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	955,10	701,10	73,41%	0,00%
700	70005	4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	40 000,00	38 442,39	96,11%	0,01%
700	70005	4430	Różne opłaty i składki	20 000,00	8 521,43	42,61%	0,00%
700	70005	4480	Podatek od nieruchomości	221 456,00	220 711,00	99,66%	0,07%
700	70005	4510	Opłaty na rzecz budżetu państwa	9 979,41	7 203,15	72,18%	0,00%
700	70005	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	72 516,00	53 036,40	73,14%	0,02%
700	70005	4570	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu pozostałych podatków i opłat	1 340,00	1 331,00	99,33%	0,00%
700	70005	4590	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	41 315,00	39 785,00	96,30%	0,01%
700	70005	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	44 400,00	36 405,29	81,99%	0,01%
700	70005	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	30 000,00	27 982,50	93,28%	0,01%
700	70005	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	18 556,00	18 555,17	100,00%	0,01%
710			Działalność usługowa	2 043 929,00	1 849 246,94	90,48%	0,58%
<u>710</u>	<u>71012</u>		<u>Zadania z zakresu geodezji i kartografii</u>	<u>755 349,00</u>	<u>560 793,16</u>	<u>74,24%</u>	<u>0,17%</u>
710	71012	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	160 383,00	160 383,00	100,00%	0,05%
710	71012	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	27 537,00	27 537,00	100,00%	0,01%
710	71012	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	3 929,00	3 929,00	100,00%	0,00%
710	71012	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10 410,00	10 386,12	99,77%	0,00%
710	71012	4300	Zakup usług pozostałych	521 500,00	352 558,04	67,60%	0,11%
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	6 000,00	6 000,00	100,00%	0,00%

			służby cywilnej				
710	71012	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	24 590,00	0,00	0,00%	0,00%
<u>710</u>	<u>71015</u>		<u>Nadzór budowlany</u>	<u>1 102 799,00</u>	<u>1 102 672,78</u>	<u>99,99%</u>	<u>0,34%</u>
710	71015	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	3 230,00	3 225,78	99,87%	0,00%
710	71015	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	216 705,00	216 704,60	100,00%	0,07%
710	71015	4020	Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	511 037,00	510 973,73	99,99%	0,16%
710	71015	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	44 989,00	44 988,40	100,00%	0,01%
710	71015	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	133 629,00	133 585,72	99,97%	0,04%
710	71015	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	14 942,00	14 935,80	99,96%	0,00%
710	71015	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	84 144,00	84 142,48	100,00%	0,03%
710	71015	4220	Zakup środków żywności	68,00	67,31	98,99%	0,00%
710	71015	4260	Zakup energii	6 794,00	6 793,88	100,00%	0,00%
710	71015	4270	Zakup usług remontowych	5 276,00	5 275,80	100,00%	0,00%
710	71015	4280	Zakup usług zdrowotnych	493,00	493,00	100,00%	0,00%
710	71015	4300	Zakup usług pozostałych	59 203,00	59 198,64	99,99%	0,02%
710	71015	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	3 526,00	3 525,16	99,98%	0,00%
710	71015	4430	Różne opłaty i składki	764,00	764,00	100,00%	0,00%
710	71015	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	14 735,00	14 734,48	100,00%	0,00%
710	71015	4480	Podatek od nieruchomości	977,00	977,00	100,00%	0,00%
710	71015	4550	Szkolenia członków korpusu służby cywilnej	160,00	160,00	100,00%	0,00%
710	71015	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	697,00	697,00	100,00%	0,00%
710	71015	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 430,00	1 430,00	100,00%	0,00%
<u>710</u>	<u>71095</u>		<u>Pozostała działalność</u>	<u>185 781,00</u>	<u>185 781,00</u>	<u>100,00%</u>	<u>0,06%</u>
710	71095	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	155 301,00	155 301,00	100,00%	0,05%
710	71095	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	26 676,00	26 676,00	100,00%	0,01%
710	71095	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	3 804,00	3 804,00	100,00%	0,00%
730			Szkolnictwo wyższe i nauka	15 000,00	10 500,00	70,00%	0,00%
<u>730</u>	<u>73016</u>		<u>Pomoc materialna dla studentów i doktorantów</u>	<u>15 000,00</u>	<u>10 500,00</u>	<u>70,00%</u>	<u>0,00%</u>
730	73016	3210	Stypendia i zasiłki dla studentów	15 000,00	10 500,00	70,00%	0,00%
750			Administracja publiczna	41 626 249,97	39 161 736,05	94,08%	12,22%
<u>750</u>	<u>75019</u>		<u>Rady powiatów</u>	<u>642 600,00</u>	<u>636 414,47</u>	<u>99,04%</u>	<u>0,20%</u>
750	75019	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	625 850,00	620 856,46	99,20%	0,19%
750	75019	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 500,00	3 853,90	85,64%	0,00%
750	75019	4220	Zakup środków żywności	2 000,00	1 624,51	81,23%	0,00%

750	75019	4300	Zakup usług pozostałych	7 550,00	7 472,00	98,97%	0,00%
750	75019	4430	Różne opłaty i składki	2 700,00	2 607,60	96,58%	0,00%
750	75020		Starostwa powiatowe	35 219 403,97	33 708 506,95	95,71%	10,51%
750	75020	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	556 544,00	547 635,25	98,40%	0,17%
750	75020	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	20 016 060,97	19 078 005,98	95,31%	5,95%
750	75020	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	1 379 012,00	1 379 007,96	100,00%	0,43%
750	75020	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	3 369 034,00	3 334 745,36	98,98%	1,04%
750	75020	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	468 391,00	406 323,42	86,75%	0,13%
750	75020	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	28 006,00	25 523,65	91,14%	0,01%
750	75020	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	738 902,00	667 808,55	90,38%	0,21%
750	75020	4220	Zakup środków żywności	18 350,00	15 932,76	86,83%	0,00%
750	75020	4260	Zakup energii	813 735,00	737 315,84	90,61%	0,23%
750	75020	4270	Zakup usług remontowych	101 500,00	90 999,49	89,65%	0,03%
750	75020	4280	Zakup usług zdrowotnych	23 000,00	18 123,00	78,80%	0,01%
750	75020	4300	Zakup usług pozostałych	1 500 724,00	1 274 179,60	84,90%	0,40%
750	75020	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	84 500,00	77 024,87	91,15%	0,02%
750	75020	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	6 000,00	4 243,50	70,73%	0,00%
750	75020	4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	5 247,00	5 246,10	99,98%	0,00%
750	75020	4410	Podróże służbowe krajowe	12 100,00	7 553,31	62,42%	0,00%
750	75020	4430	Różne opłaty i składki	204 000,00	191 923,07	94,08%	0,06%
750	75020	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	604 200,00	578 985,88	95,83%	0,18%
750	75020	4480	Podatek od nieruchomości	43 000,00	42 926,00	99,83%	0,01%
750	75020	4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 500,00	1 436,00	95,73%	0,00%
750	75020	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	250,00	242,58	97,03%	0,00%
750	75020	4580	Pozostałe odsetki	30,00	0,18	0,60%	0,00%
750	75020	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	3 650,00	3 600,00	98,63%	0,00%
750	75020	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	111 952,00	101 996,85	91,11%	0,03%
750	75020	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	86 500,00	85 717,92	99,10%	0,03%
750	75020	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	2 323 778,00	2 314 390,31	99,60%	0,72%
750	75020	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	147 178,00	147 177,24	100,00%	0,05%
750	75020	6150	Wydatki majątkowe jednostek samorządu terytorialnego na spłatę zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki, o którym mowa w art.	72 260,00	70 442,28	97,48%	0,02%

			72 ust. 1 pkt 2 ustawy				
750	75020	6370	Wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	2 500 000,00	2 500 000,00	100,00%	0,78%
<u>750</u>	<u>75075</u>		<u>Promocja jednostek samorządu terytorialnego</u>	<u>127 500,00</u>	<u>110 488,91</u>	<u>86,66%</u>	<u>0,03%</u>
750	75075	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	6 000,00	6 000,00	100,00%	0,00%
750	75075	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	55 500,00	48 498,65	87,38%	0,02%
750	75075	4220	Zakup środków żywności	5 000,00	1 953,74	39,07%	0,00%
750	75075	4300	Zakup usług pozostałych	60 500,00	53 936,52	89,15%	0,02%
750	75075	4430	Różne opłaty i składki	500,00	100,00	20,00%	0,00%
<u>750</u>	<u>75085</u>		<u>Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego</u>	<u>1 867 121,00</u>	<u>1 866 335,85</u>	<u>99,96%</u>	<u>0,58%</u>
750	75085	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	3 393,00	3 392,84	100,00%	0,00%
750	75085	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 211 097,00	1 210 807,83	99,98%	0,38%
750	75085	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	80 003,00	80 002,16	100,00%	0,02%
750	75085	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	215 536,00	215 356,65	99,92%	0,07%
750	75085	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	23 715,00	23 423,13	98,77%	0,01%
750	75085	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 680,00	3 680,00	100,00%	0,00%
750	75085	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	98 119,00	98 119,00	100,00%	0,03%
750	75085	4260	Zakup energii	46 284,00	46 284,00	100,00%	0,01%
750	75085	4270	Zakup usług remontowych	29 100,00	29 099,66	100,00%	0,01%
750	75085	4280	Zakup usług zdrowotnych	830,00	830,00	100,00%	0,00%
750	75085	4300	Zakup usług pozostałych	107 132,00	107 131,74	100,00%	0,03%
750	75085	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	8 200,00	8 193,78	99,92%	0,00%
750	75085	4410	Podróże służbowe krajowe	133,00	132,10	99,32%	0,00%
750	75085	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	36 088,00	36 088,00	100,00%	0,01%
750	75085	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 229,00	1 229,00	100,00%	0,00%
750	75085	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	2 582,00	2 565,96	99,38%	0,00%
<u>750</u>	<u>75095</u>		<u>Pozostała działalność</u>	<u>3 769 625,00</u>	<u>2 839 989,87</u>	<u>75,34%</u>	<u>0,89%</u>
750	75095	3040	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń	10 000,00	5 000,00	50,00%	0,00%
750	75095	4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	10 000,00	0,00	0,00%	0,00%
750	75095	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	15 650,00	9 304,06	59,45%	0,00%
750	75095	4260	Zakup energii	5 000,00	1 405,73	28,11%	0,00%
750	75095	4300	Zakup usług pozostałych	3 033 125,00	2 286 056,19	75,37%	0,71%

750	75095	4380	Zakup usług obejmujących tłumaczenia	2 800,00	657,76	23,49%	0,00%
750	75095	4430	Różne opłaty i składki	185 500,00	174 807,86	94,24%	0,05%
750	75095	4480	Podatek od nieruchomości	50 000,00	43 423,00	86,85%	0,01%
750	75095	4510	Opłaty na rzecz budżetu państwa	9 650,00	3 560,69	36,90%	0,00%
750	75095	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	3 500,00	2 222,72	63,51%	0,00%
750	75095	4530	Podatek od towarów i usług (VAT)	60 000,00	4 759,62	7,93%	0,00%
750	75095	4580	Pozostałe odsetki	8 800,00	0,00	0,00%	0,00%
750	75095	4590	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	300,00	0,00	0,00%	0,00%
750	75095	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	354 300,00	288 701,30	81,48%	0,09%
750	75095	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	21 000,00	20 090,94	95,67%	0,01%
751			Urzędy naczelných organów władzy państwowej	172 104,00	159 908,08	92,91%	0,05%
<u>751</u>	<u>75109</u>		<u>Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie</u>	<u>172 104,00</u>	<u>159 908,08</u>	<u>92,91%</u>	<u>0,05%</u>
751	75109	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	18 500,00	18 500,00	100,00%	0,01%
751	75109	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	3 000,00	0,00	0,00%	0,00%
751	75109	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	6 857,00	4 858,91	70,86%	0,00%
751	75109	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	983,00	703,15	71,53%	0,00%
751	75109	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	40 100,00	35 100,00	87,53%	0,01%
751	75109	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	35 462,00	34 169,29	96,35%	0,01%
751	75109	4220	Zakup środków żywności	5 000,00	4 959,13	99,18%	0,00%
751	75109	4300	Zakup usług pozostałych	61 600,00	61 482,60	99,81%	0,02%
751	75109	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	602,00	135,00	22,43%	0,00%
752			Obrona narodowa	122 180,00	103 150,89	84,43%	0,03%
<u>752</u>	<u>75212</u>		<u>Pozostałe wydatki obronne</u>	<u>300,00</u>	<u>190,28</u>	<u>63,43%</u>	<u>0,00%</u>
752	75212	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	300,00	190,28	63,43%	0,00%
<u>752</u>	<u>75224</u>		<u>Kwalifikacja wojskowa.</u>	<u>121 880,00</u>	<u>102 960,61</u>	<u>84,48%</u>	<u>0,03%</u>
752	75224	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	4 932,00	4 507,47	91,39%	0,00%
752	75224	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	704,00	0,00	0,00%	0,00%
752	75224	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	102 100,00	94 988,00	93,03%	0,03%
752	75224	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10 644,00	2 545,14	23,91%	0,00%
752	75224	4270	Zakup usług remontowych	2 000,00	0,00	0,00%	0,00%
752	75224	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 500,00	920,00	61,33%	0,00%
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	34 038 711,62	34 019 493,84	99,94%	10,61%

754	75404		Komendy wojewódzkie Policji	24 000,00	24 000,00	100,00%	0,01%
754	75404	2300	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy	24 000,00	24 000,00	100,00%	0,01%
754	75411		Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej	33 704 038,00	33 699 612,22	99,99%	10,51%
754	75411	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2 494,00	2 493,33	99,97%	0,00%
754	75411	3070	Wydatki osobowe niezaliczone do uposażeń wypłacane żołnierzom i funkcjonariuszom	604 279,00	604 278,18	100,00%	0,19%
754	75411	4020	Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	225 577,00	225 577,00	100,00%	0,07%
754	75411	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	10 933,00	10 932,72	100,00%	0,00%
754	75411	4050	Uposażenia żołnierzy zawodowych oraz funkcjonariuszy	11 653 499,00	11 651 644,93	99,98%	3,63%
754	75411	4060	Inne należności żołnierzy zawodowych oraz funkcjonariuszy zaliczane do wynagrodzeń	826 268,00	826 263,98	100,00%	0,26%
754	75411	4070	Dodatkowe uposażenie roczne dla żołnierzy zawodowych oraz nagrody roczne dla funkcjonariuszy	824 533,00	824 532,34	100,00%	0,26%
754	75411	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	49 094,00	49 093,32	100,00%	0,02%
754	75411	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	3 064,00	3 063,62	99,99%	0,00%
754	75411	4180	Równoważniki pieniężne i ekwiwalenty dla żołnierzy i funkcjonariuszy oraz pozostałe należności	2 847 172,00	2 844 886,92	99,92%	0,89%
754	75411	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	647 413,00	647 413,00	100,00%	0,20%
754	75411	4220	Zakup środków żywności	745,00	744,32	99,91%	0,00%
754	75411	4230	Zakup leków, wyrobów medycznych i produktów biobójczych	1 365,00	1 365,00	100,00%	0,00%
754	75411	4260	Zakup energii	311 400,00	311 399,35	100,00%	0,10%
754	75411	4270	Zakup usług remontowych	97 615,00	97 614,02	100,00%	0,03%
754	75411	4280	Zakup usług zdrowotnych	50 386,00	50 386,00	100,00%	0,02%
754	75411	4300	Zakup usług pozostałych	204 498,00	204 497,96	100,00%	0,06%
754	75411	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	10 072,00	10 071,80	100,00%	0,00%
754	75411	4410	Podróże służbowe krajowe	25 851,00	25 850,31	100,00%	0,01%
754	75411	4430	Różne opłaty i składki	19 312,00	19 311,40	100,00%	0,01%
754	75411	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	5 439,00	5 438,57	99,99%	0,00%
754	75411	4480	Podatek od nieruchomości	34 219,00	34 219,00	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	564,00	289,62	51,35%	0,00%
754	75411	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	15 200 000,00	15 200 000,00	100,00%	4,74%
754	75411	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	45 000,00	45 000,00	100,00%	0,01%

<u>754</u>	<u>75415</u>		<u>Zadania ratownictwa górskiego i wodnego</u>	<u>12 000,00</u>	<u>12 000,00</u>	<u>100,00%</u>	<u>0,00%</u>
754	75415	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	12 000,00	12 000,00	100,00%	0,00%
<u>754</u>	<u>75421</u>		<u>Zarządzanie kryzysowe</u>	<u>208 790,00</u>	<u>199 298,00</u>	<u>95,45%</u>	<u>0,06%</u>
754	75421	2310	Dotacja celowa przekazana gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	2 315,30	2 315,30	100,00%	0,00%
754	75421	4060	Inne należności żołnierzy zawodowych oraz funkcjonariuszy zaliczane do wynagrodzeń	83 690,00	83 690,00	100,00%	0,03%
754	75421	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 000,00	0,00	0,00%	0,00%
754	75421	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	11 000,00	11 000,00	100,00%	0,00%
754	75421	4270	Zakup usług remontowych	4 784,70	4 784,70	100,00%	0,00%
754	75421	4300	Zakup usług pozostałych	58 000,00	49 508,00	85,36%	0,02%
754	75421	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	48 000,00	48 000,00	100,00%	0,01%
<u>754</u>	<u>75478</u>		<u>Usuwanie skutków klęsk żywiołowych</u>	<u>83 383,62</u>	<u>83 383,62</u>	<u>100,00%</u>	<u>0,03%</u>
754	75478	2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	50 000,00	50 000,00	100,00%	0,02%
754	75478	4180	Równoważniki pieniężne i ekwiwalenty dla żołnierzy i funkcjonariuszy oraz pozostałe należności	24 994,62	24 994,62	100,00%	0,01%
754	75478	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	8 389,00	8 389,00	100,00%	0,00%
<u>754</u>	<u>75495</u>		<u>Pozostała działalność</u>	<u>6 500,00</u>	<u>1 200,00</u>	<u>18,46%</u>	<u>0,00%</u>
754	75495	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	200,00	0,00	0,00%	0,00%
754	75495	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 800,00	1 200,00	66,67%	0,00%
754	75495	4300	Zakup usług pozostałych	4 500,00	0,00	0,00%	0,00%
755			Wymiar sprawiedliwości	417 914,64	417 891,12	99,99%	0,13%
<u>755</u>	<u>75515</u>		<u>Nieodpłatna pomoc prawna</u>	<u>417 914,64</u>	<u>417 891,12</u>	<u>99,99%</u>	<u>0,13%</u>
755	75515	2810	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom	68 245,32	68 245,32	100,00%	0,02%
755	75515	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	68 245,32	68 245,32	100,00%	0,02%
755	75515	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	13 662,48	13 662,48	100,00%	0,00%
755	75515	4260	Zakup energii	2 400,00	2 400,00	100,00%	0,00%
755	75515	4300	Zakup usług pozostałych	265 361,52	265 338,00	99,99%	0,08%
757			Obsługa długu publicznego	550 000,00	547 139,72	99,48%	0,17%

757	75702		<u>Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego - kredyty i pożyczki.</u>	550 000,00	547 139,72	99,48%	0,17%
757	75702	8090	Koszty emisji samorządowych papierów wartościowych oraz inne opłaty i prowizje	1 000,00	324,72	32,47%	0,00%
757	75702	8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek	549 000,00	546 815,00	99,60%	0,17%
758			Różne rozliczenia	923 710,00	0,00	0,00%	0,00%
758	75818		<u>Rezerwy ogólne i celowe</u>	923 710,00	0,00	0,00%	0,00%
758	75818	4810	Rezerwy	923 710,00	0,00	0,00%	0,00%
801			Oświata i wychowanie	128 626 962,87	125 087 631,30	97,25%	39,02%
801	80101		<u>Szkoły podstawowe</u>	3 293 630,14	3 202 660,67	97,24%	1,00%
801	80101	2340	Dotacja celowa dla jednostki spoza sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	43 630,14	43 630,14	100,00%	0,01%
801	80101	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	3 250 000,00	3 159 030,53	97,20%	0,99%
801	80102		<u>Szkoły podstawowe specjalne</u>	17 196 709,00	16 992 784,86	98,81%	5,30%
801	80102	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	5 140 000,00	5 109 749,91	99,41%	1,59%
801	80102	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	19 789,00	19 639,99	99,25%	0,01%
801	80102	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	949 494,00	943 213,29	99,34%	0,29%
801	80102	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	63 604,00	63 603,25	100,00%	0,02%
801	80102	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 432 457,00	1 396 267,36	97,47%	0,44%
801	80102	4111	Składki na ubezpieczenia społeczne	183,00	177,56	97,03%	0,00%
801	80102	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	163 259,00	157 812,45	96,66%	0,05%
801	80102	4121	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	26,00	25,33	97,42%	0,00%
801	80102	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	700,00	700,00	100,00%	0,00%
801	80102	4171	Wynagrodzenia bezosobowe	1 060,00	1 032,90	97,44%	0,00%
801	80102	4190	Nagrody konkursowe	550,00	549,00	99,82%	0,00%
801	80102	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	245 721,00	241 352,07	98,22%	0,08%
801	80102	4211	Zakup materiałów i wyposażenia	1 468,00	964,50	65,70%	0,00%
801	80102	4220	Zakup środków żywności	142 111,00	133 254,93	93,77%	0,04%
801	80102	4221	Zakup środków żywności	953,00	452,42	47,47%	0,00%
801	80102	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	207 639,00	203 776,26	98,14%	0,06%
801	80102	4260	Zakup energii	397 517,00	391 412,75	98,46%	0,12%

801	80102	4270	Zakup usług remontowych	44 040,00	9 348,14	21,23%	0,00%
801	80102	4280	Zakup usług zdrowotnych	7 780,00	7 263,00	93,35%	0,00%
801	80102	4300	Zakup usług pozostałych	122 281,00	122 001,92	99,77%	0,04%
801	80102	4301	Zakup usług pozostałych	21 179,00	17 678,49	83,47%	0,01%
801	80102	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	7 469,00	7 400,08	99,08%	0,00%
801	80102	4410	Podróże służbowe krajowe	550,00	77,20	14,04%	0,00%
801	80102	4430	Różne opłaty i składki	220,00	0,00	0,00%	0,00%
801	80102	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	455 675,00	455 675,00	100,00%	0,14%
801	80102	4480	Podatek od nieruchomości	115,00	115,00	100,00%	0,00%
801	80102	4580	Pozostałe odsetki	1 817,00	1 816,13	99,95%	0,00%
801	80102	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	6 055,00	5 995,00	99,01%	0,00%
801	80102	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	3 937,00	3 616,80	91,87%	0,00%
801	80102	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	25 699,00	23 121,49	89,97%	0,01%
801	80102	4711	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	16,00	0,00	0,00%	0,00%
801	80102	4780	Składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	69 785,00	67 265,73	96,39%	0,02%
801	80102	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	7 215 944,00	7 167 345,22	99,33%	2,24%
801	80102	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	417 916,00	417 915,69	100,00%	0,13%
801	80102	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	4 700,00	4 700,00	100,00%	0,00%
801	80102	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	25 000,00	17 466,00	69,86%	0,01%
<u>801</u>	<u>80107</u>		<u>Świetlice szkolne</u>	<u>209 328,00</u>	<u>206 432,14</u>	<u>98,62%</u>	<u>0,06%</u>
801	80107	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	29 106,00	28 608,31	98,29%	0,01%
801	80107	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	3 999,00	3 369,81	84,27%	0,00%
801	80107	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	552,00	552,00	100,00%	0,00%
801	80107	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	3 872,00	3 872,00	100,00%	0,00%
801	80107	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 164,00	1 009,41	86,72%	0,00%
801	80107	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	165 115,00	163 501,53	99,02%	0,05%
801	80107	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	5 520,00	5 519,08	99,98%	0,00%
<u>801</u>	<u>80115</u>		<u>Technika</u>	<u>55 336 984,00</u>	<u>53 600 355,17</u>	<u>96,86%</u>	<u>16,72%</u>
801	80115	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	136 153,00	135 387,13	99,44%	0,04%
801	80115	3037	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	485 502,00	399 576,60	82,30%	0,12%
801	80115	3039	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	143 941,00	135 447,40	94,10%	0,04%
801	80115	3040	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń	34 000,00	34 000,00	100,00%	0,01%

801	80115	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	3 798 293,00	3 787 230,11	99,71%	1,18%
801	80115	4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	33 855,00	20 906,76	61,75%	0,01%
801	80115	4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	3 766,00	2 322,97	61,68%	0,00%
801	80115	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	218 911,00	218 891,06	99,99%	0,07%
801	80115	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	5 833 454,00	5 816 035,78	99,70%	1,81%
801	80115	4111	Składki na ubezpieczenia społeczne	6 039,00	3 906,00	64,68%	0,00%
801	80115	4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	32 280,00	24 584,77	76,16%	0,01%
801	80115	4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	638,00	427,13	66,95%	0,00%
801	80115	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	696 708,00	691 451,84	99,25%	0,22%
801	80115	4121	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	762,00	177,28	23,27%	0,00%
801	80115	4127	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	4 861,00	2 927,63	60,23%	0,00%
801	80115	4129	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	92,00	51,88	56,39%	0,00%
801	80115	4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	2 611,00	2 410,00	92,30%	0,00%
801	80115	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	120 658,00	120 203,16	99,62%	0,04%
801	80115	4171	Wynagrodzenia bezosobowe	46 177,00	36 162,70	78,31%	0,01%
801	80115	4177	Wynagrodzenia bezosobowe	248 215,00	200 784,89	80,89%	0,06%
801	80115	4179	Wynagrodzenia bezosobowe	3 200,00	1 600,00	50,00%	0,00%
801	80115	4190	Nagrody konkursowe	10 046,00	9 337,58	92,95%	0,00%
801	80115	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	810 139,00	810 030,66	99,99%	0,25%
801	80115	4211	Zakup materiałów i wyposażenia	11 781,00	3 390,85	28,78%	0,00%
801	80115	4217	Zakup materiałów i wyposażenia	88 526,00	59 447,10	67,15%	0,02%
801	80115	4220	Zakup środków żywności	6 127,00	5 977,83	97,57%	0,00%
801	80115	4221	Zakup środków żywności	1 543,00	138,45	8,97%	0,00%
801	80115	4227	Zakup środków żywności	1 300,00	1 295,10	99,62%	0,00%
801	80115	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	65 217,00	55 826,95	85,60%	0,02%
801	80115	4241	Zakup środków dydaktycznych i książek	1 000,00	0,00	0,00%	0,00%
801	80115	4247	Zakup środków dydaktycznych i książek	418 000,00	19 290,87	4,62%	0,01%
801	80115	4249	Zakup środków dydaktycznych i książek	50 000,00	2 143,43	4,29%	0,00%
801	80115	4260	Zakup energii	2 643 058,00	2 413 183,55	91,30%	0,75%
801	80115	4270	Zakup usług remontowych	172 494,00	167 309,60	96,99%	0,05%
801	80115	4280	Zakup usług zdrowotnych	30 260,00	28 283,00	93,47%	0,01%
801	80115	4300	Zakup usług pozostałych	1 409 054,00	1 408 748,61	99,98%	0,44%
801	80115	4301	Zakup usług pozostałych	738 049,00	631 622,63	85,58%	0,20%
801	80115	4307	Zakup usług pozostałych	2 064 779,00	2 030 731,72	98,35%	0,63%
801	80115	4309	Zakup usług pozostałych	474 987,00	456 432,37	96,09%	0,14%
801	80115	4340	Zakup usług remontowo-konserwatorskich dotyczących obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek	257 236,00	255 796,67	99,44%	0,08%

			budżetowych				
801	80115	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	21 521,00	20 329,72	94,46%	0,01%
801	80115	4410	Podróże służbowe krajowe	6 946,00	5 363,15	77,21%	0,00%
801	80115	4420	Podróże służbowe zagraniczne	1 679,00	1 679,00	100,00%	0,00%
801	80115	4427	Podróże służbowe zagraniczne	4 000,00	4 000,00	100,00%	0,00%
801	80115	4430	Różne opłaty i składki	844,00	844,00	100,00%	0,00%
801	80115	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 862 175,00	1 862 175,00	100,00%	0,58%
801	80115	4480	Podatek od nieruchomości	1 277,00	1 276,21	99,94%	0,00%
801	80115	4680	Odsetki od nieterminowych wpłat podatku od towarów i usług (VAT)	25,00	0,00	0,00%	0,00%
801	80115	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	51 384,00	49 806,00	96,93%	0,02%
801	80115	4707	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	160 306,00	160 304,08	100,00%	0,05%
801	80115	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	114 065,00	110 325,05	96,72%	0,03%
801	80115	4711	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	688,00	239,46	34,81%	0,00%
801	80115	4717	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 985,00	771,51	38,87%	0,00%
801	80115	4719	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	7,00	5,49	78,43%	0,00%
801	80115	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	29 842 948,00	29 442 805,20	98,66%	9,18%
801	80115	4791	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	3 300,00	1 300,00	39,39%	0,00%
801	80115	4797	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	13 567,00	13 565,05	99,99%	0,00%
801	80115	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	1 749 950,00	1 749 865,36	100,00%	0,55%
801	80115	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	363 621,00	149 445,00	41,10%	0,05%
801	80115	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	32 984,00	32 783,83	99,39%	0,01%
<u>801</u>	<u>80116</u>		<u>Szkoły policealne</u>	<u>2 239 497,00</u>	<u>2 191 725,81</u>	<u>97,87%</u>	<u>0,68%</u>
801	80116	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	1 740 000,00	1 699 094,23	97,65%	0,53%
801	80116	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	4 350,00	3 931,95	90,39%	0,00%
801	80116	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	121 050,00	116 551,15	96,28%	0,04%
801	80116	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	8 590,00	8 589,76	100,00%	0,00%
801	80116	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	56 578,00	55 877,52	98,76%	0,02%
801	80116	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	6 320,00	6 111,79	96,71%	0,00%
801	80116	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 513,00	5 513,00	100,00%	0,00%

801	80116	4260	Zakup energii	57 771,00	57 771,00	100,00%	0,02%
801	80116	4300	Zakup usług pozostałych	9 261,00	9 260,12	99,99%	0,00%
801	80116	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	15 823,00	15 823,00	100,00%	0,00%
801	80116	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 315,00	1 111,72	84,54%	0,00%
801	80116	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	205 960,00	205 124,69	99,59%	0,06%
801	80116	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	6 966,00	6 965,88	100,00%	0,00%
<u>801</u>	<u>80117</u>		<u>Branżowe szkoły I i II stopnia</u>	<u>7 481 781,00</u>	<u>7 311 417,22</u>	<u>97,72%</u>	<u>2,28%</u>
801	80117	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	16 668,00	16 395,33	98,36%	0,01%
801	80117	3040	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń	2 000,00	2 000,00	100,00%	0,00%
801	80117	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	982 599,00	973 668,32	99,09%	0,30%
801	80117	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	49 547,00	49 544,86	100,00%	0,02%
801	80117	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	853 302,00	840 943,13	98,55%	0,26%
801	80117	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	111 090,00	109 001,15	98,12%	0,03%
801	80117	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 103,00	415,00	37,62%	0,00%
801	80117	4190	Nagrody konkursowe	289,00	289,00	100,00%	0,00%
801	80117	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	125 834,00	125 834,00	100,00%	0,04%
801	80117	4220	Zakup środków żywności	221,00	221,00	100,00%	0,00%
801	80117	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	2 647,00	2 645,99	99,96%	0,00%
801	80117	4260	Zakup energii	469 347,00	341 043,64	72,66%	0,11%
801	80117	4270	Zakup usług remontowych	90 179,00	90 178,99	100,00%	0,03%
801	80117	4280	Zakup usług zdrowotnych	2 415,00	2 415,00	100,00%	0,00%
801	80117	4300	Zakup usług pozostałych	259 224,00	255 746,32	98,66%	0,08%
801	80117	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 089,00	2 083,10	99,72%	0,00%
801	80117	4410	Podróże służbowe krajowe	82,00	82,00	100,00%	0,00%
801	80117	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	274 662,00	274 662,00	100,00%	0,09%
801	80117	4480	Podatek od nieruchomości	181,00	181,00	100,00%	0,00%
801	80117	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 403,00	1 403,00	100,00%	0,00%
801	80117	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	12 223,00	10 491,93	85,84%	0,00%
801	80117	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	4 020 856,00	4 008 354,56	99,69%	1,25%
801	80117	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	203 820,00	203 817,90	100,00%	0,06%
<u>801</u>	<u>80120</u>		<u>Licea ogólnokształcące</u>	<u>23 542 678,88</u>	<u>23 073 079,79</u>	<u>98,01%</u>	<u>7,20%</u>
801	80120	2340	Dotacja celowa dla jednostki spoza sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	21 032,88	21 032,88	100,00%	0,01%

801	80120	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	2 000 000,00	1 896 608,05	94,83%	0,59%
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	1 580 000,00	1 462 048,72	92,53%	0,46%
801	80120	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	94 863,00	94 862,41	100,00%	0,03%
801	80120	3040	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń	4 000,00	4 000,00	100,00%	0,00%
801	80120	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 593 249,00	1 588 093,64	99,68%	0,50%
801	80120	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	97 075,00	97 073,58	100,00%	0,03%
801	80120	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 433 096,00	2 427 788,11	99,78%	0,76%
801	80120	4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	5 668,00	2 521,14	44,48%	0,00%
801	80120	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	268 018,00	267 506,63	99,81%	0,08%
801	80120	4127	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	932,00	217,06	23,29%	0,00%
801	80120	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	50 801,00	50 800,84	100,00%	0,02%
801	80120	4177	Wynagrodzenia bezosobowe	23 781,00	6 458,22	27,16%	0,00%
801	80120	4190	Nagrody konkursowe	17 644,00	17 614,36	99,83%	0,01%
801	80120	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	175 587,00	175 568,95	99,99%	0,05%
801	80120	4217	Zakup materiałów i wyposażenia	56 638,00	38 788,12	68,48%	0,01%
801	80120	4220	Zakup środków żywności	347,00	343,35	98,95%	0,00%
801	80120	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	47 490,00	47 485,90	99,99%	0,01%
801	80120	4247	Zakup środków dydaktycznych i książek	47 342,00	3 682,05	7,78%	0,00%
801	80120	4249	Zakup środków dydaktycznych i książek	32 227,00	15 428,78	47,88%	0,00%
801	80120	4260	Zakup energii	809 119,00	708 785,20	87,60%	0,22%
801	80120	4270	Zakup usług remontowych	179 604,00	164 352,60	91,51%	0,05%
801	80120	4280	Zakup usług zdrowotnych	10 250,00	9 725,00	94,88%	0,00%
801	80120	4300	Zakup usług pozostałych	244 625,00	244 619,43	100,00%	0,08%
801	80120	4307	Zakup usług pozostałych	19 300,00	11 036,50	57,18%	0,00%
801	80120	4340	Zakup usług remontowo-konserwatorskich dotyczących obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych	1 103,00	1 103,00	100,00%	0,00%
801	80120	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	8 990,00	8 579,14	95,43%	0,00%
801	80120	4410	Podróże służbowe krajowe	4 854,00	4 551,61	93,77%	0,00%
801	80120	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	727 379,00	727 379,00	100,00%	0,23%
801	80120	4480	Podatek od nieruchomości	1 110,00	1 110,00	100,00%	0,00%
801	80120	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	4 839,00	4 838,00	99,98%	0,00%

801	80120	4707	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	13 100,00	7 630,00	58,24%	0,00%
801	80120	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	65 659,00	65 161,95	99,24%	0,02%
801	80120	4717	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	469,00	56,81	12,11%	0,00%
801	80120	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	12 119 731,00	12 116 929,59	99,98%	3,78%
801	80120	4797	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	15 393,00	11 954,24	77,66%	0,00%
801	80120	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	767 363,00	767 344,93	100,00%	0,24%
<u>801</u>	<u>80121</u>		<u>Licea ogólnokształcące specjalne</u>	<u>660 000,00</u>	<u>606 962,58</u>	<u>91,96%</u>	<u>0,19%</u>
801	80121	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	660 000,00	606 962,58	91,96%	0,19%
<u>801</u>	<u>80132</u>		<u>Szkoły artystyczne</u>	<u>3 940 312,00</u>	<u>3 921 640,58</u>	<u>99,53%</u>	<u>1,22%</u>
801	80132	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	8 870,00	8 870,00	100,00%	0,00%
801	80132	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	125 668,00	123 376,64	98,18%	0,04%
801	80132	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	9 812,00	9 811,13	99,99%	0,00%
801	80132	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	366 801,00	364 780,22	99,45%	0,11%
801	80132	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	42 273,00	40 566,94	95,96%	0,01%
801	80132	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	13 780,00	13 765,66	99,90%	0,00%
801	80132	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	750,00	579,00	77,20%	0,00%
801	80132	4260	Zakup energii	138 044,00	133 432,35	96,66%	0,04%
801	80132	4270	Zakup usług remontowych	550,00	550,00	100,00%	0,00%
801	80132	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 300,00	1 041,60	80,12%	0,00%
801	80132	4300	Zakup usług pozostałych	31 250,00	29 876,80	95,61%	0,01%
801	80132	4340	Zakup usług remontowo-konserwatorskich dotyczących obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych	550,00	500,00	90,91%	0,00%
801	80132	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	825,00	696,10	84,38%	0,00%
801	80132	4410	Podróże służbowe krajowe	550,00	164,16	29,85%	0,00%
801	80132	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	118 089,00	118 089,00	100,00%	0,04%
801	80132	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	8 645,00	7 691,77	88,97%	0,00%
801	80132	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	1 930 791,00	1 929 953,20	99,96%	0,60%
801	80132	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	116 458,00	116 457,69	100,00%	0,04%
801	80132	6580	Wydatki inwestycyjne dotyczące obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych	1 025 306,00	1 021 438,32	99,62%	0,32%
<u>801</u>	<u>80134</u>		<u>Szkoły zawodowe specjalne</u>	<u>4 524 865,20</u>	<u>4 367 550,90</u>	<u>96,52%</u>	<u>1,36%</u>

801	80134	2340	Dotacja celowa dla jednostki spoza sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	24 865,20	24 865,20	100,00%	0,01%
801	80134	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	1 480 000,00	1 410 159,10	95,28%	0,44%
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	3 020 000,00	2 932 526,60	97,10%	0,91%
<u>801</u>	<u>80144</u>		<u>Inne formy kształcenia osobno niewymienione</u>	<u>4 109 141,00</u>	<u>4 039 610,35</u>	<u>98,31%</u>	<u>1,26%</u>
801	80144	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	9 565,00	6 213,75	64,96%	0,00%
801	80144	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	155 444,00	155 444,00	100,00%	0,05%
801	80144	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	9 606,00	9 605,71	100,00%	0,00%
801	80144	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	543 764,00	537 332,09	98,82%	0,17%
801	80144	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	68 099,00	66 626,52	97,84%	0,02%
801	80144	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	13 230,00	13 199,52	99,77%	0,00%
801	80144	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	772,00	753,55	97,61%	0,00%
801	80144	4260	Zakup energii	23 791,00	18 769,97	78,90%	0,01%
801	80144	4280	Zakup usług zdrowotnych	730,00	290,00	39,73%	0,00%
801	80144	4300	Zakup usług pozostałych	19 542,00	13 230,59	67,70%	0,00%
801	80144	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	115 488,00	115 488,00	100,00%	0,04%
801	80144	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	440,00	365,00	82,95%	0,00%
801	80144	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	12 233,00	10 894,70	89,06%	0,00%
801	80144	4780	Składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	33 110,00	32 457,97	98,03%	0,01%
801	80144	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	2 911 226,00	2 866 838,98	98,48%	0,89%
801	80144	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	192 101,00	192 100,00	100,00%	0,06%
<u>801</u>	<u>80146</u>		<u>Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli</u>	<u>431 162,00</u>	<u>369 475,82</u>	<u>85,69%</u>	<u>0,12%</u>
801	80146	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	146 330,00	145 315,62	99,31%	0,05%
801	80146	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	25 471,00	25 381,53	99,65%	0,01%
801	80146	4300	Zakup usług pozostałych	95 139,00	45 866,54	48,21%	0,01%
801	80146	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	164 222,00	152 912,13	93,11%	0,05%
<u>801</u>	<u>80148</u>		<u>Stołówki szkolne i przedszkolne</u>	<u>236 168,00</u>	<u>231 282,78</u>	<u>97,93%</u>	<u>0,07%</u>
801	80148	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	194,00	193,96	99,98%	0,00%

801	80148	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	130 665,00	130 665,00	100,00%	0,04%
801	80148	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	9 383,00	9 382,15	99,99%	0,00%
801	80148	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	23 104,00	23 034,86	99,70%	0,01%
801	80148	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	3 721,00	2 775,05	74,58%	0,00%
801	80148	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 205,00	2 205,00	100,00%	0,00%
801	80148	4220	Zakup środków żywności	51 707,00	49 271,93	95,29%	0,02%
801	80148	4260	Zakup energii	3 575,00	3 448,59	96,46%	0,00%
801	80148	4270	Zakup usług remontowych	1 103,00	1 057,80	95,90%	0,00%
801	80148	4300	Zakup usług pozostałych	5 652,00	4 776,44	84,51%	0,00%
801	80148	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	387,00	0,00	0,00%	0,00%
801	80148	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	4 472,00	4 472,00	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>70 000,00</u>	<u>47 524,06</u>	<u>67,89%</u>	<u>0,01%</u>
801	80150	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	70 000,00	47 524,06	67,89%	0,01%
<u>801</u>	<u>80151</u>		<u>Kwalifikacyjne kursy zawodowe</u>	<u>101 362,00</u>	<u>97 215,91</u>	<u>95,91%</u>	<u>0,03%</u>
801	80151	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	10 038,00	9 439,38	94,04%	0,00%
801	80151	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 071,00	1 981,30	95,67%	0,00%
801	80151	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	3 758,00	3 758,00	100,00%	0,00%
801	80151	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	760,00	444,71	58,51%	0,00%
801	80151	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	81 261,00	78 119,32	96,13%	0,02%
801	80151	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	3 474,00	3 473,20	99,98%	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</u>	<u>2 621 057,00</u>	<u>2 291 079,99</u>	<u>87,41%</u>	<u>0,71%</u>
801	80152	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	100 000,00	58 067,92	58,07%	0,02%
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	1 370 000,00	1 269 796,96	92,69%	0,40%
801	80152	3020	Wydutki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	106,00	11,73	11,07%	0,00%
801	80152	4110	Składki na ubezpieczenia	99 259,00	50 364,71	50,74%	0,02%

			społeczne				
801	80152	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	18 696,00	6 470,04	34,61%	0,00%
801	80152	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	383 846,00	375 862,69	97,92%	0,12%
801	80152	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	167 028,00	144 369,10	86,43%	0,05%
801	80152	4270	Zakup usług remontowych	40 000,00	40 000,00	100,00%	0,01%
801	80152	4300	Zakup usług pozostałych	17 068,00	2 566,40	15,04%	0,00%
801	80152	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	13 440,00	13 440,00	100,00%	0,00%
801	80152	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	31 960,00	31 344,43	98,07%	0,01%
801	80152	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	6 073,00	707,83	11,66%	0,00%
801	80152	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	351 640,00	286 144,57	81,37%	0,09%
801	80152	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	21 941,00	11 933,61	54,39%	0,00%
<u>801</u>	<u>80153</u>		<u>Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych</u>	<u>100 289,87</u>	<u>98 877,88</u>	<u>98,59%</u>	<u>0,03%</u>
801	80153	2810	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom	8 783,40	8 434,92	96,03%	0,00%
801	80153	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	23 825,46	23 825,46	100,00%	0,01%
801	80153	2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	8 862,25	8 182,54	92,33%	0,00%
801	80153	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	992,92	992,92	100,00%	0,00%
801	80153	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	57 825,84	57 442,04	99,34%	0,02%
<u>801</u>	<u>80195</u>		<u>Pozostała działalność</u>	<u>2 531 997,78</u>	<u>2 437 954,79</u>	<u>96,29%</u>	<u>0,76%</u>
801	80195	2810	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom	3 700,00	3 700,00	100,00%	0,00%
801	80195	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	36 300,00	33 500,00	92,29%	0,01%
801	80195	3240	Stypendia dla uczniów	119 000,00	119 000,00	100,00%	0,04%
801	80195	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	31 060,00	30 329,96	97,65%	0,01%
801	80195	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	3 996,00	3 683,27	92,17%	0,00%
801	80195	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	231 336,00	226 474,00	97,90%	0,07%
801	80195	4190	Nagrody konkursowe	20 200,00	799,99	3,96%	0,00%
801	80195	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	49 032,00	28 902,93	58,95%	0,01%

801	80195	4220	Zakup środków żywności	5 000,00	3 240,67	64,81%	0,00%
801	80195	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	3 000,00	2 362,97	78,77%	0,00%
801	80195	4300	Zakup usług pozostałych	158 126,00	123 233,51	77,93%	0,04%
801	80195	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	776 901,00	776 901,00	100,00%	0,24%
801	80195	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	10 000,00	3 000,00	30,00%	0,00%
801	80195	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 266,00	392,11	30,97%	0,00%
801	80195	4750	Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	902 986,16	902 986,16	100,00%	0,28%
801	80195	4780	Składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	3 300,00	2 653,60	80,41%	0,00%
801	80195	4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	176 794,62	176 794,62	100,00%	0,06%
851			Ochrona zdrowia	5 036 154,00	4 724 401,28	93,81%	1,47%
<u>851</u>	<u>85111</u>		<u>Szpital ogólny</u>	<u>4 813 554,00</u>	<u>4 570 044,00</u>	<u>94,94%</u>	<u>1,43%</u>
851	85111	4270	Zakup usług remontowych	62 054,00	62 054,00	100,00%	0,02%
851	85111	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	200 000,00	0,00	0,00%	0,00%
851	85111	6010	Wydatki na zakup i objęcie akcji i udziałów	4 000 000,00	4 000 000,00	100,00%	1,25%
851	85111	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	551 500,00	507 990,00	92,11%	0,16%
<u>851</u>	<u>85149</u>		<u>Programy polityki zdrowotnej</u>	<u>30 000,00</u>	<u>29 624,00</u>	<u>98,75%</u>	<u>0,01%</u>
851	85149	2810	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom	6 900,00	6 900,00	100,00%	0,00%
851	85149	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	23 100,00	22 724,00	98,37%	0,01%
<u>851</u>	<u>85156</u>		<u>Składki na ubezpieczenie zdrowotne oraz świadczenia dla osób nie objętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego</u>	<u>20 000,00</u>	<u>3 317,68</u>	<u>16,59%</u>	<u>0,00%</u>
851	85156	2950	Zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności	20 000,00	3 317,68	16,59%	0,00%
<u>851</u>	<u>85195</u>		<u>Pozostała działalność</u>	<u>172 600,00</u>	<u>121 415,60</u>	<u>70,35%</u>	<u>0,04%</u>
851	85195	3050	Zasądzone renty	49 000,00	46 965,60	95,85%	0,01%
851	85195	4300	Zakup usług pozostałych	123 600,00	74 450,00	60,23%	0,02%
852			Pomoc społeczna	35 072 265,46	34 420 048,83	98,14%	10,74%
<u>852</u>	<u>85202</u>		<u>Domy pomocy społecznej</u>	<u>29 029 328,88</u>	<u>28 695 777,36</u>	<u>98,85%</u>	<u>8,95%</u>
852	85202	2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	4 823 843,00	4 752 509,70	98,52%	1,48%

852	85202	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	72 017,00	69 499,81	96,50%	0,02%
852	85202	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	13 587 034,00	13 509 566,29	99,43%	4,21%
852	85202	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	760 305,00	760 303,73	100,00%	0,24%
852	85202	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 375 384,00	2 339 371,77	98,48%	0,73%
852	85202	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	260 741,00	254 319,99	97,54%	0,08%
852	85202	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	179 698,00	178 698,00	99,44%	0,06%
852	85202	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 877 375,00	1 847 635,31	98,42%	0,58%
852	85202	4220	Zakup środków żywności	653 442,00	615 701,50	94,22%	0,19%
852	85202	4230	Zakup leków, wyrobów medycznych i produktów biobójczych	35 850,00	33 292,33	92,87%	0,01%
852	85202	4260	Zakup energii	883 375,00	862 020,48	97,58%	0,27%
852	85202	4270	Zakup usług remontowych	261 298,00	256 677,74	98,23%	0,08%
852	85202	4280	Zakup usług zdrowotnych	15 745,00	13 849,00	87,96%	0,00%
852	85202	4300	Zakup usług pozostałych	1 737 992,00	1 715 339,13	98,70%	0,54%
852	85202	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	12 861,00	11 641,47	90,52%	0,00%
852	85202	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	1 573,00	1 572,78	99,99%	0,00%
852	85202	4410	Podróże służbowe krajowe	9 779,00	9 465,59	96,80%	0,00%
852	85202	4430	Różne opłaty i składki	21 298,00	14 456,00	67,87%	0,00%
852	85202	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	456 509,00	454 788,00	99,62%	0,14%
852	85202	4480	Podatek od nieruchomości	36 833,00	36 833,00	100,00%	0,01%
852	85202	4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 169,00	1 169,00	100,00%	0,00%
852	85202	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	3 249,00	2 908,34	89,51%	0,00%
852	85202	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	12 518,00	10 376,50	82,89%	0,00%
852	85202	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	37 063,88	33 946,99	91,59%	0,01%
852	85202	4780	Składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	86 381,00	85 337,19	98,79%	0,03%
852	85202	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	825 958,50	824 460,22	99,82%	0,26%
852	85202	6690	Zwroty niewykorzystanych dotacji oraz płatności, dotyczące wydatków majątkowych	37,50	37,50	100,00%	0,00%
852	85203		<u>Ośrodki wsparcia</u>	<u>986 899,94</u>	<u>951 775,86</u>	<u>96,44%</u>	<u>0,30%</u>
852	85203	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	950 299,94	947 025,86	99,66%	0,30%

852	85203	2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	36 600,00	4 750,00	12,98%	0,00%
<u>852</u>	<u>85205</u>		<u>Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie</u>	<u>14 972,00</u>	<u>14 972,00</u>	<u>100,00%</u>	<u>0,00%</u>
852	85205	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	13 840,00	13 840,00	100,00%	0,00%
852	85205	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	284,00	284,00	100,00%	0,00%
852	85205	4300	Zakup usług pozostałych	700,00	700,00	100,00%	0,00%
852	85205	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	148,00	148,00	100,00%	0,00%
<u>852</u>	<u>85218</u>		<u>Powiatowe centra pomocy rodzinie</u>	<u>3 669 834,64</u>	<u>3 662 801,97</u>	<u>99,81%</u>	<u>1,14%</u>
852	85218	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	6 010,00	5 973,06	99,39%	0,00%
852	85218	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 638 950,00	2 634 791,77	99,84%	0,82%
852	85218	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	166 106,00	166 105,96	100,00%	0,05%
852	85218	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	476 859,78	476 009,83	99,82%	0,15%
852	85218	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	56 312,86	56 079,32	99,59%	0,02%
852	85218	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	55 595,00	55 594,08	100,00%	0,02%
852	85218	4190	Nagrody konkursowe	500,00	497,86	99,57%	0,00%
852	85218	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	39 542,00	39 525,93	99,96%	0,01%
852	85218	4220	Zakup środków żywności	150,00	150,00	100,00%	0,00%
852	85218	4280	Zakup usług zdrowotnych	2 545,00	2 545,00	100,00%	0,00%
852	85218	4300	Zakup usług pozostałych	127 160,00	127 119,09	99,97%	0,04%
852	85218	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 975,00	2 974,60	99,99%	0,00%
852	85218	4410	Podróże służbowe krajowe	9 300,00	9 144,53	98,33%	0,00%
852	85218	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	72 607,00	72 606,88	100,00%	0,02%
852	85218	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	4 300,00	2 970,08	69,07%	0,00%
852	85218	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	8 697,00	8 696,11	99,99%	0,00%
852	85218	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	2 225,00	2 017,87	90,69%	0,00%
<u>852</u>	<u>85220</u>		<u>Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania chronione i ośrodki interwencji kryzysowej</u>	<u>337 108,00</u>	<u>301 355,00</u>	<u>89,39%</u>	<u>0,09%</u>
852	85220	6580	Wydatki inwestycyjne dotyczące obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych	337 108,00	301 355,00	89,39%	0,09%
<u>852</u>	<u>85295</u>		<u>Pozostała działalność</u>	<u>1 034 122,00</u>	<u>793 366,64</u>	<u>76,72%</u>	<u>0,25%</u>
852	85295	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10 900,00	10 875,00	99,77%	0,00%
852	85295	4300	Zakup usług pozostałych	3 596,00	3 596,00	100,00%	0,00%

852	85295	4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	19 626,00	19 625,64	100,00%	0,01%
852	85295	4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej	1 000 000,00	759 270,00	75,93%	0,24%
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	6 444 429,00	6 418 741,22	99,60%	2,00%
<u>853</u>	<u>85311</u>		<u>Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych</u>	<u>425 207,00</u>	<u>403 728,00</u>	<u>94,95%</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	125 207,00	104 208,00	83,23%	0,03%
853	85311	2580	Dotacja podmiotowa z budżetu dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	300 000,00	299 520,00	99,84%	0,09%
<u>853</u>	<u>85321</u>		<u>Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności</u>	<u>1 738 419,00</u>	<u>1 738 419,00</u>	<u>100,00%</u>	<u>0,54%</u>
853	85321	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	45 096,00	45 096,00	100,00%	0,01%
853	85321	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	688 081,98	688 081,98	100,00%	0,21%
853	85321	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	47 241,95	47 241,95	100,00%	0,01%
853	85321	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	136 912,25	136 912,25	100,00%	0,04%
853	85321	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	10 100,29	10 100,29	100,00%	0,00%
853	85321	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	185 196,00	185 196,00	100,00%	0,06%
853	85321	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	225 019,47	225 019,47	100,00%	0,07%
853	85321	4260	Zakup energii	9 792,21	9 792,21	100,00%	0,00%
853	85321	4270	Zakup usług remontowych	442,80	442,80	100,00%	0,00%
853	85321	4300	Zakup usług pozostałych	355 587,15	355 587,15	100,00%	0,11%
853	85321	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	768,16	768,16	100,00%	0,00%
853	85321	4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej	899,00	899,00	100,00%	0,00%
853	85321	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	20 545,70	20 545,70	100,00%	0,01%
853	85321	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	4 986,04	4 986,04	100,00%	0,00%
853	85321	4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	6 553,82	6 553,82	100,00%	0,00%
853	85321	4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	1 196,18	1 196,18	100,00%	0,00%
<u>853</u>	<u>85333</u>		<u>Powiatowe urzędy pracy</u>	<u>4 260 937,00</u>	<u>4 256 728,22</u>	<u>99,90%</u>	<u>1,33%</u>

853	85333	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	4 600,00	4 597,32	99,94%	0,00%
853	85333	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 985 682,00	2 985 663,52	100,00%	0,93%
853	85333	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	193 024,00	193 023,66	100,00%	0,06%
853	85333	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	548 276,00	546 647,52	99,70%	0,17%
853	85333	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	73 800,00	72 754,19	98,58%	0,02%
853	85333	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 200,00	1 200,00	100,00%	0,00%
853	85333	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	38 660,00	38 659,72	100,00%	0,01%
853	85333	4220	Zakup środków żywności	300,00	298,47	99,49%	0,00%
853	85333	4260	Zakup energii	82 000,00	81 999,08	100,00%	0,03%
853	85333	4270	Zakup usług remontowych	13 260,00	13 259,40	100,00%	0,00%
853	85333	4280	Zakup usług zdrowotnych	2 935,00	2 395,00	81,60%	0,00%
853	85333	4300	Zakup usług pozostałych	65 200,00	64 653,49	99,16%	0,02%
853	85333	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	760,00	759,11	99,88%	0,00%
853	85333	4400	Oplaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	129 018,00	129 017,14	100,00%	0,04%
853	85333	4410	Podróże służbowe krajowe	2 500,00	2 226,35	89,05%	0,00%
853	85333	4430	Różne opłaty i składki	1 490,00	1 489,90	99,99%	0,00%
853	85333	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	103 132,00	103 131,34	100,00%	0,03%
853	85333	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	900,00	900,00	100,00%	0,00%
853	85333	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	3 000,00	2 923,87	97,46%	0,00%
853	85333	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	11 200,00	11 129,14	99,37%	0,00%
<u>853</u>	<u>85395</u>		<u>Pozostała działalność</u>	<u>19 866,00</u>	<u>19 866,00</u>	<u>100,00%</u>	<u>0,01%</u>
853	85395	3110	Świadczenia społeczne	19 866,00	19 866,00	100,00%	0,01%
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	32 163 392,00	29 916 431,66	93,01%	9,33%
<u>854</u>	<u>85403</u>		<u>Specjalne ośrodki szkolno-wychowawcze</u>	<u>6 423 858,00</u>	<u>4 646 286,26</u>	<u>72,33%</u>	<u>1,45%</u>
854	85403	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	550 000,00	516 499,36	93,91%	0,16%
854	85403	2590	Dotacja podmiotowa z budżetu dla publicznej jednostki systemu oświaty prowadzonej przez osobę prawną inną niż jednostka samorządu terytorialnego lub przez osobę fizyczną	1 520 000,00	1 430 305,92	94,10%	0,45%
854	85403	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	5 725,00	1 000,00	17,47%	0,00%
854	85403	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	791 854,00	786 171,37	99,28%	0,25%
854	85403	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	36 054,00	36 053,48	100,00%	0,01%
854	85403	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	340 379,00	338 578,65	99,47%	0,11%

854	85403	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	38 314,00	38 089,34	99,41%	0,01%
854	85403	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	26 615,00	26 301,56	98,82%	0,01%
854	85403	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	220,00	202,88	92,22%	0,00%
854	85403	4260	Zakup energii	185 553,00	98 580,15	53,13%	0,03%
854	85403	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 760,00	1 089,00	61,88%	0,00%
854	85403	4300	Zakup usług pozostałych	36 794,00	13 813,38	37,54%	0,00%
854	85403	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	3 308,00	1 884,09	56,96%	0,00%
854	85403	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	800,00	586,71	73,34%	0,00%
854	85403	4410	Podróże służbowe krajowe	550,00	0,00	0,00%	0,00%
854	85403	4430	Różne opłaty i składki	11 430,00	3 766,00	32,95%	0,00%
854	85403	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	62 563,00	62 563,00	100,00%	0,02%
854	85403	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	3 294,00	2 621,47	79,58%	0,00%
854	85403	4780	Składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	18 573,00	18 289,59	98,47%	0,01%
854	85403	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	2 717 154,00	1 196 973,07	44,05%	0,37%
854	85403	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	72 918,00	72 917,24	100,00%	0,02%
<u>854</u>	<u>85404</u>		<u>Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka</u>	<u>1 690 000,00</u>	<u>1 647 500,60</u>	<u>97,49%</u>	<u>0,51%</u>
854	85404	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	1 690 000,00	1 647 500,60	97,49%	0,51%
<u>854</u>	<u>85406</u>		<u>Poradnie psychologiczne - pedagogiczne, w tym poradnie specjalistyczne</u>	<u>3 368 984,00</u>	<u>3 363 771,93</u>	<u>99,85%</u>	<u>1,05%</u>
854	85406	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	3 715,00	3 714,04	99,97%	0,00%
854	85406	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	224 404,00	223 797,59	99,73%	0,07%
854	85406	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	9 595,00	9 594,99	100,00%	0,00%
854	85406	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	420 911,00	418 821,84	99,50%	0,13%
854	85406	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	39 437,00	39 304,86	99,66%	0,01%
854	85406	4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	61 957,00	61 741,00	99,65%	0,02%
854	85406	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	92 838,00	92 838,00	100,00%	0,03%
854	85406	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 654,00	1 071,00	64,75%	0,00%
854	85406	4300	Zakup usług pozostałych	37 342,00	37 273,84	99,82%	0,01%
854	85406	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 862,00	2 430,31	84,92%	0,00%
854	85406	4410	Podróże służbowe krajowe	2 172,00	2 102,60	96,80%	0,00%
854	85406	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	147 099,00	147 099,00	100,00%	0,05%
854	85406	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu	1 100,00	1 100,00	100,00%	0,00%

			służby cywilnej				
854	85406	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	4 844,00	4 843,31	99,99%	0,00%
854	85406	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	2 187 600,00	2 186 586,12	99,95%	0,68%
854	85406	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	131 454,00	131 453,43	100,00%	0,04%
<u>854</u>	<u>85407</u>		<u>Placówki wychowania pozaszkolnego</u>	<u>2 270 360,00</u>	<u>2 253 589,97</u>	<u>99,26%</u>	<u>0,70%</u>
854	85407	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	300,00	300,00	100,00%	0,00%
854	85407	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	602 930,00	602 455,56	99,92%	0,19%
854	85407	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	41 380,00	41 379,13	100,00%	0,01%
854	85407	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	275 992,00	274 741,10	99,55%	0,09%
854	85407	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	28 777,00	28 686,82	99,69%	0,01%
854	85407	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 200,00	3 200,00	100,00%	0,00%
854	85407	4190	Nagrody konkursowe	2 205,00	2 205,00	100,00%	0,00%
854	85407	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	32 663,00	32 663,00	100,00%	0,01%
854	85407	4220	Zakup środków żywności	4 807,00	4 341,38	90,31%	0,00%
854	85407	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	2 103,00	2 103,00	100,00%	0,00%
854	85407	4260	Zakup energii	85 047,00	74 092,45	87,12%	0,02%
854	85407	4270	Zakup usług remontowych	22 000,00	22 000,00	100,00%	0,01%
854	85407	4280	Zakup usług zdrowotnych	2 180,00	1 594,00	73,12%	0,00%
854	85407	4300	Zakup usług pozostałych	74 214,00	74 214,00	100,00%	0,02%
854	85407	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	5 668,00	5 224,32	92,17%	0,00%
854	85407	4410	Podróże służbowe krajowe	993,00	552,00	55,59%	0,00%
854	85407	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	90 314,00	90 314,00	100,00%	0,03%
854	85407	4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	104,00	103,11	99,14%	0,00%
854	85407	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 103,00	490,00	44,42%	0,00%
854	85407	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	2 535,00	2 534,27	99,97%	0,00%
854	85407	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	933 927,00	932 479,82	99,85%	0,29%
854	85407	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	57 918,00	57 917,01	100,00%	0,02%
<u>854</u>	<u>85410</u>		<u>Internaty i bursy szkolne</u>	<u>1 201 775,52</u>	<u>1 135 765,44</u>	<u>94,51%</u>	<u>0,35%</u>
854	85410	2340	Dotacja celowa dla jednostki spoza sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	21 775,52	21 775,52	100,00%	0,01%
854	85410	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	1 100 000,00	1 054 393,68	95,85%	0,33%

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	80 000,00	59 596,24	74,50%	0,02%
<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>7 196 270,48</u>	<u>7 031 184,15</u>	<u>97,71%</u>	<u>2,19%</u>
854	85419	2340	Dotacja celowa dla jednostki spoza sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	96 270,48	96 270,48	100,00%	0,03%
854	85419	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	7 100 000,00	6 934 913,67	97,67%	2,16%
<u>854</u>	<u>85420</u>		<u>Młodzieżowe ośrodki wychowawcze</u>	<u>5 615 000,00</u>	<u>5 547 017,52</u>	<u>98,79%</u>	<u>1,73%</u>
854	85420	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	5 610 000,00	5 547 017,52	98,88%	1,73%
854	85420	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	5 000,00	0,00	0,00%	0,00%
<u>854</u>	<u>85421</u>		<u>Młodzieżowe ośrodki socjoterapii</u>	<u>3 880 000,00</u>	<u>3 829 048,14</u>	<u>98,69%</u>	<u>1,19%</u>
854	85421	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	3 880 000,00	3 829 048,14	98,69%	1,19%
<u>854</u>	<u>85446</u>		<u>Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli</u>	<u>22 505,00</u>	<u>22 304,16</u>	<u>99,11%</u>	<u>0,01%</u>
854	85446	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	11 505,00	11 504,76	100,00%	0,00%
854	85446	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	11 000,00	10 799,40	98,18%	0,00%
<u>854</u>	<u>85495</u>		<u>Pozostała działalność</u>	<u>474 639,00</u>	<u>419 963,49</u>	<u>88,48%</u>	<u>0,13%</u>
854	85495	2310	Dotacja celowa przekazana gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	12 000,00	9 990,96	83,26%	0,00%
854	85495	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	25 295,00	25 295,00	100,00%	0,01%
854	85495	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	3 608,00	3 122,03	86,53%	0,00%
854	85495	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	163 740,00	156 143,60	95,36%	0,05%
854	85495	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 400,00	3 275,17	96,33%	0,00%
854	85495	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	5 000,00	3 500,07	70,00%	0,00%
854	85495	4300	Zakup usług pozostałych	226 000,00	183 990,00	81,41%	0,06%
854	85495	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	32 479,00	32 479,00	100,00%	0,01%
854	85495	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 032,00	85,50	8,28%	0,00%

854	85495	4780	Składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	2 085,00	2 082,16	99,86%	0,00%
855			Rodzina	9 043 855,44	8 755 821,02	96,82%	2,73%
<u>855</u>	<u>85508</u>		<u>Rodziny zastępcze</u>	<u>5 859 036,44</u>	<u>5 628 227,88</u>	<u>96,06%</u>	<u>1,76%</u>
855	85508	3110	Świadczenia społeczne	3 692 362,00	3 673 942,89	99,50%	1,15%
855	85508	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	102 750,00	98 491,35	95,86%	0,03%
855	85508	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	135 178,58	122 629,43	90,72%	0,04%
855	85508	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	10 732,86	7 992,03	74,46%	0,00%
855	85508	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 145 782,00	1 001 770,17	87,43%	0,31%
855	85508	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	32 558,00	32 527,28	99,91%	0,01%
855	85508	4220	Zakup środków żywności	1 500,00	1 500,00	100,00%	0,00%
855	85508	4260	Zakup energii	300,00	0,00	0,00%	0,00%
855	85508	4270	Zakup usług remontowych	10 000,00	4 279,80	42,80%	0,00%
855	85508	4300	Zakup usług pozostałych	35 254,00	33 768,88	95,79%	0,01%
855	85508	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	678 000,00	642 770,84	94,80%	0,20%
855	85508	4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	5 600,00	0,00	0,00%	0,00%
855	85508	4430	Różne opłaty i składki	5 908,00	5 908,00	100,00%	0,00%
855	85508	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	3 111,00	2 647,21	85,09%	0,00%
<u>855</u>	<u>85510</u>		<u>Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych</u>	<u>3 184 819,00</u>	<u>3 127 593,14</u>	<u>98,20%</u>	<u>0,98%</u>
855	85510	3110	Świadczenia społeczne	142 065,00	127 384,16	89,67%	0,04%
855	85510	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	15 455,00	13 666,00	88,42%	0,00%
855	85510	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	3 027 299,00	2 986 542,98	98,65%	0,93%
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	531 250,00	512 938,75	96,55%	0,16%
<u>900</u>	<u>90001</u>		<u>Gospodarka ściekowa i ochrona wód</u>	<u>15 000,00</u>	<u>15 000,00</u>	<u>100,00%</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	15 000,00	100,00%	0,00%
<u>900</u>	<u>90004</u>		<u>Utrzymanie zieleni w miastach i gminach</u>	<u>427 750,00</u>	<u>426 502,21</u>	<u>99,71%</u>	<u>0,13%</u>
900	90004	4300	Zakup usług pozostałych	423 750,00	422 502,24	99,71%	0,13%
900	90004	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	4 000,00	3 999,97	100,00%	0,00%
<u>900</u>	<u>90007</u>		<u>Zmniejszenie hałasu i wibracji</u>	<u>29 125,00</u>	<u>27 921,00</u>	<u>95,87%</u>	<u>0,01%</u>
900	90007	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	29 125,00	27 921,00	95,87%	0,01%
<u>900</u>	<u>90095</u>		<u>Pozostała działalność</u>	<u>59 375,00</u>	<u>43 515,54</u>	<u>73,29%</u>	<u>0,01%</u>

900	90095	2810	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom	3 600,00	3 600,00	100,00%	0,00%
900	90095	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	9 800,00	9 447,00	96,40%	0,00%
900	90095	2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	4 000,00	3 999,54	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	37 000,00	24 969,00	67,48%	0,01%
900	90095	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	3 475,00	0,00	0,00%	0,00%
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 881 000,00	1 810 980,78	96,28%	0,56%
<u>921</u>	<u>92113</u>		<u>Centra kultury i sztuki</u>	<u>880 000,00</u>	<u>880 000,00</u>	<u>100,00%</u>	<u>0,27%</u>
921	92113	2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	880 000,00	880 000,00	100,00%	0,27%
<u>921</u>	<u>92116</u>		<u>Biblioteki</u>	<u>252 660,00</u>	<u>252 652,97</u>	<u>100,00%</u>	<u>0,08%</u>
921	92116	2310	Dotacja celowa przekazana gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	252 660,00	252 652,97	100,00%	0,08%
<u>921</u>	<u>92195</u>		<u>Pozostała działalność</u>	<u>748 340,00</u>	<u>678 327,81</u>	<u>90,64%</u>	<u>0,21%</u>
921	92195	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	25 000,00	25 000,00	100,00%	0,01%
921	92195	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	12 000,00	5 724,00	47,70%	0,00%
921	92195	4300	Zakup usług pozostałych	66 186,00	29 896,80	45,17%	0,01%
921	92195	4430	Różne opłaty i składki	84 810,00	84 805,25	99,99%	0,03%
921	92195	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	460 344,00	440 094,00	95,60%	0,14%
921	92195	6580	Wydatki inwestycyjne dotyczące obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych	100 000,00	92 807,76	92,81%	0,03%
926			Kultura fizyczna	70 000,00	69 900,00	99,86%	0,02%
<u>926</u>	<u>92695</u>		<u>Pozostała działalność</u>	<u>70 000,00</u>	<u>69 900,00</u>	<u>99,86%</u>	<u>0,02%</u>
926	92695	2810	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom	3 600,00	3 600,00	100,00%	0,00%
926	92695	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	66 400,00	66 300,00	99,85%	0,02%
			<u>Razem:</u>	<u>337 191 812,00</u>	<u>320 591 817,70</u>	<u>95,08%</u>	<u>100,00%</u>

Wydatki w poszczególnych działach i rozdziałach klasyfikacji budżetowej:**Dział 010 – Rolnictwo i leśnictwo**

Plan:	42 864,00 zł
Wykonanie:	36 075,68 zł
% wykonania planu:	84,16%

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

Rozdział 01095 – Pozostała działalność

Plan:	42 864,00 zł
Wykonanie:	36 075,68 zł
% wykonania planu:	84,16%

Środki w wysokości **36 075,68 zł** przeznaczono na:

1. podatek rolny za nieruchomości stanowiące własność Powiatu Tarnogórskiego, płacony na rzecz gmin Tarnowskie Góry i Świerklaniec w wysokości **6 608,00 zł**;

2. rozliczenie czynszu za dzierżawę obwodów łowieckich w wysokości **7 603,68 zł**;

3. wynagrodzenia wraz z pochodnymi dla pracowników realizujących zadania z zakresu administracji rządowej związane z obsługą obywateli oraz z wydawaniem zezwoleń w wysokości **21 864,00 zł** (sfinansowane dotacją od Wojewody Śląskiego).

Dział 020 – Leśnictwo

Plan:	41 931,00 zł
Wykonanie:	34 544,58 zł
% wykonania planu:	82,38%

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

Rozdział 02002 – Nadzór nad gospodarką leśną

Plan:	35 000,00 zł
Wykonanie:	27 684,58 zł
% wykonania planu:	79,10%

Środki w wysokości **27 684,58 zł** zostały przeznaczone na realizację porozumień z Nadleśnictwami w Świerkłańcu i Koszęcinie.

Rozdział 02095 – Pozostała działalność

Plan:	6 931,00 zł
Wykonanie:	6 860,00 zł
% wykonania planu:	98,98%

Środki w wysokości **6 731,00 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 **129,00 zł** przeznaczono na podatek leśny (dotyczący obszaru własnego) płacony na rzecz Gminy Tarnowskie Góry.

Dział 100 – Górnictwo i kopalnictwo

Plan:	20 706,00 zł
Wykonanie:	20 706,00 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:	20 706,00 zł
Wykonanie:	20 706,00 zł
% wykonania planu:	100,00%

Środki w wysokości **20 706,00 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:	34 154 059,00 zł
Wykonanie:	28 733 937,24 zł
% wykonania planu:	84,13%

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

Rozdział 60014 – Drogi publiczne powiatowe

Plan:	34 122 711,00 zł
Wykonanie:	28 702 589,24 zł
% wykonania planu:	84,12%

Wydatki w rozdziale 60014 – Drogi publiczne powiatowe w wysokości **28 702 589,24 zł** przeznaczono na:

1. realizację zadań bieżących, leżących w gestii Zarządu Dróg Powiatowych, Wydziału Gospodarczego oraz Wydziału Inwestycji i Drogownictwa w kwocie **13 756 569,66 zł**, w tym na:

- 1) utrzymanie dróg i infrastruktury, tj.: mechaniczne czyszczenie nawierzchni dróg, pomiary ruchu, przeglądy samochodów i sprzętu, wywóz nieczystości, utylizacja i zbieranie martwych zwierząt, usługi transportowe, wynajem samochodu specjalistycznego WUKO, przeprowadzenie przeglądów 5-letnich dróg powiatowych, aktualizację, wizualizację i inwentaryzację dróg wraz z wprowadzeniem danych do oprogramowania RoadMan i LP-Portal, wykonanie przeglądów pięcioletnich przepustów, przeprowadzenie inwentaryzacji przepustów, wykonanie badań geologicznych i odwiertów, wykonanie ekspertyzy technicznej dla mostu w ciągu ul. Tarnogórskiej nad rzeką Brynica w Ożarowicach, wykonanie badań nawierzchni wraz z koncepcją remontu na ul. Pyskowskiej w Tarnowskich Górach oraz ul. Wolności w Zbrostawicach, wykonanie i złożenie w Państwowym Gospodarstwie Wodnym Wody Polskie wniosku o wydanie pozwolenia wodnoprawnego, 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 i wodne, opłaty reklamowe, opłaty za mapy zasadnicze oraz koszty postępowania sądowego z odsetkami wynikające z wyroku w sprawie ZRD Orfin – **1 122 418,51 zł**;
- 2) zimowe utrzymanie dróg – **1 851 248,80 zł**;
- 3) remonty w kwocie **9 707 586,25 zł**, w tym:
 - a) remonty cząstkowe wraz z nakładkami – 4 735 849,73 zł;
 - b) naprawa mostów i przepustów (naprawa schodów na wiadukt ul. Nakielska w Tarnowskich Górach, awaryjne uzupełnienie balustrad mostowych ul. 1-go Maja w Kaletach, remont przepustu ul. Polna Karchowice) – 352 711,73 zł;
 - c) remont DP3209S ul. Powstańców Śląskich w Tworogu i ul. Wiejska w Nowej Wsi Tworoskiej (w tym środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w wysokości 229 083,54 zł oraz z Gminy Tworóg w wysokości 200 000,00 zł) – 458 167,09 zł;
 - d) remont DP3271S – ulicy Radzionkowskiej w Tarnowskich Górach (w tym środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w wysokości 1 164 257,76 zł) – 2 328 467,12 zł;
 - e) remont DP3223S Ziemięcice Jelina – 347 660,12 zł;
 - f) remont nawierzchni chodników na terenie Powiatu (remont chodnika ul. Pyskowskiego Tarnowskie Góry, ul. Tarnogórska Zbrostawice - Kamieniec) – 315 686,88 zł;
 - g) remont nawierzchni chodnika ul. Dworcowa w Miasteczku Śląskim (w tym środki z Gminy Miasteczko Śląskie w wysokości 58 000,00 zł) – 109 706,65 zł;
 - h) remont drogi gruntowej ul. Wiejska Wygiełków Zawada w Zbrostawicach – 81 918,00 zł;

- i) bieżące utrzymanie oznakowania poziomego, pionowego oraz urządzeń BRD w ciągu dróg powiatowych – 459 828,68 zł;
- j) ścinanie poboczy w ciągu dróg powiatowych – 159 146,63 zł;
- k) odtworzenie rowów przydrożnych wraz z profilowaniem – 148 522,00 zł;
- l) konserwacje sygnalizacji świetlnych, wymiana znaków aktywnych podświetlanych D6, wymiana wkładu LED sygnalizatora na sygnalizacji przy ul. Wyspiańskiego i Opolskiej w Tarnowskich Górach – 178 613,07 zł;
- m) pozostałe naprawy dotyczące głównie sprzętu drogowego – 31 308,55 zł;
- 4) realizację porozumienia zawartego z Gminą Radzionków w sprawie zimowego utrzymania dróg powiatowych – **90 000,00 zł**;
- 5) przeprowadzenie remontów dróg powiatowych w oparciu o zawarte porozumienia z gminami – **910 096,26 zł**;
- 6) wprowadzanie wód opadowych i roztopowych pochodzących z powierzchni uszczelnionych tj. dróg powiatowych oraz nieruchomości stanowiących własność Powiatu Tarnogórskiego, do sieci kanalizacji deszczowej – **75 219,84 zł**;

2. wydatki majątkowe w kwocie **14 946 019,58 zł** stanowiły z jednej strony inwestycje realizowane na drogach powiatowych, z drugiej odszkodowania związane z nabyciem gruntów pod przyszłe inwestycje, wśród najważniejszych zadań wyróżniamy:

1)przebudowę DP3224S ulica Mikulczycka w Świętoszowicach (w tym środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w wysokości – 4 125 234,52 zł oraz z Gminy Zbrosławice w wysokości – 4 100 533,00 zł)	8 556 204,30 zł
2)poprawę bezpieczeństwa ruchu w ciągu dróg powiatowych na terenie gminy Krupski Młyn	269 247,00 zł
3)poprawę bezpieczeństwa niechronionych użytkowników dróg w gminach Tarnowskie Góry i Ożarowice (w tym środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w wysokości – 350 298,00 zł oraz z Gminy Ożarowice w wysokości 306 000,00 zł)	856 590,31 zł
4)przebudowę DP2335S ul. Ofiar Katynia w Kaletach (w tym dofinansowanie z Gminy Kalety w wysokości 965 586,89 zł)	2 878 142,82 zł
5)przebudowę DP3278S ul. Częstochowska w Tarnowskich Górach na odcinku pod wiaduktem kolejowym - dokumentacja projektowa	152 000,00 zł
6)remont drogi powiatowej DP3241S w gminie Ożarowice – etap I (w tym środki z Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych w wysokości – 1 811 975,43 zł)	1 907 342,55 zł
7)przebudowę ulicy Grzybowej w Tarnowskich Górach	24 600,00 zł
8)przygotowanie dokumentacji projektowej na potrzeby realizacji zadań na drogach powiatowych	15 000,00 zł
9)zakup rębarki mobilnej do gałęzi	89 790,00 zł
10)wypłatę odszkodowań z tytułu nabycia przez Powiat Tarnogórski nieruchomości w związku z realizacją inwestycji drogowych, w tym:	197 102,60 zł
a)przebudowa ulicy Grzybowej w Tarnowskich Górach – 104 543,81 zł	
b)rozbudowa DP 3253S ulica Św. Marka w Miasteczku Śląskim – 55 319,71 zł	
c)przebudowa DP 3224 ulica Mikulczycka w Świętoszowicach – 37 239,08 zł	

Niższe wykonanie wydatków bieżących spowodowane było wpływem środków w końcówce roku i zwiększeniem planu przy praktycznie braku możliwości jego realizacji. Natomiast powodem niższego wykonania wydatków majątkowych były niższe odszkodowania za wykup gruntów oraz przesunięcie zakupu przyczepy ładunkowej i samochodu na potrzeby realizacji „Akcja Zima” na rok 2025.

Rozdział 60095 – Pozostała działalność

Plan:	31 348,00 zł
Wykonanie:	31 348,00 zł
% wykonania planu:	100,00%

Środki w wysokości **31 348,00 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:	4 153 144,00 zł
Wykonanie:	3 780 592,72 zł
% wykonania planu:	91,03%

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:	4 153 144,00 zł
Wykonanie:	3 780 592,72 zł
% wykonania planu:	91,03%

Wydatki bieżące w kwocie **3 734 055,05 zł** (z tego z dotacji od Wojewody Śląskiego w wysokości 2 785 736,74 zł) przeznaczono na:

1. utrzymanie nieruchomości po zlikwidowanych Zakładach Chemicznych Tarnowskie Góry w kwocie **2 062 615,51 zł** (w tym z dotacji od Wojewody Śląskiego w kwocie 1 984 429,91 zł oraz zwrotów kosztów za wodę, energię na podstawie wystawionych refaktur w kwocie 78 185,60 zł). Środki wydatkowano m.in. na: zakup energii, wody, zlecenie opracowania wniosku w celu uzyskania operatu wodnoprawnego, wykonanie operatu szacunkowego nieruchomości, przywrócenie oświetlenia, wycinkę drzewek i krzewów na Centralnym Składowisku Odpadów, montaż nowego ogrodzenia tymczasowego, usunięcie martwego zwierzęcia, zastąpienie skorodowanej kolumny węglowej innym zbiornikiem na oczyszczalni ścieków, ochronę mienia, odprowadzanie ścieków, monitoring wód podziemnych i naziemnych wraz ze sprawozdaniami, obsługę prawną, opłatę za sprawowanie nadzoru nad urządzeniami przez Urząd Dozoru Technicznego, koszenie traw, opłatę związaną z odprowadzeniem osadów do rzeki Stoły, eksploatację oczyszczalni ścieków, opłatę stałą za usługi wodne, za badania wód opadowych, wprowadzenie do wód – wód opadowych i roztopowych;

2. pozostałe wydatki rzeczowe związane z zadaniami z zakresu administracji rządowej w kwocie **344 667,83 zł** (w całości sfinansowane z dotacji od Wojewody Śląskiego). W ramach wymienionych środków sporządzono operaty szacunkowe, wykaz synchronizacyjny, wypłacono odszkodowania na rzecz osób fizycznych. Ponadto dokonano: opłaty za udostępniane materiały państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego, opłaty podatku od nieruchomości oraz opłaty w postępowaniach egzekucyjnych;

3. wynagrodzenia dla osób realizujących zadania z zakresu administracji rządowej w wysokości **381 720,00 zł** (w całości sfinansowane z dotacji od Wojewody Śląskiego);

4. składki na ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy dla osób realizujących zadania z zakresu administracji rządowej – **74 919,00 zł** (w całości sfinansowane z dotacji od Wojewody Śląskiego);

5. pozostałe wydatki bieżące, dotyczące nieruchomości stanowiących własność Powiatu w wysokości **870 132,71 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 operatu szacunkowego w celu wyceny za ustanowienie służebności przesyłu, wykonanie map z projektem podziału, wykonanie analizy porównawczej oraz złożenie oświadczenia dla nieruchomości powiatowych, obsługę prawną, sporządzenie aktu notarialnego, opłaty za udostępniane materiały państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego, opłaty za wnioski do zmian w księgach wieczystych;

- 4) usługi holowania i przechowywania pojazdów na parkingu powiatowym, odprowadzanie ścieków z nieruchomości powiatowych, nadzór inwestorski, wycenę pojazdów, wycinkę i pielęgnację drzew, wywóz odpadów z lokali mieszkalnych;
- 5) administrowanie powiatowym zasobem nieruchomości obejmującym lokale mieszkalne położone w Brynku, Nakle Śląskim, Tarnowskich Górach i Radzionkowie;
- 6) opłaty komunalne regulowane na rzecz budżetu jednostek samorządu terytorialnego związane z powiatowym zasobem mieszkaniowym;
- 7) utrzymanie czystości na terenie powiatowego zasobu mieszkaniowego;
- 8) podatek od nieruchomości;
- 9) 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, naprawa ścian oraz roboty tynkarskie);
- 10) dofinansowanie remontu lokalu mieszkalnego położonego przy ul. Gliwickiej 17 w Tarnowskich Górach.

Wydatki majątkowe w kwocie **46 537,67 zł** przeznaczono na realizację zadań:

1. zakup pompy wirowej MB 20*100 na oczyszczalni ścieków po Zakładach Chemicznych Tarnowskie Góry (w całości sfinansowany z dotacji od Wojewody Śląskiego) w kwocie 18 555,17 zł;
2. przyłączenie budynków w Nakle Śląskim do kanalizacji gminnej w kwocie 27 982,50 zł.

Dział 710 - Działalność usługowa

Plan:	2 043 929,00 zł
Wykonanie:	1 849 246,94 zł
% wykonania planu:	90,48%

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

Rozdział 71012 – Zadania z zakresu geodezji i kartografii

Plan:	755 349,00 zł
Wykonanie:	560 793,16 zł
% wykonania planu:	74,24%

Wydatki bieżące w wysokości **560 793,16 zł** (w tym środki pochodzące z dotacji od Wojewody Śląskiego w kwocie 423 295,00 zł) przeznaczono na bieżące funkcjonowanie Wydziału Geodezji, w tym na:

- 1) wynagrodzenia dla pracowników – **160 383,00 zł**;
- 2) składki na ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy – **31 466,00 zł**;
- 3) pozostałe wydatki związane z bieżącym utrzymaniem komórki oraz pracami geodezyjnymi – **368 944,16 zł** – w tym: zakup usługi udostępniania oprogramowania WMS-WFS 4IIP, oprogramowania modułu Pompa Danych Przestrzennych, licencji oprogramowania GML Rejestr Gruntów 2 w wersji PRO, asysta – TurboEWID, digitalizacja dokumentów analogowych Powiatowego Zasobu Geodezyjnego i Kartograficznego, usługa przeliczenia punktów rzędnych wysokości w istniejących bazach danych GESUT i BDOT500 do obowiązującego układu wysokościowego PL-EVRF2007-NH, zmiana nieprawidłowego zapisu użytków gruntowych występujących w bazie EGIB, utworzenie bazy GESUT dla jednostki ewidencyjnej Świerklaniec oraz Krupski Młyn.

Niższe wykonanie wydatków spowodowane jest:

- 1) obniżeniem kosztów zakupu planowanych usług w wyniku przeprowadzonych postępowań;
- 2) brakiem konieczności ponoszenia wydatku majątkowego, ponieważ firma wykonująca zlecenie digitalizacji dokumentów była w posiadaniu „Portalu Archiwisty”.

Rozdział 71015 – Nadzór budowlany

Plan:	1 102 799,00 zł
Wykonanie:	1 102 672,78 zł
% wykonania planu:	99,99%

Wydatki bieżące w wysokości **1 102 672,78 zł** (w całości sfinansowane z dotacji od Wojewody Śląskiego) przeznaczono na:

1. wynagrodzenia oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne dla pracowników Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego – **772 666,73 zł**;

2. składki na ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy, Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – **163 256,00 zł**;

3. pozostałe wydatki związane z bieżącym utrzymaniem jednostki – **166 750,05 zł**, w tym: zakup materiałów biurowych, sprzętu komputerowego, mebli biurowych, zakup środków czystości, paliwa do samochodu służbowego, zakup energii elektrycznej, ciepłej i wody, usługi telekomunikacyjne, pocztowe, informatyczne, komunalne, naprawa samochodu służbowego oraz serwis kserokopiarki, zagruzowanie obiektów w ramach wykonania zastępczego, zakup polisy ubezpieczeniowej, abonamentu RTV w samochodzie służbowym, podatek od nieruchomości, badania lekarskie, szkolenia, koszty sądowe.

Rozdział 71095 – Pozostała działalność

Plan:	185 781,00 zł
Wykonanie:	185 781,00 zł
% wykonania planu:	100,00%

Środki w wysokości **185 781,00 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 730 – Szkolnictwo wyższe i nauka

Plan:	15 000,00 zł
Wykonanie:	10 500,00 zł
% wykonania planu:	70,00%

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:	10 500,00 zł
% wykonania planu:	70,00%

Środki w wysokości **10 500,00 zł** przeznaczono na wypłatę stypendiów dla studentów.

Niższe wykonanie w tym rozdziale spowodowane jest mniejszą liczbą przyznanych stypendiów.

Dział 750 – Administracja publiczna

Plan:	41 626 249,97 zł
Wykonanie:	39 161 736,05 zł
% wykonania planu:	94,08%

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

Rozdział 75019 - Rady powiatów

Plan:	642 600,00 zł
Wykonanie:	636 414,47 zł
% wykonania planu:	99,04%

Środki w wysokości **636 414,47 zł** zostały przeznaczone na:

1. wypłatę diet dla radnych – **620 856,46 zł**;

2. zakup artykułów spożywczych, książek, kalendarzy oraz wiązanek kwiatowych – **5 478,41 zł**;

3. zapłatę składki członkowskiej na rzecz Śląskiego Forum Przewodniczących Rad Gmin i Powiatów – **2 607,60 zł**;

4. zakup usług cateringowych na spotkania z okazji Dnia Samorządu Terytorialnego i przedświątecznego z pracownikami Starostwa oraz na uroczystą sesję „Orla i Róży”, zakup pieczętek, szkolenia – **7 472,00 zł**.

Rozdział 75020 – Starostwa Powiatowe

Plan:	35 219 403,97 zł
Wykonanie:	33 708 506,95 zł
% wykonania planu:	95,71%

Wydatki bieżące w kwocie **28 676 497,12 zł** wykorzystano w:

1. Zarządzie Dróg Powiatowych w Tarnowskich Górach w kwocie **3 838 950,99 zł**, tj.: na wynagrodzenia w kwocie **2 114 943,23 zł**, dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie **123 606,03 zł**, Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w kwocie **63 603,04 zł**, pochodne od wynagrodzeń w kwocie **438 706,87 zł** oraz pozostałe wydatki związane z bieżącym utrzymaniem jednostki w kwocie **1 098 091,82 zł** – w tym: zakup artykułów biurowych i wyposażenia, zakup paliwa, zakup materiałów do remontów bieżących, posiłków regeneracyjnych, wody, odzieży ochronnej i roboczej, energii elektrycznej, ciepłej i wody oraz usług telekomunikacyjnych, telefonii komórkowej i internetu, usługi serwisowe przeprowadzone w budynku ZDP, usługi serwisowe samochodów osobowych, badania wstępne, okresowe i kontrolne pracowników, wywóz nieczystości, odprowadzanie ścieków, badania czynników szkodliwych, podróże służbowe, ubezpieczenie z zakresu odpowiedzialności cywilnej i sprzętu, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego, szkolenia pracowników, roczna kontrola budynków, obsługa BHP oraz prawna, przeglądy samochodów i sprzętu, podatek od nieruchomości i od środków transportowych, obsługa programów, ochrona mienia, dzierżawa ksero, obsługa BHP, opłaty bankowe, abonament za utrzymanie platformy zakupowej.pl oraz pakietu ogłoszeń, uruchomienie dostępu do programów (aplikacja Drogomistrz, Norma, Lex, prenumerata cyfrowa portalu ZP, konfiguracja SIDAS, aktualizacja ZWCAD), usługa lokalizacji GPS pojazdów służbowych, opłata na związki zawodowe oraz z tytułu trwałego zarządu;

2. Powiatowym Inspektoracie Nadzoru Budowlanego w kwocie **25 720,75 zł** przeznaczono na zakup usług komunalnych, energii elektrycznej, ciepłej oraz wody, zlecenie w zakresie sprzątania siedziby jednostki;

3. Starostwie Powiatowym na:

- 1) wynagrodzenia w kwocie **16 986 580,75 zł**;
- 2) dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie **1 255 401,93 zł**;
- 3) Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w kwocie **515 382,84 zł**;
- 4) pochodne od wynagrodzeń w kwocie **3 388 079,83 zł**;
- 5) pozostałe wydatki bieżące związane z utrzymaniem jednostki w kwocie **2 666 380,03 zł**, które przeznaczono m.in. na:
 - a) ekwiwalent za pranie oraz zakup odzieży, refundacje za zakup okularów, zakup wody w kwocie **49 609,24 zł**;
 - b) odprawy emerytalne w kwocie **450 543,42 zł**;
 - c) szkolenia pracowników w kwocie **93 031,85 zł**;
 - d) opłaty telekomunikacyjne oraz internetowe w kwocie **65 473,15 zł**;
 - e) zakup energii elektrycznej, ciepłej i wody w kwocie **536 523,95 zł**;
 - f) zakup materiałów, wyposażenia i artykułów spożywczych w kwocie **543 002,25 zł**, m.in. zakup pieczętek, prasy, książek, uzupełnienie apteczki, 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, tuszy i tonerów;
 - g) remonty w kwocie **79 336,89 zł**, tj.: serwis i naprawa kserokopiarek, przeglądy, naprawy i konserwacje samochodów służbowych, drobne remonty, konserwacje: centrali telefonicznych, dźwigów osobowych, przeglądy i naprawa sprzętu p. pożarowego, serwis i przegląd defibrylatora;

- h) zakup usług pozostałych w kwocie **828 824,14 zł**, w tym: przesyłki pocztowe, ogłoszenia prasowe, usługi kurierskie, hotelowe, dostęp do platform dotyczących zamówień publicznych i oprogramowania do obsługi sygnalistów, dzierżawa kserokopiarek, niszczenie danych w bezpiecznych pojemnikach, przeglądy budynków, usuwanie nieczystości;
- i) pozostałe opłaty w kwocie **20 035,14 zł**, m.in. delegacje służbowe krajowe, badania lekarskie wstępne i okresowe.

Wydatki majątkowe w kwocie **5 032 009,83 zł** przeznaczono na:

1. modernizację budynków Starostwa Powiatowego w Tarnowskich Górach przy ul. Karłuszowiec 5 oraz Mickiewicza 41 w kwocie **4 729 006,91 zł** (w tym dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład w kwocie 2 500 000,00 zł);
2. leasing samochodu 8-mio osobowego na potrzeby Starostwa Powiatowego w kwocie **37 294,92 zł**;
3. leasing samochodu osobowego (Skoda Superb 2023) na potrzeby Starostwa Powiatowego w kwocie **33 147,36 zł**;
4. budowę wiat rowerowych przy budynku Starostwa Powiatowego przy ul. Karłuszowiec 5 oraz Mickiewicza 41 w Tarnowskich Górach w kwocie **85 383,40 zł**;
5. zakup elektronicznej tablicy ogłoszeń w kwocie **26 383,50 zł**;
6. zakup dwóch depozytorów na klucze w kwocie **109 793,74 zł**;
7. zakup serwera w kwocie **11 000,00 zł**.

Rozdział 75075 – Promocja jednostek samorządu terytorialnego

Plan:	127 500,00 zł
Wykonanie:	110 488,91 zł
% wykonania planu:	86,66%

Środki w wysokości **110 488,91 zł** przeznaczono m.in. na:

1. zakup materiałów i produktów związanych z obsługą, organizacją i wsparciem wydarzeń o charakterze promocyjnym Powiatu – **50 452,39 zł**;
2. zakup usług związanych z promocją Powiatu (m.in. filmy i akcje promocyjne) – **60 036,52 zł**.

Rozdział 75085 – Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego

Plan:	1 867 121,00 zł
Wykonanie:	1 866 335,85 zł
% wykonania planu:	99,96%

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 **1 866 335,85 zł** przeznaczono na:

1. wynagrodzenia oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne dla pracowników Zespołu – **1 294 489,99 zł**;
2. składki na ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy, Pracownicze Plany Kapitałowe, Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – **277 433,74 zł**;
3. pozostałe wydatki związane z bieżącym utrzymaniem jednostki – **294 412,12 zł** – w tym: zakup środków czystości, artykułów biurowych, wyposażenia, naprawa i konserwacja sprzętu, zakup usług zdrowotnych, prasy i materiałów szkoleniowych, opłaty pocztowe, wywóz nieczystości, zakup energii elektrycznej, ciepłej i wody, materiałów do remontów i konserwacji, szkolenia pracowników, zakup usług internetowych oraz telekomunikacyjnych, ochrona mienia i dozоровanie.

Rozdział 75095 - Pozostała działalność

Plan:	3 769 625,00 zł
Wykonanie:	2 839 989,87 zł
% wykonania planu:	75,34%

Wydatki bieżące w wysokości **2 819 898,93 zł** przeznaczono na:

1. ubezpieczenie mienia, składki na rzecz Związku Gmin i Powiatów Subregionu Centralnego Województwa Śląskiego, Śląskiego Związku Gmin i Powiatów, Śląskiego Forum Skarbników oraz Związku Powiatów Polskich w kwocie **174 807,86 zł**;

2. 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 **1 842 589,32 zł**;

3. transport prób z Punktu Przyjmowania Prób i Wydawania Wyników do Powiatowej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Bytomiu w kwocie **15 639,99 zł**;

4. dostawę mediów do pozostałych nieruchomości powiatowych w kwocie **1 405,73 zł**;

5. obsługę prawną zewnętrzną oraz zastępstwo procesowe w kwocie **331 530,87 zł**;

6. koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego w kwocie **245 170,43 zł**;

7. zapłatę podatku VAT należnego w związku z nieregulowaniem przez GTL S.A. faktur za bezumowne korzystanie z nieruchomości Skarbu Państwa w kwocie **4 759,62 zł**;

8. obsługę bankową w kwocie **42 239,28 zł**;

9. opłaty na rzecz Krajowego Rejestru Długów z tytułu dostępu do bazy danych w kwocie **8 089,03 zł**;

10. analizę finansową dla projektu składanego w ramach FESL 2021-2027 3.3 Regionalne Trasy Rowerowe oraz usługi doradcze w zakresie aplikowania do konkursu FESL 2021-2027 1.4 Cyfryzacja usług publicznych w kwocie **41 205,00 zł**;

11. podatek od nieruchomości, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz na rzecz budżetu państwa w kwocie **49 206,41 zł**;

12. pozostałe opłaty, w tym m.in. przeglądy budowlane, czyszczenie rynien, sprzątanie nieruchomości powiatowych, koszenie trawy na nieruchomościach powiatowych, zakup usług publikacji ogłoszeń w prasie i mediach, zakup usług obejmujących tłumaczenia oraz zakup sprzętu Interkom kasowy w kwocie **63 255,39 zł**.

Wydatki majątkowe w wysokości **20 090,94 zł** przeznaczono na:

1. przyłączenie budynku warsztatów w Nakle Śląskim do sieci elektrycznej w kwocie **16 400,94 zł**;

2. przygotowanie kompletnej dokumentacji aplikacyjnej dla projektu pn. „OZE w budynkach użyteczności publicznej w Powiecie Tarnogórskim” w kwocie **3 690,00 zł**.

Niższe wykonanie wynika z braku konieczności uruchamiania zaplanowanych rezerw oraz niższych niż zakładano poniesionych opłat sądowych.

Dział 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa

Plan: 172 104,00 zł

Wykonanie: 159 908,08 zł

% wykonania planu: 92,91%

W powyższym dziale prowadzony był tylko jeden rozdział (75109), a w ramach jego planu wykonanie wydatków przedstawia się następująco:

Rozdział 75109 – Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie

Plan: 172 104,00 zł

Wykonanie: 159 908,08 zł

% wykonania planu: 92,91%

Środki w wysokości **159 908,08 zł**, sfinansowane w całości dotacją z Krajowego Biura Wyborczego, przeznaczono na organizację i przeprowadzenie wyborów samorządowych, w tym:

1. diety Członków Powiatowej Komisji Wyborczej – **18 500,00 zł**;

2. wypłatę umów zleceń oraz wynagrodzeń i pochodnych dla pracowników odpowiedzialnych, między innymi za obsługę informatyczną, przygotowanie obwieszczeń Powiatowej Komisji Wyborczej oraz dostarczenie protokołów – **40 797,06 zł**;

3. zakupy materiałów, wyposażenia i usług, w tym: usługi wykonania pieczętek, wydruku obwieszczeń oraz kart do głosowania, zakup środków żywności, tuszy, tonerów, artykułów biurowych, papieru ksero, flag, godła, tablic informacyjnych – **100 611,02 zł**.

Dział 752 - Obrona narodowa

Plan:	122 180,00 zł
Wykonanie:	103 150,89 zł
% wykonania planu:	84,43%

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

Rozdział 75212 - Pozostałe wydatki obronne

Plan:	300,00 zł
Wykonanie:	190,28 zł
% wykonania planu:	63,43%

W powyższym rozdziale środki w wysokości **190,28 zł**, pochodzące z dotacji od Wojewody Śląskiego, wydatkowane na zakup materiałów biurowych związanych z przygotowaniem oraz przeprowadzeniem ćwiczenia obronnego w formie gry decyzyjnej. Niższe wykonanie wydatków spowodowane jest mniejszą liczbą osób, a co za tym idzie mniejszym zapotrzebowaniem na materiały. Ponadto Wojewoda Śląski nie dokonał korekty planu.

Rozdział 75224 – Kwalifikacja wojskowa

Plan:	121 880,00 zł
Wykonanie:	102 960,61 zł
% wykonania planu:	84,48%

Środki, pochodzące z dotacji od Wojewody Śląskiego, w wysokości **102 960,61 zł** przeznaczono na:

1. wynagrodzenia członków Powiatowej Komisji Lekarskiej oraz pisarek i świetlicowej zatrudnionych przy kwalifikacji wojskowej przeprowadzonej w Powiecie Tarnogórskim – **94 988,00 zł**;

2. składki na ubezpieczenia społeczne – **4 507,47 zł**;

3. zakup materiałów biurowych, środków czystości i innych materiałów na zabezpieczenie pracy Powiatowej Komisji Lekarskiej, która działała w roku 2024 – **2 545,14 zł**;

4. szkolenia pracowników – **920,00 zł**.

Niższe wykonanie spowodowane jest sztywnymi wytycznymi Wojewody co do rodzaju ponoszonych wydatków, bez możliwości ich korekty oraz brakiem informacji od Wojewody o zmniejszeniu planu.

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Plan:	34 038 711,62 zł
Wykonanie:	34 019 493,84 zł
% wykonania planu:	99,94%

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

Rozdział 75404 – Komendy wojewódzkie Policji

Plan:	24 000,00 zł
Wykonanie:	24 000,00 zł
% wykonania planu:	100,00%

Wydatki bieżące w kwocie **24 000,00 zł** przeznaczono na dofinansowanie remontu pomieszczeń garażowych i pomieszczeń Komendy Powiatowej Policji w Tarnowskich Górach oraz wymianę bram wjazdowych na zaplecze Komendy zgodnie z zawartym porozumieniem.

Rozdział 75411 – Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej

Plan:	33 704 038,00 zł
Wykonanie:	33 699 612,22 zł
% wykonania planu:	99,99%

Środki wydankowane w rozdziale 75411 – Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej pochodziły w 99,87% z dotacji od Wojewody Śląskiego (kwota dotacji wyniosła 33 654 612,22 zł). Pozostała część wydatków sfinansowana była z dotacji z Funduszu Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej w kwocie 45 000,00 zł.

Wydatki bieżące wykonano w kwocie **18 454 612,22 zł** i przeznaczono na:

1. wynagrodzenia oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne dla funkcjonariuszy Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Tarnowskich Górach – **16 383 837,89 zł**;

2. składki na ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy, Pracownicze Plany Kapitałowe, składki na Fundusz Emerytur Pomostowych, Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – **57 885,13 zł**;

3. pozostałe wydatki związane z bieżącym utrzymaniem jednostki – **2 012 889,20 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, przejazdy dla funkcjonariuszy, zasiłek na zagospodarowanie, 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 informatycznego, transportowego, medycznego oraz administracyjno-biurowego;
- 6) zakup usług zdrowotnych, pocztowych, bankowych, transportowych, komunalnych i mieszkaniowych, krawieckich, szkoleniowych, usług w zakresie badania technicznego pojazdów, opłaty RTV, podróże służbowe pracowników;
- 7) podatek od nieruchomości, opłaty z tytułu trwałego zarządu nieruchomościami, ubezpieczenie mienia, OC budynków, AC samochodów, opłaty za zajęcie pasa drogowego oraz rejestrację samochodów.

Wydatki majątkowe w kwocie **15 245 000,00 zł** przeznaczono na:

1. budowę Komendy Powiatowej PSP oraz Jednostki Ratowniczo-Gaśniczej PSP w Tarnowskich Górach – **15 200 000,00 zł**;

2. zakup zestawu ratowniczego – torby z wyposażeniem i motopompy szlamowej – **45 000,00 zł**.

Rozdział 75415 – Zadania ratownictwa górskiego i wodnego

Plan:	12 000,00 zł
Wykonanie:	12 000,00 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 2024 roku.

Rozdział 75421 – Zarządzanie kryzysowe

Plan:	208 790,00 zł
Wykonanie:	199 298,00 zł
% wykonania planu:	95,45%

Wydatki bieżące w wysokości **151 298,00 zł** (w kwocie 7 100,00 zł sfinansowane z dotacji od Wojewody Śląskiego) przeznaczono na:

1. realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego, tj. na konserwację i utrzymanie systemów alarmowych, przekazane w formie dotacji celowej dla gmin z terenu Powiatu – Świerklaniec – **2 315,30 zł** (w całości sfinansowane z dotacji od Wojewody Śląskiego);

2. konserwację masztu antenowego znajdującego się na budynku Starostwa przy ul. Karłuszowiec 5 – **4 784,70 zł** (w całości sfinansowane z dotacji od Wojewody Śląskiego);

3. usługi weterynaryjne – usypianie dzikich zwierząt, transport, rehabilitacja w Leśnym Pogotowiu – **49 508,00 zł**;

4. nagrody uznaniowe dla funkcjonariuszy, którzy wykonywali zadania Powiatowego Centrum Zarządzania Kryzysowego – **83 690,00 zł**;

5. zakup materiałów i wyposażenia na potrzeby Powiatowego Centrum Zarządzania Kryzysowego – **11 000,00 zł**.

Wydatki majątkowe w kwocie **48 000,00 zł** przeznaczono na zakup wentylatora akumulatorowego oraz bieżni dla funkcjonariuszy Państwowej Straży Pożarnej.

Rozdział 75478 – Usuwanie skutków klęsk żywiołowych

Plan:	83 383,62 zł
Wykonanie:	83 383,62 zł
% wykonania planu:	100,00%

Wydatki bieżące w wysokości **83 383,62 zł** (w kwocie 33 383,62 zł sfinansowane z dotacji od Wojewody Śląskiego) przeznaczono na:

1. wynagrodzenia dla funkcjonariuszy Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Tarnowskich Górach (rekompensata pieniężna za czas służby przekraczający określoną normę) – **24 994,62 zł**;

2. zakup środka pianotwórczego – **8 389,00 zł**;

3. dotację dla Powiatu Kłodzkiego z przeznaczeniem na wydatki bieżące w infrastrukturze drogowej w związku z powodzią jaka miała miejsce we wrześniu 2024 roku – **50 000,00 zł**.

Rozdział 75495 – Pozostała działalność

Plan:	6 500,00 zł
Wykonanie:	1 200,00 zł
% wykonania planu:	18,46%

Środki w tym rozdziale w kwocie **1 200,00 zł** przeznaczone zostały na wynagrodzenia dla psychologów udzielających wsparcia i pomocy psychologicznej osobom małoletnim oraz dorosłym, bezpośrednim ofiarom przemocy.

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 2024 miały miejsce tylko trzy interwencje (łącznie 8 godzin pomocy) z udziałem psychologa udzielającego pomocy psychologicznej oraz wsparcia poszkodowanym w wypadkach i katastrofach (zdarzeniach losowych).

Dział 755 – Wymiar sprawiedliwości

Plan:	417 914,64 zł
Wykonanie:	417 891,12 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:	417 914,64 zł
Wykonanie:	417 891,12 zł
% wykonania planu:	99,99%

Środki w wysokości **417 891,12 zł** pochodzące z dotacji od Wojewody Śląskiego przeznaczone zostały na prowadzenie punktów nieodpłatnej pomocy prawnej, w tym:

1. dotacje dla fundacji i stowarzyszenia stanowiły kwotę **136 490,64 zł**;

2. wynagrodzenia adwokatów i radców prawnych wskazanych przez okręgowe izby zawodowe udzielających nieodpłatnej pomocy prawnej, nieodpłatnego poradnictwa obywatelskiego i edukacji prawnej w kwocie **256 072,32 zł**;

3. wydatki za najem, media, ogłoszenia prasowe oraz zakup materiałów biurowych w kwocie **25 328,16 zł**.

Dział 757 – Obsługa długu publicznego

Plan: 550 000,00 zł

Wykonanie: 547 139,72 zł

% wykonania planu: 99,48%

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: 550 000,00 zł

Wykonanie: 547 139,72 zł

% wykonania planu: 99,48%

Środki w wysokości **546 815,00 zł** przeznaczone zostały na zapłatę odsetek od obligacji komunalnych wyemitowanych przez Powiat odpowiednio w latach 2015 i 2019. Środki w wysokości **324,72 zł** wydatkowano na przedłużenie obowiązywania kodu identyfikacyjnego LEI wymaganego do raportowania o obligacjach wyemitowanych przed 01.07.2019 r.

Dział 758 – Różne rozliczenia

Plan: 923 710,00 zł

Wykonanie: 0,00 zł

% wykonania planu: 0,00%

W powyższym dziale prowadzony był tylko jeden rozdział (75818), a w ramach jego planu wykonanie wydatków przedstawia się następująco:

Rozdział 75818 – Rezerwy ogólne i celowe

Plan: 923 710,00 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 (496 000,00 zł) oraz rezerwę ogólną (427 710,00 zł). Kształtowanie się rezerw na przestrzeni 2024 roku przedstawia tabela nr 14.

Tabela nr 14 Kształtowanie się rezerw na przestrzeni roku 2024

Nazwa rezerwy	Stan na dzień 01.01.2024 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2024 r.
Rezerwa ogólna	724 935,00	0,00	297 225,00	427 710,00
Rezerwa na zarządzanie kryzysowe	496 000,00	0,00	0,00	496 000,00
Razem	1 220 935,00	0,00	297 225,00	923 710,00

Rozdysponowanie dotyczyło tylko rezerwy ogólnej. W ramach rezerwy ogólnej na wydatki z ukierunkowaniem na różne obszary działalności przeznaczono środki w kwocie **297 225,00 zł**, w tym:

1. naprawa zbiornika bioreaktora na oczyszczalni ścieków w Domu Pomocy Społecznej w Miedarach – 69 000,00 zł;

2. zakup usług promocyjnych oraz opracowanie dokumentacji projektowej w związku z aplikowaniem o środki strukturalne – 46 000,00 zł;

3. realizacja zadań promocyjnych oraz współorganizacja wydarzenia pn. „Dni Gwarków 2024” – 60 000,00 zł;
4. usługa całodobowa transportu dzikich zwierząt – 30 000,00 zł;
5. zakup materiałów oraz przeprowadzenie usługi remontowej pomieszczeń Powiatowego Zespołu Obsługi Finansowej Oświaty – 39 425,00 zł;
6. roboty remontowe w Domu Pomocy Społecznej „Przyjaźń” – 40 000,00 zł;
7. dodatkowa pomoc rzeczowa dla dzieci z rodzin zastępczych z Powiatu Tarnogórskiego – 2 900,00 zł;
8. zakup specjalistycznego łóżka w Domu Pomocy Społecznej „Przyjaźń” – 9 000,00 zł;
9. zwrot kosztów zastępstwa procesowego w Powiatowym Urzędzie Pracy – 900,00 zł.

Dział 801 - Oświata i wychowanie

Plan:	128 626 962,87 zł
Wykonanie:	125 087 631,30 zł
% wykonania planu:	97,25%

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.

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

Rozdział 80101 – Szkoły podstawowe

Plan:	3 293 630,14 zł
Wykonanie:	3 202 660,67 zł
% wykonania planu:	97,24%

W rozdziale 80101 – Szkoły podstawowe plan wydatków bieżących został zrealizowany w kwocie **3 202 660,67 zł** z przeznaczeniem na:

1. dotację celową dla Stowarzyszenia Szkoła Mistrzostwa Sportowego Radzionków na uczniów Niepublicznej Szkoły Podstawowej na realizację dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy – **43 630,14 zł** (środki z Funduszu Pomocy);

2. dotację podmiotową dla Stowarzyszenia Szkoła Mistrzostwa Sportowego Radzionków na uczniów Niepublicznej Szkoły Podstawowej – **3 159 030,53 zł**.

Rozdział 80102 – Szkoły podstawowe specjalne

Plan:	17 196 709,00 zł
Wykonanie:	16 992 784,86 zł
% wykonania planu:	98,81%

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

Plan wydatków bieżących został zrealizowany w kwocie **16 970 618,86 zł**, z tego na:

1. wydatki związane z bieżącym utrzymaniem wymienionych jednostek – **11 840 537,75 zł**, w tym:

- 1) wynagrodzenia oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne dla pracowników – **8 592 777,45 zł**;
- 2) składki na ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy, Fundusz Emerytur Pomostowych, Pracownicze Plany Kapitałowe oraz Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – **2 100 142,03 zł**;
- 3) pozostałe wydatki związane z utrzymaniem wymienionych jednostek – **1 147 618,27 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, papieru ksero, paliwa, zakup energii elektrycznej, ciepłej, gazu, wody, remonty i modernizacje, naprawy i konserwacje sprzętu, opłaty pocztowe, ochronę mienia i dozorowanie, wywóz nieczystości, podatek od nieruchomości, szkolenia, telekomunikacyjnych, transportowych, zdrowotnych, koszty i prowizje bankowe, podróże służbowe, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego, przeglądy techniczne, promocję szkoły;

2. dotację podmiotową dla szkół niepublicznych – Szkoły Podstawowej Specjalnej przy Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym w Ziemięcicach oraz Niepublicznej Szkoły Podstawowej w Wojsce – **5 109 749,91 zł**;

3. realizację programów strukturalnych w Zespole Szkół Specjalnych w Radzionkowie pn. „Special Education at a Crossroads” oraz „Together in Green Europe” w kwocie **20 331,20 zł**.

Wydatki majątkowe w kwocie **22 166,00 zł** przeznaczono na:

1. montaż zjeżdżalni w Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym – **17 466,00 zł**;
2. dokumentację kosztorysową remontu nawierzchni drogi wewnętrznej w Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym – **4 700,00 zł**.

Rozdział 80107 – Świetlice szkolne

Plan:	209 328,00 zł
Wykonanie:	206 432,14 zł
% wykonania planu:	98,62%

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

Środki w wysokości **206 432,14 zł** zostały przeznaczone na:

1. wynagrodzenia oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne dla pracowników – **169 020,61 zł**;
2. składki na ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy, Pracownicze Plany Kapitałowe oraz Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – **36 859,53 zł**;
3. zakup materiałów biurowych – **552,00 zł**.

Rozdział 80115 – Technika

Plan:	55 336 984,00 zł
Wykonanie:	53 600 355,17 zł
% wykonania planu:	96,86%

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 **53 600 355,17 zł** zostały przeznaczone na:

1. bieżące utrzymanie wymienionych jednostek – **48 847 874,70 zł**, tj. na:

- 1) wynagrodzenia oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne dla pracowników – **35 318 994,89 zł**;
- 2) składki na ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy, Pracownicze Plany Kapitałowe oraz Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – **8 479 987,67 zł**;
- 3) pozostałe wydatki – **5 048 892,14 zł** poniesiono m.in. na: ekwiwalent BHP, pomoc zdrowotną dla nauczycieli, nagrody 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, sprzętu i materiałów gospodarczych, środków czystości, pomocy dydaktycznych i książek, energii cieplnej i elektrycznej, gazu, wody, naprawy i konserwacje sprzętu, usługi remontowe, zdrowotne, zakup abonamentów, usług transportowych, przeglądów technicznych, wywóz nieczystości, sprzątanie, ochrona mienia i dozorowanie, promocje szkół, wynajem sal lekcyjnych, usługi Inspektora Ochrony Danych Osobowych, usługi BHP, usługi telekomunikacyjne, podatek od nieruchomości, szkolenia, ubezpieczenia komunikacyjne i majątkowe, podróże służbowe, opłaty pocztowe;

2. programy bieżące dofinansowane środkami strukturalnymi – **4 213 554,12 zł** – w tym w:

- 1) Centrum Edukacji Ekonomiczno-Handlowej w Tarnowskich Górach „Erasmus+ 2023-1-PL01-KA121-VET-000113741” oraz „Erasmus- nr 2024-1-PL01-KA121-VET-000236716” w kwocie **213 208,41 zł**;
- 2) Technikum nr 13 w Radzionkowie „Aktywni i kompetentni technicy na europejskim rynku pracy nr 2023-1-PL01-KA122-VET-000133742” w kwocie **307 022,76 zł**;
- 3) Wieloprofilowym Zespole Szkół w Tarnowskich Górach „Europejski rynek potrzebuje zawodowców - projekt mobilności uczniów tarnogórskiej Sorbony”, „Nowe kompetencje nauczyciela tarnogórskiej Sorbony nr 2023-1- PL01-KA122-SCH-000121437”, „Nowa jakość w tarnogórskiej Sorbonie” oraz „Rynek potrzebuje zawodowców - projekt tarnogórskiej Sorbony nr 2023-1-PL01-KA122-VET-000121436” w kwocie **621 377,47 zł**;
- 4) Zespole Szkół Artystyczno-Projektowych w Tarnowskich Górach „Doskonalenie kompetencji liderkich i pedagogicznych kadry Zespołu Szkół Artystyczno-Projektowych w Tarnowskich Górach nr 2023-1-PL01-KA122-SCH-000136124”, „Młodzi technicy na europejskich praktykach zawodowych nr 2023-1-PL01-KA122-VET-000116264”, „Stażyści z „Plastyka”” zdobywają rynek pracy” oraz „Uczniowie i nauczyciele z Tarnogórskiego Plastyka poszerzają europejskie horyzonty - 2024-1-PL01-KA122-SCH-000205218” w kwocie **609 161,14 zł**;
- 5) Zespole Szkół Budowlano-Architektonicznych w Tarnowskich Górach „Budowlanka z praktyką w przyszłość”, „Mobilny i wykształcony młody technik nr 2023-1-PL01-KA122-VET-000114067”, „Tarnogórcy nauczyciele zdobywają europejskie doświadczenie nr 2023-1-PL01-KA122-SCH-000114066” oraz „Tarnogórcy uczniowie i nauczyciele zdobywają międzynarodowe doświadczenie nr 2024-1-PL01-KA122-SCH-00020800” w kwocie **565 025,38 zł**;
- 6) Zespole Szkół Chemiczno-Medycznych i Ogólnokształcących w Tarnowskich Górach „Europejska mobilność nauczycieli kluczem do rozwoju szkoły nr 2023-1-PL01-KA122-SCH-000114161”, „Europejska mobilność kluczem do sukcesu nr 2023-1-PL01-KA122-VET-000114163”, „Praktyki zagraniczne gwarancją europejskiego poziomu nauczania” oraz „SuperStaż w Chemiku” w kwocie **991 127,67 zł**;
- 7) Zespole Szkół Gastronomiczno-Hotelarskich w Tarnowskich Górach „ERASMUS+ Nr 2022-1-PLO1-KA121-VET-000065856”, „Erasmus+ 2023-1PL01-KA121-VET-000145295”, „Erasmus + nr 2024-1-PL01-KA121-VET-000231938” oraz „Płatne praktyki szansą lepszego rozwoju ucznia w kształceniu zawodowym w gastronomii i hotelarstwie” w kwocie **537 262,26 zł**;
- 8) Zespole Szkół Technicznych i Ogólnokształcących w Tarnowskich Górach „Praktyki PRO: Rozwój zawodowy w Mechaniku” w kwocie **112 704,00 zł**;
- 9) Zespole Szkół Techniczno-Usługowych w Tarnowskich Górach „Młodzi Praktycy w tarnogórskiej kolejówce” w kwocie **190 383,94 zł**;
- 10) Starostwie Powiatowym „Akcja Transformacja” w kwocie **66 281,09 zł**;

3. usunięcie awarii w szkołach (wymiana rur wodnych w Zespole Szkół Techniczno-Usługowych, remont części dachu w Centrum Edukacji Ekonomiczno-Handlowej, wymiana okien witrażowych w Zespole Szkół Chemiczno-Medycznych i Ogólnokształcących) w kwocie **356 697,52 zł**;

4. wydatki majątkowe – **182 228,83 zł** przeznaczono na:

- 1) opracowanie dokumentacji projektowej instalacji hydrantowej wewnętrznej w budynku szkoły Wieloprofilowego Zespołu Szkół w Tarnowskich Górach w kwocie **27 675,00 zł**;
- 2) opracowanie dokumentacji projektowej budowy laboratoriów budownictwa przyszłości – budowa warsztatów szkolnych przy Zespole Szkół Budowlano-Architektonicznych w Tarnowskich Górach w kwocie **121 770,00 zł**;
- 3) zakup i montaż urządzeń kompensujących moc bierną w Wieloprofilowym Zespole Szkół w Tarnowskich Górach w kwocie **17 983,83 zł**;
- 4) zakup drukarki w Zespole Szkół Budowlano-Architektonicznych w Tarnowskich Górach w kwocie **14 800,00 zł**.

Rozdział 80116 – Szkoły policealne

Plan:	2 239 497,00 zł
Wykonanie:	2 191 725,81 zł
% wykonania planu:	97,87%

W rozdziale 80116 – Szkoły policealne zadania realizuje Zespół Szkół Chemiczno-Medycznych i Ogólnokształcących.

Środki w wysokości **2 191 725,81 zł** zostały przeznaczone na:

1. bieżące utrzymanie wymienionej jednostki – **492 631,58 zł**, tj. na:

- 1) wynagrodzenia oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne dla pracowników – **337 231,48 zł**;
- 2) składki na ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy, Pracownicze Plany Kapitałowe oraz Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – **78 924,03 zł**;
- 3) pozostałe wydatki – **76 476,07 zł** poniesiono m.in. na: ekwiwalent BHP, zakup materiałów biurowych, sprzętu i materiałów gospodarczych, zakup energii cieplnej i elektrycznej, wody, przeglądy techniczne, odprowadzanie ścieków, wywóz nieczystości;

2. dotację podmiotową dla szkół policealnych niepublicznych jednostek systemu oświaty, tj. dla Centrum Nauki i Biznesu „Żak” – **1 699 094,23 zł**.

Rozdział 80117 – Branżowe szkoły I i II stopnia

Plan:	7 481 781,00 zł
Wykonanie:	7 311 417,22 zł
% wykonania planu:	97,72%

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 **7 311 417,22 zł** zostały przeznaczone na bieżące utrzymanie wymienionych jednostek, tj. na:

- 1) wynagrodzenia oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne dla pracowników – **5 235 800,64 zł**;
- 2) składki na ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy, Pracownicze Plany Kapitałowe oraz Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – **1 235 098,21 zł**;
- 3) pozostałe wydatki – **840 518,37 zł** poniesiono m.in. na: ekwiwalent BHP, pomoc zdrowotną dla nauczycieli, nagrody konkursowe, wyposażenie apteczek szkolnych, zakup materiałów biurowych, materiałów do remontów i konserwacji, prasy i materiałów szkoleniowych, sprzętu i materiałów gospodarczych, środków czystości, wyposażenia, pomocy dydaktycznych, energii cieplnej i elektrycznej, wody, gazu, naprawę i konserwację sprzętu, remonty i modernizacje, ochronę mienia, opłaty pocztowe, praktyki uczniowskie i kursy, przeglądy techniczne, wywóz nieczystości, sprzątanie, usługi telekomunikacyjne, zdrowotne, koszty i prowizje bankowe, szkolenia pracowników, podróże służbowe.

Rozdział 80120 – Licea ogólnokształcące

Plan:	23 542 678,88 zł
Wykonanie:	23 073 079,79 zł
% wykonania planu:	98,01%

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 **23 073 079,79 zł**, z tego na:

1. wydatki związane z bieżącym utrzymaniem wymienionych jednostek – **19 483 617,22 zł**, w tym:

- 1) wynagrodzenia oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne dla pracowników – **14 620 242,58 zł**;
- 2) składki na ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy, Pracownicze Plany Kapitałowe oraz Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – **3 487 835,69 zł**;
- 3) pozostałe wydatki – **1 375 538,95 zł** poniesiono m. in. na: ekwiwalent BHP, jednorazowe świadczenie na start, odprawę emerytalną, pomoc zdrowotną dla nauczycieli, nagrody konkursowe, zakup materiałów biurowych, materiałów do bieżących remontów i konserwacji, leków i wyposażenia apteczki szkolnej, środków czystości, zakup indywidualnego pakietu wyposażenia ucznia klasy Oddziału Przygotowania Wojskowego (środki otrzymane z Ministerstwa Obrony Narodowej), zakup środków żywności, książek i pomocy dydaktycznych, abonamentów, opłaty pocztowe, koszty i prowizje bankowe, zakup energii cieplnej, elektrycznej, gazu, wody, zakup usług remontowych, zdrowotnych, telekomunikacyjnych, usługi BHP, wywóz nieczystości, ochronę mienia i dozorowanie, podróże służbowe oraz szkolenia dla pracowników;
2. remont sali gimnastycznej I Liceum Ogólnokształcącego im. Stefanii Sempołowskiej w Tarnowskich Górach w kwocie **112 000,00 zł**;
3. dotację celową dla uczniów XI Liceum Ogólnokształcącego z oddziałami integracyjnymi w Salezjańskim Ośrodku Szkolno-Wychowawczym na realizację dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy – **21 032,88 zł** (środki z Funduszu Pomocy);
4. dotacje podmiotowe dla szkół niepublicznych – Liceum Ogólnokształcącego dla Dorosłych ŻAK, Liceum Ogólnokształcącego z Oddziałami Integracyjnymi Nr XI (Salezianie) oraz Niepublicznego Liceum Ogólnokształcącego w Radzionkowie – **3 358 656,77 zł**;
5. programy bieżące dofinansowane środkami strukturalnymi – **97 772,92 zł** – w tym w:
 - 1) I Liceum Ogólnokształcące w Tarnowskich Górach „Szkola równych szans” w kwocie **27 116,41 zł**;
 - 2) II Liceum Ogólnokształcące w Tarnowskich Górach „Uczymy dla przyszłości” w kwocie **70 656,51 zł**.

Rozdział 80121 Licea ogólnokształcące specjalne

Plan:	660 000,00 zł
Wykonanie:	606 962,58 zł
% wykonania planu:	91,96%

Plan wydatków bieżących został zrealizowany w kwocie **606 962,58 zł** na dotację podmiotową dla Liceum Ogólnokształcącego Specjalnego przy Młodzieżowym Ośrodku Wychowawczym w Kaletach.

Rozdział 80132 Szkoły artystyczne

Plan:	3 940 312,00 zł
Wykonanie:	3 921 640,58 zł
% wykonania planu:	99,53%

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

Plan wydatków bieżących został zrealizowany w kwocie **2 900 202,26 zł** z tego na:

1. wynagrodzenia oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne dla pracowników – **2 179 598,66 zł**;

2. składki na ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy, Pracownicze Plany Kapitałowe oraz Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – **531 127,93 zł**;

3. pozostałe wydatki w kwocie **189 475,67 zł** poniesiono m.in. na: pomoc zdrowotną dla nauczycieli, zakup materiałów biurowych i wyposażenia, materiałów do remontów i konserwacji, zakup pomocy dydaktycznych, sprzętu i materiałów gospodarczych, zakup energii elektrycznej, ciepłej i wody, naprawy i konserwacje sprzętu, usługi zdrowotne, telekomunikacyjne, usługi BHP, opłaty pocztowe, ochronę mienia i dozorowanie, wywóz nieczystości, odprowadzanie ścieków, przeglądy techniczne, podróże służbowe.

Wydatki majątkowe zostały zrealizowane w kwocie **1 021 438,32 zł** na zadanie pn. „Termomodernizacja Zespołu Szkół Artystyczno-Projektowych w Tarnowskich Górach – etap I wymiana stolarki okiennej” (w tym środki z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków w kwocie 978 305,75 zł).

Rozdział 80134 – Szkoły zawodowe specjalne

Plan:	4 524 865,20 zł
Wykonanie:	4 367 550,90 zł
% wykonania planu:	96,52%

Plan wydatków został zrealizowany w kwocie **4 367 550,90 zł**, z tego na:

1. dotacje podmiotowe dla szkół niepublicznych – Szkoły Specjalnej Przysposabiającej do Pracy przy Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym w Ziemiećicach, Branżowej Szkoły Specjalnej I Stopnia i Technikum Specjalnego przy Młodzieżowym Ośrodku Wychowawczym w Kaletach i Publicznej Salezjańskiej Szkoły Branżowej Specjalnej I Stopnia przy Salezjańskim Ośrodku Szkolno-Wychowawczym – **4 342 685,70 zł**;

2. dotację celową dla Publicznej Salezjańskiej Szkoły Branżowej Specjalnej I Stopnia w Tarnowskich Górach na realizację dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy – **24 865,20 zł** (środki z Funduszu Pomocy).

Rozdział 80144 – Inne formy kształcenia osobno niewymienione

Plan:	4 109 141,00 zł
Wykonanie:	4 039 610,35 zł
% wykonania planu:	98,31%

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 **4 039 610,35 zł** zostały przeznaczone na bieżące utrzymanie wymienionych jednostek, tj. na:

1. wynagrodzenia oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne dla pracowników – **3 223 988,69 zł**;

2. składki na ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy, Pracownicze Plany Kapitałowe, składki na Fundusz Emerytur Pomostowych oraz Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – **762 799,28 zł**;

3. pozostałe wydatki związane z bieżącym utrzymaniem jednostek – **52 822,38 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, gazu, zakup usług zdrowotnych, opłaty pocztowe, przeglądy techniczne, wywóz nieczystości i odprowadzenie ścieków, szkolenia pracowników.

Rozdział 80146 – Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli

Plan:	431 162,00 zł
Wykonanie:	369 475,82 zł
% wykonania planu:	85,69%

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

Środki w wysokości **369 475,82 zł** przeznaczono na dopłaty do czesnego dla studiujących nauczycieli, szkolenia dla nauczycieli, zakup materiałów biurowych, wyposażenia, zakup prasy fachowej, pomocy dydaktycznych, książek.

Rozdział 80148 – Stołówki szkolne i przedszkolne

Plan:	236 168,00 zł
Wykonanie:	231 282,78 zł
% wykonania planu:	97,93%

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

Środki w wysokości **231 282,78 zł** przeznaczono na wydatki bieżące, w tym na:

1. wynagrodzenia oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne dla pracowników – **140 047,15 zł**;
2. składki na ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy oraz Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – **30 281,91 zł**;

3. pozostałe wydatki – **60 953,72 zł** – poniesiono m. in. na: zakup środków czystości, środków żywności, wyposażenia, gazu, ekwiwalent BHP, naprawę i konserwację sprzętu, wywóz nieczystości.

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

Plan:	70 000,00 zł
Wykonanie:	47 524,06 zł
% wykonania planu:	67,89%

Środki w wysokości **47 524,06 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:	101 362,00 zł
Wykonanie:	97 215,91 zł
% wykonania planu:	95,91%

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

Środki w wysokości **97 215,91 zł** przeznaczono na bieżącą obsługę ww. placówek, w tym na:

1. wynagrodzenia oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne dla pracowników – **81 592,52 zł**;
2. składki na ubezpieczenie społeczne, Fundusz Pracy, Pracownicze Plany Kapitałowe oraz Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – **15 623,39 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:	2 621 057,00 zł
Wykonanie:	2 291 079,99 zł
% wykonania planu:	87,41%

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 **2 291 079,99 zł**, z tego na:

1. wydatki związane z bieżącym utrzymaniem wymienionych placówek – **963 215,11 zł**, w tym:
 - 1) wynagrodzenia oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne dla pracowników – **298 078,18 zł**;

- 2) składki na ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy, Pracownicze Plany Kapitałowe oraz Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – **70 982,58 zł**;
- 3) pozostałe wydatki związane z bieżącym utrzymaniem jednostek – **594 154,35 zł** – poniesiono m. in. na: zakup materiałów biurowych, środków czystości, wyposażenia, pomocy dydaktycznych, książek, sprzętu i materiałów gospodarczych, sprzętu sportowego, remonty, usługi pocztowe, szkolenia;
2. dotacje podmiotowe dla szkół niepublicznych – Liceum Ogólnokształcącego z Oddziałami Integracyjnymi nr XI w Tarnowskich Górach oraz Niepublicznego Liceum Ogólnokształcącego w Radzionkowie – **1 327 864,88 zł**.

Niższe wykonanie wynika z mniejszego zaangażowania środków na uczniów objętych potrzebą kształcenia specjalnego w jednostkach oświatowych.

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

Plan:	100 289,87 zł
Wykonanie:	98 877,88 zł
% wykonania planu:	98,59%

Środki w wysokości **98 877,88 zł** przeznaczono na:

1. zakup podręczników w Zespole Szkół Specjalnych i Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym – **57 442,04 zł**;
2. dotacje celowe dla niepublicznych jednostek oświatowych prowadzących kształcenie specjalne – **40 442,92 zł**;
3. zakup materiałów pomocniczych niezbędnych do obsługi zadania – **992,92 zł**.

Zadanie było w całości sfinansowane środkami z dotacji od Wojewody Śląskiego.

Rozdział 80195 – Pozostała działalność

Plan:	2 531 997,78 zł
Wykonanie:	2 437 954,79 zł
% wykonania planu:	96,29%

Środki w kwocie **2 437 954,79 zł** przeznaczono na:

1. odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych dla nauczycieli oraz emerytów i rencistów – byłych pracowników szkół i placówek – **776 901,00 zł**;
2. stypendia dla uczniów – **119 000,00 zł**;
3. realizację programu „Za życiem” sfinansowanego w całości ze środków z Ministerstwa Edukacji i Nauki zgodnie z zawartym porozumieniem – **257 639,74 zł**;
4. realizację przedsięwzięcia pn. „Podróże z klasą” w Wieloprofilowym Zespole Szkół oraz Zespole Szkół Techniczno-Usługowych w całości sfinansowanego ze środków z Ministerstwa Edukacji i Nauki – **39 085,00 zł**;
5. konkurs na edukację pozaszkolną – **37 200,00 zł**;
6. dostęp do portalu oświatowego, portalu Epedagogika, systemów informatycznych – **75 161,57 zł**;
7. zakup materiałów i usług w ramach akcji #uczęsięwtg – **40 562,15 zł**;
8. szkolenia pracowników – **3 000,00 zł**;
9. realizację dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy – **1 079 780,78 zł**;
10. organizację uroczystości oświatowych, tj.: Licealiady, Forum Edukacji Zawodowej, Tarnogórskich Powiatowych Inicjatyw Edukacyjnych, uroczystości z okazji rozpoczęcia roku szkolnego oraz komisji dotyczącej awansów zawodowych nauczycieli – **9 624,55 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 oraz w ramach „Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa”, z Ministerstwa Obrony Narodowej na realizację pilotażowego projektu wspierania szkół ponadgimnazjalnych prowadzących klasy mundurowe w celu utworzenia „Certyfikowanych Pionów Wojskowych Klas Mundurowych”, z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach na realizację projektu pn. „Ekopracowania pod chmurką”, 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 programy „Za życiem” oraz „Podróże z klasą”.

Dział 851 - Ochrona zdrowia

Plan:	5 036 154,00 zł
Wykonanie:	4 724 401,28 zł
% wykonania planu:	93,81%

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

Rozdział 85111 – Szpitale ogólne

Plan:	4 813 554,00 zł
Wykonanie:	4 570 044,00 zł
% wykonania planu:	94,94%

Wydatki bieżące w wysokości **62 054,00 zł** przeznaczono na naprawę dachu oraz remont przyłącza wody w WSP S.A. w Tarnowskich Górach.

Wydatki majątkowe w wysokości **4 507 990,00 zł** przeznaczono na:

1. dokapitalizowanie Wielospecjalistycznego Szpitala Powiatowego Spółka Akcyjna – **4 000 000,00 zł**;
2. adaptację części budynku głównego WSP S.A. w Tarnowskich Górach na potrzeby Oddziału Okulistycznego – dokumentacja projektowa – **162 360,00 zł**;
3. wykonanie instalacji grzewczych rynien budynków WSP S.A. w Tarnowskich Górach – **61 500,00 zł**;
4. przebudowę części budynku głównego WSP S.A. w Tarnowskich Górach na potrzeby Oddziału Neurologii z Pododdziałem Udarowym – etap I – dokumentacja projektowa – **284 130,00 zł**.

Rozdział 85149 – Programy polityki zdrowotnej

Plan:	30 000,00 zł
Wykonanie:	29 624,00 zł
% wykonania planu:	98,75%

Wydatki bieżące w kwocie **29 624,00 zł** wykorzystano na realizację programów polityki zdrowotnej. W 2024 roku zrealizowano następujące zadania:

1. „Zooterapia i aktywność fizyczna sposobem na niwelowanie wybranych problemów psychicznych u dzieci i młodzieży” (w ramach małego grantu);
2. „FOMO i nadużywanie nowych technologii. Przeciwdziałanie i zapobieganie e-uzależnieniom dzieci i młodzieży”;
3. „Aktywność sportowa sposobem na zdrowe życie”;
4. „Działanie profilaktyczne w zakresie zdrowia psychicznego dzieci i młodzieży”.

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

Plan:	20 000,00 zł
Wykonanie:	3 317,68 zł
% wykonania planu:	16,59%

Wydatki w wysokości **3 317,68 zł** przeznaczono na zwrot dotacji na rzecz Wojewody Śląskiego (z tytułu korekt składek na ubezpieczenie zdrowotne bezrobotnych bez prawa do zasiłku dotyczących lat ubiegłych).

Mniejsza niż zakładano wartość zwróconych dotacji do Wojewody Śląskiego wpłynęła na niższą procentową realizację planu.

Rozdział 85195 – Pozostała działalność

Plan:	172 600,00 zł
Wykonanie:	121 415,60 zł
% wykonania planu:	70,35%

Na wydatki bieżące przeznaczono środki w kwocie **121 415,60 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 – **46 965,60 zł**;

2. realizację umowy z NZOZ BI-MED Sp. z o.o. Apteka „Leśna” w przedmiocie stwierdzenia zgonu oraz realizację usługi przechowywania i udostępniania dokumentacji pracowniczej po zlikwidowanym SP ZOZ WSP im. Dr. B. Hagera – **74 450,00 zł**.

Niższe wykonanie spowodowane jest mniejszą niż oszacowano pierwotnie liczbą zgonów.

Dział 852 – Pomoc społeczna

Plan:	35 072 265,46 zł
Wykonanie:	34 420 048,83 zł
% wykonania planu:	98,14%

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

Rozdział 85202 – Domy pomocy społecznej

Plan:	29 029 328,88 zł
Wykonanie:	28 695 777,36 zł
% wykonania planu:	98,85%

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 inne niż Powiat Tarnogórski, 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 **22 996 209,39 zł** przeznaczono na wydatki bieżące w trzech powiatowych domach, w tym na:

1. wynagrodzenia oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne dla pracowników – **14 448 568,02 zł**;
2. składki na ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy, Fundusz Emerytur Pomostowych, Pracownicze Plany Kapitałowe oraz Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – **3 167 763,94 zł**;
3. pozostałe wydatki związane z bieżącym utrzymaniem jednostek – **5 379 877,43 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) doposażenie nowego dps-u (m.in. wyposażenie kuchni, pokoi i innych pomieszczeń);
 - 4) zakup energii elektrycznej, ciepłej oraz wody;
 - 5) 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;
 - 6) szkolenia pracowników;
 - 7) podróże służbowe;
 - 8) podatek rolny oraz od nieruchomości;
 - 9) zakup usług remontowych, w tym w:

- a) Domu Pomocy Społecznej „Przyjaźń” – konserwacja wind, usługi remontowe samochodów, naprawy podnośników;
- b) Domu Pomocy Społecznej w Miedarach – drobne naprawy urządzeń, drobne remonty w obiektach oraz remont dachu pawilonu A.

Ponadto dla trzech niepublicznych domów pomocy przekazano dotacje w łącznej kwocie **4 752 509,70 zł**.

Wydatki bieżące poniesione przez Wydział Inwestycji i Drogownictwa w łącznej kwocie **122 560,55 zł** przeznaczono na:

1. rozbiorke budynków gospodarczych na terenie Domu Pomocy Społecznej w Łubiu” w kwocie **41 820,00 zł**;
2. wymianę zbiornika bioreaktora oczyszczalni ścieków w Domu Pomocy Społecznej w Miedarach w kwocie **68 572,86 zł**;
3. zakup energii dla Domu Pomocy Społecznej ul. Kościelna 34 w kwocie **12 167,69 zł** (wydatki poniesione przed oddaniem budynku do pełnej eksploatacji).

Środki w wysokości **824 497,72 zł** przeznaczono na inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym na:

1. budowę Domu Pomocy Społecznej w Tarnowskich Górach – etap I – **172 266,09 zł**;
2. dostawę i montaż poręczy oraz wykonanie przebudowy drogi wewnętrznej z dojściem do obiektu w Domu Pomocy Społecznej „Przyjaźń” w ramach programu „Dostępna przestrzeń publiczna” – **652 231,63 zł** (z tego roboty budowlane w kwocie 652 194,13 zł oraz zwrot niewykorzystanych środków w kwocie 37,50 zł). Zadanie było częściowo finansowane środkami z PFRON w kwocie 510 968,80 zł.

Funkcjonowanie domów pomocy społecznej sfinansowane było z dotacji od Wojewody Śląskiego w wysokości 8 274 190,68 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 18 017 220,36 zł, ze środków PFRON na realizację projektu pn. „Dostępna przestrzeń publiczna” kwocie 510 968,80 zł, tytułu refundacji wydatków poniesionych na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Termomodernizacja budynku Domu Pomocy Społecznej „Przyjaźń” w kwocie 228 929,48 zł oraz ze środków własnych Powiatu w kwocie 1 664 468,04 zł.

Rozdział 85203 – Ośrodki wsparcia

Plan:	986 899,94 zł
Wykonanie:	951 775,86 zł
% wykonania planu:	96,44%

Środki w kwocie **951 775,86 zł** (w tym środki pochodzące od Wojewody Śląskiego w kwocie 947 025,86 zł) zostały:

1. przekazane w formie dotacji celowej na realizację rządowego programu pn. „Dofinansowanie wynagrodzeń pracowników jednostek organizacyjnych pomocy społecznej w postaci dodatku motywacyjnego na lata 2024-2027” oraz sfinansowanie bieżącej działalności Środowiskowego Domu Samopomocy przy Stowarzyszeniu „Serdeczni” w Tarnowskich Górach w kwocie **947 025,86 zł**;
2. przeznaczone na pokrycie kosztów pobytu w placówkach dla samotnych matek i kobiet w ciąży w kwocie **4 750,00 zł**.

Rozdział 85205 – Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie

Plan:	14 972,00 zł
Wykonanie:	14 972,00 zł
% wykonania planu:	100,00%

W ramach tego rozdziału wydatkowano środki z Krajowego Programu Przeciwdziałania Przemocy w Rodzinie w kwocie **14 972,00 zł** na program korekcyjno-edukacyjny oraz program psychologiczno-terapeutyczny. Środki te, otrzymane w ramach dotacji od Wojewody Śląskiego, wydatkowano na wynagrodzenia specjalistów prowadzących programy, a także na drobne zakupy rzeczowe i usługi oraz usługi telekomunikacyjne.

Rozdział 85218 – Powiatowe centra pomocy rodzinie

Plan:	3 669 834,64 zł
Wykonanie:	3 662 801,97 zł
% wykonania planu:	99,81%

Wydatki bieżące w kwocie **3 662 801,97 zł** (w tym środki od Wojewody Śląskiego na realizację rządowego programu pn. „Dofinansowanie wynagrodzeń pracowników jednostek organizacyjnych pomocy społecznej w postaci dodatku motywacyjnego na lata 2024-2027” w wysokości 83 223,59 zł) poniesione zostały na utrzymanie Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie, w tym na:

1. wynagrodzenia oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne dla pracowników – **2 856 491,81 zł**;
2. składki na ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy, Pracownicze Plany Kapitałowe oraz Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – **606 713,90 zł**;
3. pozostałe wydatki związane z bieżącym utrzymaniem jednostki – **199 596,26 zł** przeznaczono m.in. na: zakup materiałów biurowych, nagród, artykułów spożywczych, wyposażenia, usług zdrowotnych, szkolenia pracowników, usługi telekomunikacyjne, podróże służbowe, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego, dofinansowanie do zakupu okularów, usługi pocztowe i informatyczne, prowizje bankowe.

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

Plan:	337 108,00 zł
Wykonanie:	301 355,00 zł
% wykonania planu:	89,39%

Wydatki majątkowe w kwocie **301 355,00 zł** przeznaczono na przebudowę lokali mieszkalnych przy ul. Opolskiej 26 a i b w Tarnowskich Górach na potrzeby mieszkań chronionych.

Rozdział 85295 – Pozostała działalność

Plan:	1 034 122,00 zł
Wykonanie:	793 366,64 zł
% wykonania planu:	76,72%

Wydatki bieżące w wysokości **793 366,64 zł** zostały przeznaczone na:

1. zapewnienie zakwaterowania dla przybyłych do Polski uchodźców z Ukrainy przebywających na terenie Powiatu Tarnogórskiego w kwocie **778 895,64 zł** (w całości sfinansowane ze środków Funduszu Pomocy, w tym z wygenerowanych odsetek);
2. utrzymanie oraz rozwój systemu teleinformatycznego, a także sporządzanie sprawozdawczości i przekazywanie jej właściwemu Wojewodzie, w formie dokumentu elektronicznego, z zastosowaniem systemu teleinformatycznego zgodnie z ustawą o pomocy społecznej w kwocie **3 596,00 zł** (zadanie finansowane w całości środkami od Wojewody Śląskiego);
3. zakup paczek świątecznych dla dzieci umieszczonych w rodzinach zastępczych w wysokości **10 875,00 zł**.

Niższe wykonanie wynika z braku korekty planu na koniec roku w związku z mniejszą liczbą obywateli Ukrainy objętych pomocą.

Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

Plan:	6 444 429,00 zł
Wykonanie:	6 418 741,22 zł
% wykonania planu:	99,60%

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

Rozdział 85311 – Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych

Plan:	425 207,00 zł
Wykonanie:	403 728,00 zł

% wykonania planu: **94,95%**

Wydatki bieżące w wysokości **403 728,00 zł** (w tym 3 744,00 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 **104 208,00 zł** oraz na rzecz WTZ Salezjańskiego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Tarnowskich Górach i WTZ w Kaletach w łącznej kwocie **299 520,00 zł**.

Rozdział 85321 – Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności

Plan: **1 738 419,00 zł**

Wykonanie: **1 738 419,00 zł**

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

Wydatki w wysokości **1 738 419,00 zł** (z czego kwota 1 729 770,00 zł stanowi dotację Wojewody Śląskiego, natomiast kwota 8 649,00 zł to środki Funduszu Pomocy) przeznaczono na:

1. wynagrodzenia, dodatkowe wynagrodzenie roczne dla pracowników oraz wynagrodzenia bezosobowe członków składów orzekających – **927 073,75 zł**;

2. składki na ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy, Pracownicze Plany Kapitałowe oraz Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – **173 740,46 zł**;

3. pozostałe wydatki związane z bieżącym utrzymaniem Zespołu – **637 604,79 zł** – poniesiono m.in. na: zakup materiałów i wyposażenia, energii elektrycznej, wody oraz usług telekomunikacyjnych, remontowych, pocztowych.

Rozdział 85333 - Powiatowe urzędy pracy

Plan: **4 260 937,00 zł**

Wykonanie: **4 256 728,22 zł**

% wykonania planu: **99,90%**

Środki w wysokości **4 256 728,22 zł** zostały przeznaczone na działalność Powiatowego Urzędu Pracy, tj. na:

1. wynagrodzenia oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne dla pracowników – **3 179 887,18 zł**;

2. składki na ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy, Pracownicze Plany Kapitałowe oraz Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – **733 662,19 zł**;

3. pozostałe wydatki związane z bieżącym utrzymaniem jednostki – **343 178,85 zł** – poniesiono m.in. na: zakup okularów korekcyjnych, opłaty za media – energię elektryczną, ciepłą, wodę, odprowadzanie ścieków oraz usługi telekomunikacyjne, zakup materiałów biurowych, materiałów do napraw bieżących, zakup wyposażenia, środków czystości, zakup środków żywności, usługi remontowe – obsługę sieci centralnego ogrzewania, konserwację ksero, remont pomieszczeń biurowych, zakup usług zdrowotnych, opłaty czynszowe za budynki, lokale i garaże, opłaty za podróże służbowe krajowe i szkolenia pracowników, koszty usług radcy prawnego, opłaty radiofoniczne, ubezpieczenie samochodu, usługi BHP, usługi pocztowe, obsługę systemu księgowego.

Na wypłaty wynagrodzeń i pochodnych otrzymano środki z Funduszu Pracy w wysokości 574 003,00 zł. Ponadto na prowadzenie punktu obsługi dla bezrobotnych uzyskano środki z Gmin Ożarówice i Świerklaniec oraz Miasta Kalety w łącznej wysokości 22 199,58 zł. Dodatkowo otrzymane dochody z tytułu wydawania przez PUP zaświadczeń za rejestrację cudzoziemców zamknęły się kwotą 87 180,00 zł.

Rozdział 85395 – Pozostała działalność

Plan: **19 866,00 zł**

Wykonanie: **19 866,00 zł**

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

Wydatki bieżące w kwocie **19 866,00 zł** przeznaczono na wypłatę świadczeń z tytułu „Karty Polaka” (zadanie sfinansowane środkami z dotacji od Wojewody Śląskiego).

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza

Plan:	32 163 392,00 zł
Wykonanie:	29 916 431,66 zł
% wykonania planu:	93,01%

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:	6 423 858,00 zł
Wykonanie:	4 646 286,26 zł
% wykonania planu:	72,33%

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 **1 946 805,28 zł**. Z kolei trzecia placówka – Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Tarnowskich Górach wydatkował na bieżące utrzymanie kwotę **2 699 480,98 zł**, w tym na:

1. wynagrodzenia oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne dla pracowników – **2 092 115,16 zł**;
2. składki na ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy, Fundusz Emerytur Pomostowych, Pracownicze Plany Kapitałowe oraz Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – **460 142,05 zł**;
3. pozostałe wydatki związane z bieżącym utrzymaniem jednostki – **147 223,77 zł** – poniesiono m.in. na: ekwiwalent BHP, zakup materiałów biurowych, pomocy dydaktycznych i książek, sprzętu i materiałów gospodarczych, zakup materiałów do remontów i konserwacji, zakup usług zdrowotnych, energii elektrycznej, ciepłej, gazu i wody, ubezpieczenie komunikacyjne, wywóz nieczystości i odprowadzanie ścieków, przeglądy techniczne, wykonanie ekspertyz, koszty i prowizje bankowe, opłaty za usługi telefonii stacjonarnej, podróże służbowe.

Niższe wykonanie wynika ze zmniejszenia liczby uczniów w placówkach niepublicznych, czego rezultatem było przekazanie mniejszych dotacji dla tych placówek oraz z braku konieczności stuprocentowego rozdysponowywania środków rezerwowych na nieprzewidziane wydatki w edukacyjnej opiece wychowawczej.

Rozdział 85404 – Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka

Plan:	1 690 000,00 zł
Wykonanie:	1 647 500,60 zł
% wykonania planu:	97,49%

Kwota **1 647 500,60 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 „Promyczek”.

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

Plan:	3 368 984,00 zł
Wykonanie:	3 363 771,93 zł
% wykonania planu:	99,85%

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

Środki w wysokości **3 363 771,93 zł** przeznaczono na:

1. wynagrodzenia oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne dla pracowników – **2 551 432,13 zł**;
2. składki na ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy, Pracownicze Plany Kapitałowe oraz Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – **610 069,01 zł**;
3. pozostałe wydatki związane z bieżącym utrzymaniem jednostki – **202 270,79 zł** – poniesiono m.in. na: ekwiwalent BHP, wpłaty na rzecz PFRON, zakup materiałów biurowych i wyposażenia, koszty i prowizje bankowe, zakup usług zdrowotnych, telekomunikacyjnych i pocztowych, przeglądy techniczne, usługi BHP, podróże służbowe oraz szkolenia pracowników.

Rozdział 85407 – Placówki wychowania pozaszkolnego

Plan:	2 270 360,00 zł
Wykonanie:	2 253 589,97 zł
% wykonania planu:	99,26%

Wydatki bieżące w wysokości **2 253 589,97 zł** przeznaczono na działalność Powiatowego Młodzieżowego Domu Kultury, w tym na:

1. wynagrodzenia oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne dla pracowników – **1 637 431,52 zł**;
2. składki na ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy, Pracownicze Plany Kapitałowe oraz Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – **396 276,19 zł**;
3. remont instalacji wodno-kanalizacyjnej – **22 000,00 zł**;
4. pozostałe wydatki związane z bieżącym utrzymaniem jednostki – **197 882,26 zł** – poniesiono m.in. na: zakup materiałów biurowych i wyposażenia, środków żywności oraz czystości, materiałów do prowadzenia zajęć, zakup pomocy dydaktycznych i książek, zakup energii elektrycznej, gazu i wody, badania lekarskie pracowników, nagrody konkursowe, koszty i prowizje bankowe, opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych, wywóz nieczystości, odprowadzanie ścieków, usługi BHP, przeglądy techniczne, usługi transportowe, podróże służbowe oraz szkolenia pracowników.

Rozdział 85410 – Internaty i bursy szkolne

Plan:	1 201 775,52 zł
Wykonanie:	1 135 765,44 zł
% wykonania planu:	94,51%

W rozdziale 85410 – Internaty i bursy szkolne kwota **1 135 765,44 zł** przekazana została w formie:

1. dotacji podmiotowej na działalność oświatowych placówek niepublicznych – Zakładu Gospodarczego „Bursa” w Nakle Śląskim oraz Internatu przy Liceum Ogólnokształcącym z Oddziałami Integracyjnymi Nr XI w Tarnowskich Górach – **1 113 989,92 zł**;
2. dotacji celowej dla Zakładu Gospodarczego „Bursa” na realizację dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy – **21 775,52 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 „VI Tarnogórskie Powiatowe Inicjatywy Edukacyjne”.

Rozdział 85419 – Ośrodki rewalidacyjno-wychowawcze

Plan:	7 196 270,48 zł
Wykonanie:	7 031 184,15 zł
% wykonania planu:	97,71%

W rozdziale 85419 – Ośrodki rewalidacyjno-wychowawcze kwota **7 031 184,15 zł** przekazana została w formie:

1. 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 – **6 934 913,67 zł**;

2. 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 – **96 270,48 zł** (środki z Funduszu Pomocy).

Rozdział 85420 – Młodzieżowe ośrodki wychowawcze

Plan:	5 615 000,00 zł
Wykonanie:	5 547 017,52 zł
% wykonania planu:	98,79%

W rozdziale 85420 – Młodzieżowe ośrodki wychowawcze kwota **5 547 017,52 zł** przeznaczona została na dotację podmiotową dla niepublicznej placówki oświatowej – Młodzieżowego Ośrodka Wychowawczego w Kaletach.

Rozdział 85421 – Młodzieżowe ośrodki socjoterapii

Plan:	3 880 000,00 zł
Wykonanie:	3 829 048,14 zł
% wykonania planu:	98,69%

W rozdziale 85421 – Młodzieżowe ośrodki socjoterapii kwota **3 829 048,14 zł** przekazana została w formie dotacji podmiotowej na działalność oświatowej placówki niepublicznej – Młodzieżowego Ośrodka Socjoterapii w Wojsce.

Rozdział 85446 – Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli

Plan:	22 505,00 zł
Wykonanie:	22 304,16 zł
% wykonania planu:	99,11%

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 **22 304,16 zł** przeznaczono na szkolenia dla nauczycieli oraz zakup materiałów biurowych na przygotowanie szkolenia rady pedagogicznej.

Rozdział 85495 – Pozostała działalność

Plan:	474 639,00 zł
Wykonanie:	419 963,49 zł
% wykonania planu:	88,48%

W rozdziale 85495 – Pozostała działalność kwota **419 963,49 zł** przeznaczona została na:

1. 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 Domu Kultury im. H. Jordana w Tarnowskich Górach w kwocie **32 479,00 zł**;

2. pokrycie kosztów dotyczących umowy z Centrum Kształcenia Zawodowego w Rudzie Śląskiej oraz nauczania religii wyznań mniejszościowych w kwocie **108 480,96 zł**;

3. realizację programu PFRON pn. „Rehabilitacja 25 plus” w Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym w Tarnowskich Górach z przeznaczeniem na całodienne usługi opiekuńcze oraz aktywizację w sferze fizycznej, intelektualnej, społecznej i zawodowej dla uczestników programu w kwocie **279 003,53 zł**.

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 Zawodowego w Rudzie Śląskiej.

Dział 855 - Rodzina

Plan:	9 043 855,44 zł
Wykonanie:	8 755 821,02 zł
% wykonania planu:	96,82%

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

Rozdział 85508 – Rodziny zastępcze

Plan:	5 859 036,44 zł
Wykonanie:	5 628 227,88 zł
% wykonania planu:	96,06%

W Powiecie Tarnogórskim istnieje 128 rodzin zastępczych, w których przebywa łącznie 213 dzieci, w tym 68 dzieci przebywa w 54 rodzinach spokrewnionych, 86 dzieci przebywa w 60 rodzinach niezawodowych, 20 dzieci przebywa w 6 zawodowych rodzinach, 5 dzieci przebywa w 3 specjalistycznych rodzinach zastępczych, 5 dzieci przebywa w 1 rodzinie zastępczej zawodowej pełniącej funkcję pogotowia, 29 dzieci przebywa w 4 rodzinnych domach dziecka.

Wydatki bieżące w wysokości **5 628 227,88 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. 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. dotacje z innych powiatów lub miast na prawach powiatu na utrzymanie dzieci w rodzinach zastępczych w wysokości 1 063 705,05 zł;
2. dotacja od Wojewody Śląskiego na realizację rządowego programu pn. „Dofinansowanie wynagrodzeń pracowników jednostek wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej na lata 2024-2027” w wysokości 117 336,24 zł;
3. wpływy od rodziców oraz odpłatności gmin za pobyt dzieci w pieczy zastępczej w wysokości 1 537 324,99 zł;
4. środki z Funduszu Pracy z przeznaczeniem na realizację programu pn. „Dofinansowanie wynagrodzeń rodzin zastępczych zawodowych i prowadzących rodzinne domy dziecka na lata 2024-2027” w wysokości 225 859,91 zł;
5. środki własne Powiatu w wysokości 2 684 001,69 zł.

Rozdział 85510 – Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych

Plan:	3 184 819,00 zł
Wykonanie:	3 127 593,14 zł
% wykonania planu:	98,20%

Środki w wysokości **2 986 542,98 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 mieszkały na terenie Powiatu Tarnogórskiego. W ramach zadania dzieciom w placówkach opiekuńczo-wychowawczych wypłacono również świadczenia na kontynuowanie nauki oraz usamodzielnienie się w kwocie **127 384,16 zł** oraz udzielono pomocy rzeczowej na kwotę **13 666,00 zł**.

Środki na sfinansowanie wydatków pochodziły częściowo z wpływów od rodziców oraz odpłatności gmin za pobyt dzieci w pieczy zastępczej w wysokości 1 168 044,79 zł.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Plan:	531 250,00 zł
Wykonanie:	512 938,75 zł
% wykonania planu:	96,55%

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:	15 000,00 zł
% wykonania planu:	100,00%

Środki bieżące w kwocie **15 000,00 zł** zostały przekazane w formie dotacji dla spółek wodnych.

Rozdział 90004 – Utrzymanie zieleni w miastach i gminach

Plan:	427 750,00 zł
Wykonanie:	426 502,21 zł
% wykonania planu:	99,71%

Środki bieżące w wysokości **426 502,21 zł** przeznaczono na:

1. koszenie traw, usuwanie samosiewów oraz wycinkę drzew z pasów drogowych dróg powiatowych z frezowaniem pni w kwocie **219 326,71 zł**;
2. nasadzenie nowych drzew wraz z pielęgnacją w pasach drogowych w kwocie **113 211,53 zł**;
3. cięcia pielęgnacyjne formujące drzewa oraz cięcia konarów i gałęzi wchodzących w skrajnie drogi w kwocie **89 964,00 zł**;
4. dokumentację dendrologiczną – wykonanie opinii w sprawie zniszczonych drzew w kwocie **3 999,97 zł**.

Środki na realizację powyższych zadań pochodziły częściowo (w wysokości 164 334,89 zł) z opłat i kar za gospodarcze korzystanie ze środowiska.

Rozdział 90007 – Zmniejszanie hałasu i wibracji

Plan:	29 125,00 zł
Wykonanie:	27 921,00 zł
% wykonania planu:	95,87%

Środki bieżące w kwocie **27 921,00 zł** zostały przeznaczone na wykonanie ekspertyz i badań związanych z pomiarem hałasu.

Rozdział 90095 – Pozostała działalność

Plan:	59 375,00 zł
Wykonanie:	43 515,54 zł
% wykonania planu:	73,29%

W rozdziale 90095 – Pozostała działalność środki w wysokości **43 515,54 zł** wydatkowano na:

1. dotacje celowe przekazane podmiotom wyłonionym w ramach otwartego konkursu ofert na wsparcie realizacji zadań publicznych Powiatu Tarnogórskiego w roku 2024 w dziedzinie ekologii i ochrony zwierząt oraz ochrony dziedzictwa przyrodniczego – **17 046,54 zł**;

2. wykonanie Raportu z Programu Ochrony Środowiska za lata 2022-2023 oraz Programu Ochrony Środowiska na lata 2025-2029 z perspektywą na kolejne 5 lat – **24 969,00 zł**;

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

Dział 921 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Plan: 1 881 000,00 zł

Wykonanie: 1 810 980,78 zł

% wykonania planu: 96,28%

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

Rozdział 92113 – Centra kultury i sztuki

Plan: 880 000,00 zł

Wykonanie: 880 000,00 zł

% wykonania planu: 100,00%

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

Rozdział 92116 – Biblioteki

Plan: 252 660,00 zł

Wykonanie: 252 652,97 zł

% wykonania planu: 100,00%

Wydatki w rozdziale 92116 – Biblioteki w wysokości **252 652,97 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 92195 – Pozostała działalność

Plan: 748 340,00 zł

Wykonanie: 678 327,81 zł

% wykonania planu: 90,64%

Wydatki bieżące w kwocie **145 426,05 zł** przeznaczono na:

1. finansowanie lub dofinansowanie działalności stowarzyszeń przekazane w formie dotacji celowej w ramach otwartego konkursu ofert – **25 000,00 zł**;

2. zadania związane z organizacją imprez kulturalnych, obchodów świąt państwowych, zakup materiałów i wyposażenia oraz kwiatów – **35 620,80 zł**;

3. składkę członkowską na rzecz Stowarzyszenia Miłośników Ziemi Tarnogórskiej oraz Lokalnej Organizacji Turystycznej – **84 805,25 zł**.

Wydatki majątkowe w kwocie **532 901,76 zł** finansowały realizację następujących zadań:

1. „Pałacowy plac zabaw - budowa placu zabaw na terenie zespołu pałacowo-parkowego w Nakle Śląskim” - budżet partycypacyjny w kwocie **440 094,00 zł**;

2. „Centrum Wielokulturowości Gliwicka 66 - Adaptacja obiektu kultury żydowskiej” (dokumentacja projektowa) w kwocie **92 807,76 zł**.

Dział 926 – Kultura fizyczna

Plan: 70 000,00 zł

Wykonanie: 69 900,00 zł

% wykonania planu: 99,86%

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

Rozdział 92695 – Pozostała działalność

Plan:	70 000,00 zł
Wykonanie:	69 900,00 zł
% wykonania planu:	99,86%

W rozdziale 92695 – Pozostała działalność środki w wysokości **69 900,00 zł** przeznaczono na dotacje udzielane w drodze konkursowej dla stowarzyszeń oraz fundacji realizujących zadania w dziedzinie sportu.

Większa dostępność środków w postaci wyższych zrealizowanych dochodów budżetowych, a także pewne procesy zachodzące i zmieniające gospodarki poszczególnych krajów na przestrzeni ostatnich kilku lat, wpłynęły na zwiększenie wykonanych wydatków budżetowych. Za omawiany wzrost odpowiadają zarówno wydatki bieżące jak i majątkowe. W obszarze bieżącym zasadniczymi determinantami wzrostu są koszty osobowe, a ponadto nakłady rzeczowe na bieżące utrzymanie jednostek. Powiat funkcjonuje bowiem w określonej rzeczywistości makroekonomicznej a więc podlega podobnym regułom co sektor niepubliczny. Odczuwamy więc w ostatnich latach coraz silniejszą presję płacową. Nie bez znaczenia jest tutaj również wzrost płacy minimalnej, który z natury rzeczy musi pociągać globalny wzrost funduszu płac. Dodatkowo rządzący położyli zauważalny, poparty ustawami, rozporządzeniami i programami, nacisk na zwiększenie wynagrodzeń dla nauczycieli oraz pracowników pomocy społecznej. Wzrosty wynagrodzeń w roku 2024 notowane były praktycznie w każdym obszarze działalności, a łączne środki przeznaczone na ten tytuł były wyższe o około 32,6 mln zł, w odniesieniu do roku 2023. Koszty wynagrodzeń pracowniczych bezpośrednio wpływają również na dotacje przekazywane dla podmiotów innych niż publiczne, prowadzące działalność w oświacie i pomocy społecznej. Wynagrodzenia są bowiem w działalności usługowej głównym elementem kosztotwórczym. W przypadku dotacji różnica w wydatkach pomiędzy rokiem 2024 a 2023 wyniosła 12,1 mln zł. Koszty bieżącego utrzymania jednostek, czyli w głównej mierze zabezpieczenia lokalowego, materiałowego, usługi remontowo-konserwacyjne wzrosły w roku 2024 o kwotę 11 mln zł. Wyróżnić można dwie główne przyczyny tego zjawiska. Pierwsza pozytywna to zwiększenie nakładów na remonty, głównie w infrastrukturze drogowej. Druga, bez wątpienia negatywna, to inflacja, której z różnych przyczyn nie jesteśmy w stanie zmniejszyć do akceptowalnego poziomu od co najmniej 3-4 lat. Na przyrosty kwot przekazywanych w ramach świadczeń na rzecz osób fizycznych wpływają w głównej mierze wypłaty na dzieci przebywające w rodzinach zastępczych (globalnie przyrost o około 900 tys. zł rok do roku). Ostatnią grupą wydatków bieżących i jedyną gdzie wzrost wydatków powinien być przyjmowany pozytywnie są programy strukturalne. Trzykrotny wzrost wydatków w stosunku do roku 2023 (kwotowo o 3 mln zł) związany jest przeważnie z obszarem oświaty a dotyczy wyjazdów na praktyki zagraniczne, doposażenia materiałowego placówek oraz podniesienia jakości i efektywności kształcenia. Jedyną grupą wydatków bieżących, która zanotowała obniżkę w stosunku do roku poprzedniego, była obsługa długu. Przy utrzymujących się przez cały rok na podobnym poziomie stopach procentowych, spadek kosztów (o około 350 tys. zł) wynikał ze spłaty dotychczasowego zadłużenia.

Kontynuację pozytywnego trendu odnotowano w realizacji wydatków w segmencie majątkowym. Procentowe wykonanie na poziomie prawie 95%, przełożyło się na kwotową realizację w wysokości prawie 43 mln zł, przede wszystkim na tworzenie nowej oraz modernizację istniejącej infrastruktury. To wzrost w porównaniu z rokiem 2023 o niespełna 7 mln zł. Procedury przygotowania i realizacji cyklu inwestycyjnego a także ilość czynników mogących te procesy zaburzać także w roku 2024 miała wpływ na zakresy wykonanych robót a także zmiany w harmonogramach. Realizacja wielu przedsięwzięć uwarunkowana była uzyskaniem informacji o przyznaniu środków dotacyjnych. Często rozstrzygnięcia konkursowe następowały w drugim półroczu. To zdecydowanie za mało czasu na wyłonienie wykonawcy oraz rzetelne wykonanie założonego harmonogramu i zafakturowanie przeprowadzonych robót. Wśród najważniejszych przedsięwzięć inwestycyjnych wskazać należy modernizację budynków administracyjnych Starostwa Powiatowego, budowę jednostki ratowniczo-gaśniczej Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej, budowę warsztatów szkolnych w Zespole Szkół Budowlano-Architektonicznych, dokapitalizowanie spółki szpitalnej oraz przygotowanie dokumentacji na potrzeby modernizacji kolejnych oddziałów szpitala (neurologia i okulistyka), budowę nowego domu pomocy społecznej, zagospodarowanie terenu przy Domu Pomocy Społecznej „Przyjaźń”, przebudowę lokali na potrzeby utworzenia mieszkań chronionych oraz adaptację obiektu kultury żydowskiej. W obszarze inwestycji drogowych roboty były prowadzone między innymi w ramach przebudowy ulicy Ofiar Katynia w Kaletach, ulicy Mikulczyckiej w Świętoszowicach, drogi powiatowej 3241S w Ożarówicach, dróg na terenie gminy Krupski Młyn, czy też ulicy Częstochowskiej w Tarnowskich Górach. Natomiast regulacje stanu prawnego nieruchomości

dotyczyły między innymi ulicy Grzybowej w Tarnowskich Górach, ulicy Mikulczyckiej w Świętoszowicach oraz ulicy Świętego Marka w Miasteczku Śląskim.

Obszarami, w ramach których koncentrowały się przedsięwzięcia inwestycyjne w 2024 roku były w szczególności:

1. Bezpieczeństwo publiczne – 15,3 mln zł;
2. Transport i łączność – 14,9 mln zł;
3. Administracja publiczna – 5,1 mln zł;
4. Ochrona zdrowia – 4,5 mln zł;
5. Oświata i wychowanie – 1,2 mln zł;
6. Pomoc i polityka społeczna – 1,1 mln zł.

Pozostałe wydatki majątkowe przeznaczono na realizację zadań w gospodarce mieszkaniowej oraz kulturze i ochronie dziedzictwa narodowego. Łączna kwota na realizację przedmiotowych przedsięwzięć wyniosła 0,6 mln zł.

W roku 2024 po raz kolejny powtórzyła się negatywna sytuacja, w której angażowanie środków na wydatki cechuje się dużą nieharmonijnością. Warto zauważyć, iż średnie wydatki ponoszone w miesiącach styczeń-listopad to około 22 mln zł miesięcznie, natomiast te poniesione w grudniu wynoszą ponad 35 mln zł. W samym tylko grudniu poniesiona została prawie jedna trzecia rocznych planowanych 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 również przygotowanie uchwały budżetowej na rok następny.

W roku 2024 nie było konieczności angażowania na wydatki środków z rezerwy kryzysowej a rezerwa ogólna była uruchamiana kilkakrotnie i w stosunkowo niewielkich kwotach z ukierunkowaniem na różne obszary działalności. Zdarzenia generujące nieprzewidziane i niezaplanowane wydatki występowały sporadycznie a wiedza o nich pozyskiwana była na tyle wcześniej aby móc zabezpieczyć środki w budżecie. Były natomiast odcinki działalności gdzie zaplanowane na początku ubiegłego roku wydatki okazały się niewystarczające, stąd pojawiła się konieczność doszacowania planów i stosunkowo licznych zmian w budżecie na przestrzeni całego roku.

Rodzajowo, według działów klasyfikacji budżetowej, większość grup wydatków kształtowała się na zaawansowanym poziomie powyżej 80% wykonania planu. Tylko jeden obszar w niewielkim stopniu wartościowo odbiega od tego poziomu „in minus”. Jest to nieznaczny wartościowo dział związany z wypłatą stypendiów dla studentów. Natomiast jeden obszar zanotował zerowe wykonanie. Ten obszar, co nie powinno zaskakiwać, dotyczy różnych rozliczeń. W realiach Powiatu są to tylko nierozdysponowane rezerwy.

Największy procentowy udział w zrealizowanych wydatkach przypada na wydatki w oświacie i edukacyjnej opiece wychowawczej pochłaniające niespełną połowę budżetu (48,35%). Inne znaczące pozycje to ochrona zdrowia, polityka i pomoc społeczna oraz rodzina (16,94%), administracja (12,22%), bezpieczeństwo publiczne (10,64%), a także transport i łączność (8,96%). Pozostałe 2,89% przypada między innymi na gospodarkę mieszkaniową, działalność usługową, obsługę długu oraz działania w kulturze i sporcie.

Rok 2024 Powiat zakończył bez zobowiązań wymagalnych. Także w trakcie roku nie wystąpiły żadne perturbacje w spłacie długu publicznego i pozostałych zobowiązań. W okresie sprawozdawczym Powiat nie udzielił żadnych poręczeń innym jednostkom samorządowym, czy też podmiotom. Udzielił natomiast długoterminowej pożyczki dla Wielospecjalistycznego Szpitala Powiatowego S.A. w kwocie 3 mln zł na spłatę zobowiązań oraz poprawę bieżącej płynności finansowej.

Przechodząc do omawiania kolejnych elementów 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 1 403 063,80 zł (112,24% planu). Otrzymane dochody przeznaczono w całości na bieżące funkcjonowanie Wydziału Geodezji, przede wszystkim na wynagrodzenia i pochodne pracowników a ponadto na zakup materiałów

i wyposażenia, zakup usługi udostępniania oprogramowania WMS-WFS 4IIP, oprogramowania modułu Pompa Danych Przestrzennych, licencji oprogramowania GML Rejestr Gruntów 2 w wersji PRO, asystę – TurboEWID, digitalizację dokumentów analogowych Powiatowego Zasobu Geodezyjnego i Kartograficznego, usługę przeliczenia punktów rzędnych wysokości w istniejących bazach danych GESUT i BDOT500 do obowiązującego układu wysokościowego PL-EVRF2007-NH, zmianę nieprawidłowego zapisu użytków gruntowych występujących w bazie EGIB, utworzenie bazy GESUT dla jednostki ewidencyjnej Świerklaniec oraz Krupski Młyn

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 164 334,89 zł (93,90% planu). Środki te zostały wykorzystane w pełnej wysokości na koszenie traw, usuwanie samosiewów z pasów drogowych dróg powiatowych, nasadzenie 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 41 917 043,33 zł, tj. 99,88% – zaś po stronie wydatków finansowanych tymi dotacjami w kwocie 41 718 479,36 zł, tj. 99,88%. Wyższe wykonanie dochodów nad wydatkami wynika z otrzymanej dotacji w kwocie 198 563,97 zł na sfinansowanie zrealizowanych w 2023 roku zadań dotyczących gospodarki nieruchomościami Skarbu Państwa w części obsługi administracyjnej. Środki te można było przeznaczyć na dowolnie wybrany inny cel.

W ramach środków z budżetu państwa na realizację zadań na mocy porozumień z organami administracji rządowej dochody zamknęły się kwotą 379 715,53 zł (97,43% 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, 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 dofinansowanie wycieczek szkolnych w ramach przedsięwzięcia pn. „Podróże z klasą”.

W ramach środków z tytułu zadań wykonywanych na podstawie umów i porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego dochody zamknęły się kwotą 5 656 063,47 zł (99,57% planu). Otrzymane dochody przeznaczone zostały na uczestnictwo niepełnosprawnych mieszkańców w zajęciach rehabilitacyjnych prowadzonych w Warsztatach Terapii Zajęciowej, prowadzenie punktu obsługi dla osób bezrobotnych z terenu Powiatu, realizację zadań remontowych: remont fragmentu nawierzchni chodnika w ciągu drogi powiatowej 3252S przy ulicy Dworcowej w Miasteczku Śląskim oraz remont ulicy Powstańców Śląskich w Tworogu i ulicy Wiejskiej w Nowej Wsi Tworoskiej. W ramach realizacji zadań inwestycyjnych zrealizowano przebudowę DP 2335S ul. Ofiar Katynia w Kaletach oraz wykonanie dodatkowych robót w ramach tego zadania, poprawę bezpieczeństwa niechronionych uczestników ruchu w Gminie Ożarowice (budowa chodnika w ciągu ulicy Dworcowej i Szczotki) oraz przebudowę DP 3224S ul. Mikulczycka w Świętoszowicach.

W ramach środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 otrzymane z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków dochody zamknęły się kwotą 1 196 763,60 zł (100% planu). Otrzymane dochody przeznaczone zostały na realizację następujących zadań:

1. „Wymiana elementów stolarki okiennej w auli Zespołu Szkół Chemiczno-Medycznych i Ogólnokształcących wraz z renowacją zabytkowych witraży”;

2. „Termomodernizacja Zespołu Szkół Artystyczno-Projektowych – wymiana stolarki okiennej – etap I”.

W ramach środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych dochody zamknęły się kwotą 4 311 975,43 zł (95,82% planu). Otrzymane dochody przeznaczone zostały na realizację następujących zadań inwestycyjnych:

1. „Modernizacja budynków Starostwa Powiatowego w Tarnowskich Górach przy ul. Karłuszowiec 5 oraz Mickiewicza 41”;

2. „Remont DP3241S w Gminie Ożarowice”.

W ramach środków z Funduszu Pomocy dochody zamknęły się kwotą 2 055 274,00 zł (89,52% planu). Otrzymane dochody przeznaczone zostały na zakwaterowanie wraz z wyżywieniem, zakup środków,

materiałów, żywności i leków, zakup usług medycznych świadczonych przez lekarzy orzeczników, wynagrodzenia bezosobowe członków składów orzekających o stopniu niepełnosprawności, a także na realizację dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy.

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 przesłanie 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 2024 na przedsięwzięcia wieloletnie kształtowały się na poziomie 89,07% planu, z tego na zadania bieżące przypadło 66,95%, a na majątkowe 95,82%. W odniesieniu do procentowych wykonań z roku 2023 ubiegłoroczne kształtują się lepiej w przypadku składowych majątkowych, natomiast gorzej w odniesieniu do składowych bieżących.

Jeśli chodzi o wieloletnie wydatki na programy bieżące w przypadku zadań współfinansowanych środkami unijnymi procentowe wykonania przedstawiają się bardzo zróżnicowanie. Pewnym wyznacznikiem jest w tym przypadku data rozpoczęcia przedsięwzięcia. Projekty rozpoczęte przed rokiem 2024 wykazują wykonania bardziej zbliżone do 100%. Co zaś się tyczy projektów planowanych do rozpoczęcia od roku 2024 niższe wykonanie w niektórych przypadkach lub jego brak są rezultatem prowadzonych prac przygotowawczo-organizacyjnych dla realizacji wizyt partnerskich oraz zakupu sprzętu wspomagającego procesy dydaktyczne.

W przypadku przedsięwzięć majątkowych współfinansowanych środkami strukturalnymi zrealizowano dwie dokumentacje projektowe – celem budowy warsztatów w Zespole Szkół Budowlano-Architektonicznych oraz na potrzeby adaptacji obiektu kultury żydowskiej przy ulicy Gliwickiej 66. Realizację procentową tych zadań, pomimo iż w jednym przypadku roboty przebiegały z dużymi perturbacjami, należy uznać za satysfakcjonującą. Powyższe dokumentacje w przyszłości posłużą do aplikowania o środki. Dla dwóch pozostałych, ujętych w wykazie przedsięwzięć, inwestycji nie przewidziano na rok 2024 limitu wydatków, gdyż ich pełnoskalowa realizacja będzie mieć miejsce w roku 2025 i latach następnych.

Zadania bieżące realizowane w oparciu o środki własne lub dofinansowania krajowe, to grupa która wykazuje najniższe procentowe wykonanie (56,14%). W przypadku połowy z 12 projektów do wykonań nie można mieć żadnych zastrzeżeń (powyżej 90% planu). W trzech przypadkach na rok 2024 nie było, zgodnie ze zaktualizowanymi harmonogramami, planowanych żadnych wydatków. W przypadku zadania związanego z zapewnieniem okresowego pobytu matek zabezpieczone środki to rezerwa na wypadek nieprzewidzianych i negatywnych zdarzeń. Niskie wykonanie planu winno akurat w tym przypadku cieszyć, choć pożądanym byłby zupełny brak angażowania środków. Natomiast w przypadku dwóch zadań remontowych w infrastrukturze drogowej odbiegające od normy rocznej wykonania wynikały przede wszystkim z oczekiwania na informacje o wysokości przyznanych dofinansowań z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg. Otrzymanie dofinansowania warunkowało bowiem rozpoczęcie procedur przetargowych, a dopiero po wyłonieniu wykonawców, start robót drogowych.

Co zaś się tyczy wydatków majątkowych finansowanych środkami krajowymi przeważająca liczba zadań wykazuje wykonania, albo stuprocentowe, albo zbliżone do tego poziomu. W przypadku inwestycji drogowych o odchyleniach w realizacji, oprócz przyczyn wskazanych w poprzednim akapicie, decydowały także aspekty prawne związane z wykupem nieruchomości od dotychczasowych właścicieli. W przypadku przebudowy instalacji elektrycznej w budynku Zespołu Szkół Technicznych i Ogólnokształcących brak wykonania jest rezultatem przesunięcia w harmonogramie.

Ad.2

To ustawowo obligatoryjne, statystyczne zestawienie dotyczy wyłącznie projektów strukturalnych, w których na przestrzeni roku 2024 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 2024, jak też łączne narastająco na dzień 31 grudnia 2024 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 jeden projekt.

II. INFORMACJA O STANIE ZADŁUŻENIA ORAZ WYSOKOŚCI NALEŻNOŚCI WYMAGALNYCH POWIATU TARNOGÓRSKIEGO

Zadłużenie Powiatu Tarnogórskiego ogółem na dzień 31.12.2024 roku wyniosło **6 944 432,61 zł**. Na jego wysokość wpływ miały:

1. zobowiązania z tytułu wyemitowanych w roku 2015 obligacji komunalnych w wysokości 4 355 000,00 zł;

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

3. zobowiązania z tytułu leasingu samochodu ośmioosobowego na potrzeby administracyjne Starostwa Powiatowego w wysokości 34 187,01 zł;

4. zobowiązania z tytułu leasingu samochodu osobowego na potrzeby administracyjne Starostwa Powiatowego w wysokości 55 245,60 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 31.12.2024 roku

Wyszczególnienie	Kwota zaciągniętego kredytu / pożyczki	Pierwotny termin spłaty/ wykupu	Oproc. roczne	Kwota uregulowanego zobowiązania do 31.12.2024r.	Stan zadłużenia na 31.12.2024r.
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%	11 600 000,00	4 355 000,00
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%	2 000 000,00	2 500 000,00
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.	Oplata wstępna oraz 47 rat leasingowych	118 634,36	34 187,01
Leasing samochodu osobowego na	99 442,08*	28.08.2026 r.	Oplata wstępna oraz 36 rat leasingowych	44 196,48	55 245,60

potrzeby administracyjne Starostwa Powiatowego – umowa z dnia 24.08.2023 r.					
RAZEM	20 707 263,45	X	X	13 762 830,84	6 944 432,61

*kwota zobowiązania aktualizowana jest na bieżąco w związku ze zmianami stóp procentowych

Stan należności wymagalnych na dzień 31.12.2024 roku wynosił **6 020 167,43 zł** i był wyższy niż na koniec roku 2023 (procentowy wzrost o 31,78%).

Główne pozycje należności wymagalnych to:

1. należności w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie – 736 530,62 zł (665 595,13 zł na koniec 2023 roku);
2. należności w Zarządzie Dróg Powiatowych – 248 294,55 zł (262 884,80 zł na koniec 2023 roku);
3. należności z tyt. usług geodezyjnych – 4 652,60 zł (4 652,60 zł na koniec 2023 roku);
4. należności Starostwa Powiatowego z tyt. najmu, dzierżawy nieruchomości, kar umownych, zwrotów dotacji dotyczących niepublicznych jednostek oświatowych oraz odholowywania i przechowywania pojazdów – 4 081 620,02 zł (2 672 188,60 zł na koniec 2023 roku);
5. należności wymagalne z tyt. użytkowania wieczystego gruntów Skarbu Państwa w części przypadającej Powiatowi Tarnogórskiemu – 897 668,62 zł (924 937,58 zł na koniec 2023 roku).

Pozostałe należności wymagalne (51 401,02 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.

Samo pobieżne spojrzenie na procentowy przyrost należności wymagalnych rok do roku może całkowicie błędnie sugerować niestaranność w ich dochodzeniu ze strony służb odpowiedzialnych za ten zakres. Jednakże problem jest dużo bardziej złożony a o jego istnieniu, przynajmniej w kilku obszarach, samorządy i organizacje je zrzeszające informują od dawna. Warto podkreślić, że czasami przyjęte rozwiązania ustawowe, w powiązaniu z koniecznością oczekiwania na wyroki sądowe, a także brakiem fizycznej możliwości windykacji, powodują generowanie wysokich i utrzymujących się przez dłuższy okres należności wymagalnych. Najlepszymi przykładami są należności z tytułu odholowywanych z dróg, a następnie przechowywanych na parkingu i nieodbieranych przez właścicieli pojazdów, w dalszej kolejności należności od rodziców biologicznych za dzieci będące w pieczy zastępczej – które rosną z okresu na okres, pomimo wzmoczonych działań służb powiatowych w zakresie windykacji. Ponadto przyrosty należności wymagalnych pojawiają się w następstwie przeprowadzanych kontroli w podmiotach, którym Powiat udzielił dotacji (przede wszystkim niepubliczne jednostki oświatowe). W takich przypadkach sprawy trwają latami, często kończą się wyrokami sądowymi i odwołaniami od nich do sądów kolejnych instancji. Natomiast wyspecjalizowane w sprawach oświatowych kancelarie prawne na każdym etapie prowadzonych postępowań (kontrola, decyzja, windykacja) wykorzystują wszelkie niedociągnięcia i niejasności prawne do przedłużania trwających czynności i procedur. Dlatego też przyrosty należności notowane są w Starostwie Powiatowym i Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie. Natomiast w innych jednostkach i tytułach sytuacja jest ustabilizowana lub minimalnie się poprawia.

III. PRZYCHODY I ROZCHODY

Plan przychodów określony w pierwotnej uchwale budżetowej w kwocie **7 192 397,00 zł** był w przeciągu roku 2024 siedmiokrotnie korygowany:

1. zwiększony o kwotę **5 859 204,00 zł** z przeznaczeniem na:

- 1) zadania inwestycyjno-remontowe na drogach powiatowych w kwocie 2 079 635,00 zł;
- 2) realizację pomocy uchodźcom z Ukrainy w kwocie 17 901,00 zł;
- 3) zakup elektronicznej tablicy ogłoszeń w wersji naściennej w kwocie 30 000,00 zł;
- 4) zakup dwóch depozytorów na klucze w kwocie 120 000,00 zł;

- 5) realizację programów strukturalnych oraz finansowanych środkami krajowymi niewydatkowanymi w roku 2023 w kwocie 123 668,00 zł;
- 6) pokrycie kosztów udziału mieszkańców Powiatu Tarnogórskiego w warsztatach terapii zajęciowej prowadzonych na terenie innych powiatów w kwocie 30 000,00 zł;
- 7) kompensatę zmniejszonych dochodów związku z otrzymaniem w 2023 roku całości środków z PFRON w kwocie 458 000,00 zł;
- 8) rozchody z tytułu pożyczki długoterminowej w wysokości 3 000 000,00 zł;
 2. zwiększony o kwotę **845 000,00 zł** z przeznaczeniem na:
 - 1) roboty dodatkowe dla zadania inwestycyjnego pn. „Modernizacja budynków Starostwa Powiatowego w Tarnowskich Górach przy ul. Karłuszowiec 5 oraz Mickiewicza 41” w kwocie 580 000,00 zł;
 - 2) przygotowanie dokumentacji projektowej dla zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa części budynku głównego WSP S.A. w Tarnowskich Górach na potrzeby Oddziału Okulistycznego” w kwocie 200 000,00 zł;
 - 3) wkład własny w ramach zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa lokali mieszkalnych przy ul. Opolskiej 26 a i b w Tarnowskich Górach na potrzeby mieszkań chronionych” w kwocie 65 000,00 zł;
 3. zwiększony o kwotę **200 000,00 zł** z przeznaczeniem na złożenie pozwu przeciwko Państwowemu Gospodarstwu Leśnemu Lasy Państwowe;
 4. zmniejszony o kwotę **748 452,00 zł** w związku z otrzymaniem dotacji strukturalnej na realizację projektów, która została przekazana na finansowanie realizacji tych zadań w roku 2025;
 5. zmniejszony o kwotę **345 502,00 zł** w związku z otrzymaniem dotacji strukturalnej na realizację projektów, która została przekazana na finansowanie realizacji tych zadań w roku 2025;
 6. zmniejszony o kwotę **5 435 013,00 zł** w związku z:
 - 1) zwiększeniem dochodów z tytułu:
 - a) wpływu dodatkowych środków dla samorządów terytorialnych z Ministerstwa Finansów w kwocie 4 000 000,00 zł;
 - b) nierozdysponowanych środków z części rozwojowej subwencji ogólnej w kwocie 458 758,00 zł;
 - c) refundacji wydatków poniesionych na realizację zadań inwestycyjnych pn. „Termomodernizacja Zespołu Szkół Budowlano-Architektonicznych” oraz „Termomodernizacja budynku Domu Pomocy Społecznej Przyjaźń” w kwocie 539 917,00 zł;
 - d) otrzymania kary umownej za odstąpienie od umowy dotyczącej usługi pełnienia funkcji inwestora zastępczego wraz z kompleksowym nadzorem inwestorskim w ramach realizowanego projektu pn. „Przebudowa budynku byłej kuchni na potrzeby bloku operacyjnego i centralnej sterylizatorni Wielospecjalistycznego Szpitala Powiatowego S.A. w Tarnowskich Górach” w kwocie 85 655,00 zł;
 - 2) zmniejszony o kwotę 282 683,00 zł w związku z otrzymaniem dotacji strukturalnej na realizację projektów, która została przekazana na finansowanie realizacji tych zadań w roku 2025;
 - 3) niższymi kosztami oraz przesunięciami w harmonogramie realizacji zadania pn. „Termomodernizacja Zespołu Szkół Artystyczno-Projektowych w Tarnowskich Górach – etap I wymiana stolarki okiennej” o kwotę 68 000,00 zł;
7. zmniejszony o kwotę **4 445 670,00 zł** w związku z przesunięciem w harmonogramie realizacji zadania „Budowa Domu Pomocy Społecznej w Tarnowskich Górach – etap I” na rok 2025.

Na rozchody Powiatu Tarnogórskiego w 2024 roku w wysokości **5 700 000,00 zł** składają się następujące tytuły:

- 1) 500 000,00 zł dotyczy wykupu obligacji komunalnych wyemitowanych w 2019 roku na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów oraz realizację zadań inwestycyjnych;
- 2) 2 200 000,00 zł dotyczy wykupu obligacji komunalnych wyemitowanych w 2015 roku na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów;

- 3) 3 000 000,00 zł dotyczy pożyczki długoterminowej udzielonej Wielospecjalistycznemu Szpitalowi Powiatowemu Spółka Akcyjna w Tarnowskich Górach z przeznaczeniem na spłatę zobowiązań.

Wykup obligacji komunalnych realizowany był zgodnie z harmonogramami, bez żadnych perturbacji.

IV. 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 2024 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 2024 roku

Dział	Jednostka	Stan środków na początek okresu	Dochody	Wydatki	Stan środków na koniec okresu
801	Zespół Szkół Specjalnych w Radzionkowie		8 886,66	8 886,66	
801	I Liceum Ogólnokształcące im. S. Sempołowskiej w Tarnowskich Górach		8 353,21	8 353,21	
801	II Liceum Ogólnokształcące im. S. Staszica w Tarnowskich Górach		5 953,52	5 953,52	
801	Zespół Szkół Technicznych i Ogólnokształcących w Tarnowskich Górach		4 680,19	4 680,19	
801	Zespół Szkół Artystyczno-Projektowych w Tarnowskich Górach		655,16	655,16	
801	Zespół Szkół Chemiczno-Medycznych i Ogólnokształcących w Tarnowskich Górach		43 315,64	43 315,64	
801	Technikum nr 13 w Radzionkowie		348,69	348,69	
801	Zespół Szkół Techniczno-Usługowych w Tarnowskich Górach		32 166,60	32 166,60	
801	Zespół Szkół Budowlano-Architektonicznych w Tarnowskich Górach		12 803,41	12 803,41	
801	Centrum Edukacji Ekonomiczno-Handlowej w Tarnowskich Górach		407,19	407,19	
801	Wieloprofilowy Zespół Szkół w Tarnowskich Górach		25 222,79	25 222,79	
801	Zespół Szkół Gastronomiczno-Hotelarskich w Tarnowskich Górach		830 665,20	830 665,20	
ogółem dział 801			973 458,26	973 458,26	
854	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Tarnowskich Górach		37 380,47	37 380,47	
854	Powiatowa Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Tarnowskich Górach		0,00	0,00	
854	Powiatowy Młodzieżowy Dom Kultury w Tarnowskich Górach		26 604,62	26 604,62	

ogółem dział 854		63 985,09	63 985,09	
Razem		1 037 443,35	1 037 443,35	

V. WYDATKI NA DOTACJE UDZIELANE Z BUDŻETU POWIATU TARNOGÓRSKIEGO

Tabela nr 17 Realizacja wydatków na dotacje udzielone z budżetu Powiatu Tarnogórskiego w 2024 roku

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan na dzień 31.12.2024r	Wykonanie planu na dzień 31.12.2024r.	Wykonanie planu w %
600			Transport i łączność	1 070 000,00	1 000 096,26	93,47%
	<u>60014</u>		<u>Drogi publiczne powiatowe</u>	<u>1 070 000,00</u>	<u>1 000 096,26</u>	<u>93,47%</u>
		2310	Dotacja celowa przekazana gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	1 070 000,00 zł	1 000 096,26	93,47%
700			Gospodarka mieszkaniowa	160 000,00	160 000,00	100,00%
	<u>70005</u>		<u>Gospodarka gruntami i nieruchomościami</u>	<u>160 000,00</u>	<u>160 000,00</u>	<u>100,00%</u>
		2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	160 000,00	160 000,00	100,00%
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	64 315,30	64 315,30	100,00%
	<u>75415</u>		<u>Zadania ratownictwa górskiego i wodnego</u>	<u>12 000,00</u>	<u>12 000,00</u>	<u>100,00%</u>
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	12 000,00	12 000,00	100,00%
	<u>75421</u>		<u>Zarządzanie kryzysowe</u>	<u>2 315,30</u>	<u>2 315,30</u>	<u>100,00%</u>
		2310	Dotacja celowa przekazana gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	2 315,30	2 315,30	100,00%
	<u>75478</u>		<u>Usuwanie skutków klęsk żywiołowych</u>	<u>50 000,00</u>	<u>50 000,00</u>	<u>100,00%</u>
		2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	50 000,00	50 000,00	100,00%
755			Wymiar sprawiedliwości	136 490,64	136 490,64	100,00%
	<u>75515</u>		<u>Nieodpłatna pomoc prawna</u>	<u>136 490,64</u>	<u>136 490,64</u>	<u>100,00%</u>
		2810	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom	68 245,32	68 245,32	100,00%
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	68 245,32	68 245,32	100,00%
801			Oświata i wychowanie	20 580 999,33	19 818 739,80	96,30%
	<u>80101</u>		<u>Szkoły podstawowe</u>	<u>3 293 630,14</u>	<u>3 202 660,67</u>	<u>97,24%</u>
		2340	Dotacja celowa dla jednostki spoza sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	43 630,14	43 630,14	100,00%
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	3 250 000,00	3 159 030,53	97,20%
	<u>80102</u>		<u>Szkoły podstawowe specjalne</u>	<u>5 140 000,00</u>	<u>5 109 749,91</u>	<u>99,41%</u>
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	5 140 000,00	5 109 749,91	99,41%
	<u>80116</u>		<u>Szkoły policealne</u>	<u>1 740 000,00</u>	<u>1 699 094,23</u>	<u>97,65%</u>

		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	1 740 000,00	1 699 094,23	97,65%
	80120		<u>Licea ogólnokształcące</u>	3 601 032,88	3 379 689,65	93,85%
		2340	Dotacja celowa dla jednostki spoza sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	21 032,88	21 032,88	100,00%
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	2 000 000,00	1 896 608,05	94,83%
		2590	Dotacja podmiotowa z budżetu dla publicznej jednostki systemu oświaty prowadzonej przez osobę prawną inną niż jednostka samorządu terytorialnego lub przez osobę fizyczną	1 580 000,00	1 462 048,72	92,53%
	80121		<u>Licea ogólnokształcące specjalne</u>	660 000,00	606 962,58	91,96%
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	660 000,00	606 962,58	91,96%
	80134		<u>Szkoły zawodowe specjalne</u>	4 524 865,20	4 367 550,90	96,52%
		2340	Dotacja celowa dla jednostki spoza sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	24 865,20	24 865,20	100,00%
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	1 480 000,00	1 410 159,10	95,28%
		2590	Dotacja podmiotowa z budżetu dla publicznej jednostki systemu oświaty prowadzonej przez osobę prawną inną niż jednostka samorządu terytorialnego lub przez osobę fizyczną	3 020 000,00	2 932 526,60	97,10%
	80150		<u>Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych</u>	70 000,00	47 524,06	67,89%
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	70 000,00	47 524,06	67,89%
	80152		<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>	1 470 000,00	1 327 864,88	90,33%
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	100 000,00	58 067,92	58,07%
		2590	Dotacja podmiotowa z budżetu dla publicznej jednostki systemu oświaty prowadzonej przez osobę prawną inną niż jednostka samorządu terytorialnego lub przez osobę fizyczną	1 370 000,00	1 269 796,96	92,69%
	80153		<u>Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych</u>	41 471,11	40 442,92	97,52%
		2810	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom	8 783,40	8 434,92	96,03%
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	23 825,46	23 825,46	100,00%

		2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	8 862,25	8 182,54	92,33%
	80195		<u>Pozostała działalność</u>	<u>40 000,00</u>	<u>37 200,00</u>	<u>93,00%</u>
		2810	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom	3 700,00	3 700,00	100,00%
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	36 300,00	33 500,00	92,29%
851			Ochrona zdrowia	30 000,00	29 624,00	98,75%
	85149		<u>Programy polityki zdrowotnej</u>	<u>30 000,00</u>	<u>29 624,00</u>	<u>98,75%</u>
		2810	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom	6 900,00	6 900,00	100,00%
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	23 100,00	22 724,00	98,37%
852			Pomoc społeczna	5 810 742,94	5 704 285,56	98,17%
	85202		<u>Domy pomocy społecznej</u>	<u>4 823 843,00</u>	<u>4 752 509,70</u>	<u>98,52%</u>
		2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	4 823 843,00	4 752 509,70	98,52%
	85203		<u>Ośrodki wsparcia</u>	<u>986 899,94</u>	<u>951 775,86</u>	<u>96,44%</u>
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	950 299,94	947 025,86	99,66%
		2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	36 600,00	4 750,00	12,98%
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	425 207,00	403 728,00	94,95%
	85311		<u>Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych</u>	<u>425 207,00</u>	<u>403 728,00</u>	<u>94,95%</u>
		2320	Dotacja celowa przekazana dla powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	125 207,00	104 208,00	83,23%
		2580	Dotacja podmiotowa z budżetu dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	300 000,00	299 520,00	99,84%
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	21 660 046,00	21 147 312,09	97,63%
	85403		<u>Specjalne ośrodki szkolno-wychowawcze</u>	<u>2 070 000,00</u>	<u>1 946 805,28</u>	<u>94,05%</u>
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	550 000,00	516 499,36	93,91%
		2590	Dotacja podmiotowa z budżetu dla publicznej jednostki systemu oświaty prowadzonej przez osobę prawną inną niż jednostka samorządu terytorialnego lub przez osobę fizyczną	1 520 000,00	1 430 305,92	94,10%
	85404		<u>Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka</u>	<u>1 690 000,00</u>	<u>1 647 500,60</u>	<u>97,49%</u>
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	1 690 000,00	1 647 500,60	97,49%
	85410		<u>Internaty i bursy szkolne</u>	<u>1 201 775,52</u>	<u>1 135 765,44</u>	<u>94,51%</u>

		2340	Dotacja celowa dla jednostki spoza sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	21 775,52	21 775,52	100,00%
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	1 100 000,00	1 054 393,68	95,85%
		2590	Dotacja podmiotowa z budżetu dla publicznej jednostki systemu oświaty prowadzonej przez osobę prawną inną niż jednostka samorządu terytorialnego lub przez osobę fizyczną	80 000,00	59 596,24	74,50%
	<u>85419</u>		<u>Ośrodki rewalidacyjno-wychowawcze</u>	<u>7 196 270,48</u>	<u>7 031 184,15</u>	<u>97,71%</u>
		2340	Dotacja celowa dla jednostki spoza sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	96 270,48	96 270,48	100,00%
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	7 100 000,00	6 934 913,67	97,67%
	<u>85420</u>		<u>Młodzieżowe ośrodki wychowawcze</u>	<u>5 610 000,00</u>	<u>5 547 017,52</u>	<u>98,88%</u>
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	5 610 000,00	5 547 017,52	98,88%
	<u>85421</u>		<u>Młodzieżowe ośrodki socjoterapii</u>	<u>3 880 000,00</u>	<u>3 829 048,14</u>	<u>98,69%</u>
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	3 880 000,00	3 829 048,14	98,69%
	<u>85495</u>		<u>Pozostała działalność</u>	<u>12 000,00</u>	<u>9 990,96</u>	<u>83,26%</u>
		2310	Dotacja celowa przekazana gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	12 000,00	9 990,96	83,26%
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	32 400,00	32 046,54	98,91%
	<u>90001</u>		<u>Gospodarka ściekowa i ochrona wód</u>	<u>15 000,00</u>	<u>15 000,00</u>	<u>100,00%</u>
		2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	15 000,00	15 000,00	100,00%
	<u>90095</u>		<u>Pozostała działalność</u>	<u>17 400,00</u>	<u>17 046,54</u>	<u>97,97%</u>
		2810	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	3 600,00	3 600,00	100,00%
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	9 800,00	9 447,00	96,40%
		2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	4 000,00	3 999,54	99,99%
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 157 660,00	1 157 652,97	100,00%
	<u>92113</u>		<u>Centra kultury i sztuki</u>	<u>880 000,00</u>	<u>880 000,00</u>	<u>100,00%</u>
		2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	880 000,00	880 000,00	100,00%
	<u>92116</u>		<u>Biblioteki</u>	<u>252 660,00</u>	<u>252 652,97</u>	<u>100,00%</u>
		2310	Dotacja celowa przekazana gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	252 660,00	252 652,97	100,00%
	<u>92195</u>		<u>Pozostała działalność</u>	<u>25 000,00</u>	<u>25 000,00</u>	<u>100,00%</u>
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	25 000,00	25 000,00	100,00%

926			Kultura fizyczna	70 000,00	69 900,00	99,86%
	92695		<u>Pozostała działalność</u>	<u>70 000,00</u>	<u>69 900,00</u>	<u>99,86%</u>
		2810	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	3 600,00	3 600,00	100,00%
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	66 400,00	66 300,00	99,85%
Razem:				51 197 861,21	49 724 191,16	97,12%

VI. PODSUMOWANIE

Przygotowane przez Zarząd Powiatu Tarnogórskiego roczne sprawozdanie z wykonania budżetu powinno spełniać przynajmniej dwa zasadnicze cele. Z jednej strony zadośćuczynić realizacji wymogów statystyczno-sprawozdawczych, określonych odpowiednimi ustawowymi obowiązkami, z drugiej zaś strony umożliwić jego ocenę przez radnych powiatowych i organ nadzoru. Zdajemy sobie sprawę, że jakakolwiek ocena wykonania budżetu – ze względu na ilość czynników oraz wielość zdarzeń – nie należy do czynności prostych i łatwych. Dlatego też Zarząd Powiatu podejmuje w podsumowaniu próbę przypomnienia i uogólnienia najważniejszych kwestii. Ponieważ indywidualne oceny wnoszą wiele ważnych obserwacji, Zarząd żywi oczekiwania, iż po zapoznaniu się ze sprawozdaniem każdy z radnych spróbuje sformułować własne spostrzeżenia i przemyślenia dotyczące zeszłorocznego planu.

Notowany za rok 2024, w odniesieniu do planów, poziom wykonań w zasadzie wszystkich najważniejszych kategorii budżetowych nie powinien budzić zastrzeżeń. Samo wykonywanie zeszłorocznego planu finansowego Powiatu przebiegało bez poważniejszych zakłóceń i zawirowań. Stwierdzenie to można odnieść, zarówno do strony dochodowej, jak i do realizacji wydatków. Sprzyjały temu nie tylko terminowo i w planowanych wysokościach przesyłane środki celowo-parametryczne na realizację zadań bieżących (dotacje, subwencje), ale co ważne – również nieznacznie ponadplanowo zrealizowane dochody własne. Taki stan rzeczy zabezpieczał dostępność środków na rachunkach bankowych, co z kolei sprzyjało utrzymaniu płynności finansowej i odsuwało zagrożenie konieczności angażowania kredytu bieżącego. Nadwyżka budżetowa osiągnięta w roku ubiegłym ukształtowała się na poziomie prawie 25 mln zł. Jeszcze bardziej poprawna jest różnica pomiędzy dochodami a wydatkami w segmencie bieżącym, która osiąga wartość niespełna 36 mln zł.

Na przestrzeni ostatnich lat wyraźnie zauważalny jest wzrost poziomu osiąganych, zarówno dochodów, jak też wydatków ogółem. Pozytywnym jest fakt, że to po stronie dochodów tendencja wzrostowa jest nieznacznie korzystniejsza. Pochodną tej sytuacji są kolejne wolne środki, przydatne do kontynuowania zadań rozpoczętych, jak również planowania nowych przedsięwzięć. Należy mieć jednak na uwadze, iż poziom nadwyżki byłby zapewne niższy gdyby nie transfery środków dotacyjnych w końcówce 2024 roku na sfinansowanie zadań przewidzianych do realizacji w roku 2025, a ponadto przekazanie w czwartym kwartale teoretycznie dodatkowych środków z udziału w PIT z Ministerstwa Finansów. Nie powinna mieć miejsca sytuacja, w której samorządy każdego szczebla borykają się z brakiem wiedzy o ostatecznym kształcie strony dochodowej, a co za tym idzie i całego budżetu, praktycznie do początku czwartego kwartału. Reasumując – pomimo powyższych zastrzeżeń, a także z nadal niewielkim udziałem dochodów własnych w dochodach ogółem – realizację dochodów należy oceniać pozytywnie.

Przechodząc do strony wydatkowej musimy pamiętać, że ten obszar budżetu zawsze jest ściśle powiązany, zarówno z prognozą dochodów, jak też z potencjalnym istnieniem środków związanych z wygenerowaną z poprzednich lat nadwyżką, czy też innymi tytułami przychodów. W roku 2024 osiągnięte poziomy dochodów, ale także wolne środki pozostające z rozliczeń z lat ubiegłych, które mogły zostać przeznaczone na wydatki budżetowe, stworzyły pewien komfort, zarówno w planowaniu, jak też wykonywaniu budżetu. Stąd też poziom wykonania wydatków ogółem, w tym szczególnie wydatków z obszaru bieżącego, przewyższył wykonania z lat ubiegłych. W segmencie bieżącym warto zwrócić uwagę na wzrostową tendencję kosztów wykonywania nałożonych zadań. Wzrost kosztów osobowych zanotowano na wielu odcinkach działalności, niemniej wzrosły również nakłady na bieżące utrzymanie mienia oraz typowe opłaty eksploatacyjne. Zeszłoroczny obszar wydatków majątkowych podlegał wpływom wielu zdarzeń. I choć części inwestycji nie udało się zrealizować roczne wykonanie było o niespełna 7 mln zł wyższe od wydatków majątkowych zrealizowanych w roku 2023. Tendencja wzrostowa poziomu wydatków majątkowych utrzymuje się w budżecie od roku 2017.

Patrząc przyszłościowo na rok 2025 i lata następne przyjęto ambitne plany przede wszystkim w obszarze remontów i inwestycji infrastrukturalnych. Wyzwaniem będzie zabezpieczenie odpowiednich źródeł sfinansowania. Bo pomimo, iż po zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, nastąpiło zwiększenie przypadających dla jednostek dochodów, każdy zdaje sobie sprawę, iż ich poziom nigdy nie będzie odpowiedni w stosunku do oczekiwań i potrzeb. Ważna jest zatem analiza możliwości budżetu oraz zastosowanie odpowiedniej gradacji przedsięwzięć, uwzględniając także możliwość ich sfinansowania z bezzwrotnych źródeł zewnętrznych (środki strukturalne, z funduszy lub przy wsparciu z gmin). Aby wygospodarować odpowiednie środki na wkład własny do inwestycji szczególnie nadzorowi i dogłębnej, prowadzonej permanentnie, analizie winny być poddawane wszystkie kategorie wydatków bieżących. Nadrzędną kwestią pozostaje trwała poprawa płynności finansowej powiatowego podmiotu szpitalnego oraz kontynuacja rozpoczętych przedsięwzięć w ochronie zdrowia. Te kosztochłonne zadania wymagać będą zaciągnięcia przez Powiat niemałych zobowiązań dłużnych. Ważne zatem aby spłaty tych zobowiązań w kolejnych latach nie ograniczały nadmiernie bieżącej płynności oraz nie utrudniały prowadzenia gospodarki finansowej.

Kończąc próbę podsumowania sprawozdania z wykonania budżetu za rok 2024 należy zaznaczyć, że Zarząd Powiatu w trakcie wykonywania planu finansowego dokładał starań w kierunku przestrzegania obowiązujących reguł gospodarki finansowej. Warto mieć jednak świadomość, iż winniśmy się stale uczyć i doskonalić w rozumieniu i stosowaniu obowiązującej narzędziowni budżetowej. Wszystko to ma bowiem duże znaczenie w planowaniu perspektywicznym i utrzymaniu właściwych relacji opisywanych wieloletnią prognozą finansową. W każdym nowym roku budżetowym tylko racjonalne i przemyślane wykonywanie budżetu jest jednym z podstawowych elementów gwarantujących właściwe i bezpieczne gospodarowanie finansami publicznymi.

Załącznik nr 2 do sprawozdania
Zarządu Powiatu Tarnogórskiego
z dnia 26 marca 2025 roku

Stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich na dzień 31.12.2024 r.

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Poniesione nakłady finansowe do dnia 31.12.2024r. (łącznie)	Poniesione nakłady finansowe w 2024r. do dnia 31.12.2024r.	Poniesione nakłady finansowe do dnia 31.12.2024r. (łącznie) w %	Poniesione nakłady finansowe w 2024r. do dnia 31.12.2024r. w %
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				231 770 814,00	50 510 183,00	67 333 581,29	44 988 371,31	29,05%	89,07%
1.a	- wydatki bieżące				30 956 840,00	11 815 396,00	9 367 841,97	7 909 935,74	30,26%	66,95%
1.b	- wydatki majątkowe				200 813 974,00	38 694 787,00	57 965 739,32	37 078 435,57	28,87%	95,82%
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:				47 245 968,00	5 252 035,00	4 768 585,30	4 315 144,35	10,09%	82,16%
1.1.1	- wydatki bieżące				15 259 434,00	5 030 265,00	4 554 007,54	4 100 566,59	29,84%	81,52%
1.1.1.1	Program Erasmus+ "Specjal Education At A Crossroads" - Wymiana doświadczeń pomiędzy nauczycielami szkół partnerskich projektu	ZESPÓŁ SZKÓŁ SPECJALNYCH	2022	2024	59 862,00	4 317,00	59 857,03	4 312,85	99,99%	99,90%
1.1.1.2	Cyberbezpieczny Samorząd - Zwiększenie poziomu bezpieczeństwa informacji JST poprzez wzmocnienie odporności oraz zdolności do skutecznego zapobiegania i reagowania na incydenty w systemach informacyjnych	Wydział Gospodarczy	2023	2025	358 079,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
1.1.1.3	ERASMUS+ o numerze 2023-1-PLO1-KA121-VET-000113741 - Lepszy start zawodowy uczniów nabywających praktyki za granicą	CENTRUM EDUKACJI EKONOMICZNO - HANDLOWEJ IM. KAROLA GODULI	2023	2024	251 238,00	212 432,00	249 960,82	211 155,44	99,49%	99,40%
1.1.1.4	Power Praktyki zagraniczne gwarancją europejskiego poziomu nauczania - Praktyki zagraniczne gwarancją europejskiego poziomu nauczania	ZESPÓŁ SZKÓŁ CHEMICZNO - MEDYCZNYCH I OGÓLNOKSZTAŁCĄCYCH	2023	2024	308 988,00	307 939,00	308 986,17	307 937,33	100,00%	100,00%
1.1.1.5	POWER Europejski rynek potrzebuje zawodowców- projekt mobilności uczniów tarnogórskiej Sorbony - Lepszy start zawodowy uczniów nabywających praktyki za granicą	WIELOPROFILOWY ZESPÓŁ SZKÓŁ	2023	2024	351 268,00	304 769,00	351 190,87	304 692,67	99,98%	99,97%
1.1.1.6	Europejska mobilność nauczycieli kluczem do rozwoju szkoły Nr 2023-1-PL01-FA122-SCH-000114161 - Kształcenie i szkolenie zawodowe nauczycieli	ZESPÓŁ SZKÓŁ CHEMICZNO - MEDYCZNYCH I OGÓLNOKSZTAŁCĄCYCH	2023	2024	140 265,00	140 265,00	140 044,02	140 044,02	99,84%	99,84%

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Poniesione nakłady finansowe do dnia 31.12.2024r. (łącznie)	Poniesione nakłady finansowe w 2024r. do dnia 31.12.2024r.	Poniesione nakłady finansowe do dnia 31.12.2024r. (łącznie) w %	Poniesione nakłady finansowe w 2024r. do dnia 31.12.2024r. w %
			Od	Do						
1.1.1.7	Europejska mobilność kluczem do sukcesu Nr 2023-1-PL01-KA122-VET-000114163 - Praktyki zagraniczne uczniów	ZESPÓŁ SZKÓŁ CHEMICZNO - MEDYCZNYCH I OGÓLNOKSZTAŁCĄCYCH	2023	2024	397 380,00	397 380,00	397 379,47	397 379,47	100,00%	100,00%
1.1.1.8	Aktywni i kompetentni technicy na europejskim rynku pracy Nr 2023-1-PL01-KA122-VET-000133742 - Praktyki zagraniczne uczniów	TECHNIKUM NR 13	2023	2024	307 023,00	307 023,00	307 022,76	307 022,76	100,00%	100,00%
1.1.1.9	Mobilny i wykształcony młody technik Nr 2023-1-PL01-KA122-VET-000114067 - Lepszy start zawodowy uczniów nabywających praktyki za granicą	ZESPÓŁ SZKÓŁ BUDOWLANO - ARCHITEKTONICZNYCH	2023	2024	307 023,00	307 023,00	307 022,76	307 022,76	100,00%	100,00%
1.1.1.10	Tarnogórcy nauczyciele zdobywają europejskie doświadczenie Nr 2023-1-PL01-KA122-SCH-000114066 - Kształcenie i szkolenie zawodowe nauczycieli	ZESPÓŁ SZKÓŁ BUDOWLANO - ARCHITEKTONICZNYCH	2023	2024	182 785,00	182 785,00	182 747,59	182 747,59	99,98%	99,98%
1.1.1.11	Młodzi technicy na europejskich praktykach zawodowych - Nr 2023-1-PL01-KA122-VET-000116264 - Lepszy start zawodowy uczniów nabywających praktyki za granicą	ZESPÓŁ SZKÓŁ ARTYSTYCZNO - PROJEKTOWYCH	2023	2024	362 051,00	362 051,00	362 050,86	362 050,86	100,00%	100,00%
1.1.1.12	Doskonalenie kompetencji liderskich i pedagogicznych kadry Zespołu Szkół Artystyczno-Projektowych w Tarnowskich Górach - Nr 2023-1-PL01-KA122-SCH-000136124 - Kształcenie i szkolenie zawodowe nauczycieli	ZESPÓŁ SZKÓŁ ARTYSTYCZNO - PROJEKTOWYCH	2023	2024	142 393,00	142 393,00	142 381,33	142 381,33	99,99%	99,99%
1.1.1.13	Rynek potrzebuje zawodowców - projekt tarnogórskiej Sorbony Nr 2023-1-PL01-KA122-VET-000121436 - Lepszy start zawodowy uczniów nabywających praktyki za granicą	WIELOPROFILOWY ZESPÓŁ SZKÓŁ	2023	2025	409 563,00	59 563,00	48 955,78	48 955,78	11,95%	82,19%
1.1.1.14	Nowe kompetencje nauczyciela tarnogórskiej Sorbony Nr 2023-1-PL01-KA122-SCH-000121437 - Kształcenie i szkolenie zawodowe nauczycieli	WIELOPROFILOWY ZESPÓŁ SZKÓŁ	2023	2024	140 265,00	140 265,00	140 264,92	140 264,92	100,00%	100,00%
1.1.1.15	Erasmus+ Nr 2023-1-PL01-KA121-VET-000145295 - Zwiększenie kompetencji zawodowych, staże uczniów	ZESPÓŁ SZKÓŁ GASTRONOMICZNO - HOTELARSKICH	2023	2024	223 866,00	223 866,00	219 035,24	219 035,24	97,84%	97,84%
1.1.1.16	Erasmus+ 2022-1PL01-KA121-VET-000065856 - Zwiększenie kompetencji zawodowych poprzez staże uczniów	ZESPÓŁ SZKÓŁ GASTRONOMICZNO - HOTELARSKICH	2022	2024	314 268,00	2 725,00	311 890,94	346,59	99,24%	12,72%
1.1.1.17	Akcja Transformacja - Podniesienie efektywności kształcenia zawodowego i dostosowanie oferty edukacyjnej do potrzeb zielonej i cyfrowej gospodarki oraz rynku pracy	Biuro Strategii i Rozwoju	2024	2026	4 345 871,00	550 000,00	66 281,09	66 281,09	1,53%	12,05%
1.1.1.18	Nowa jakość w tarnogórskiej Sorbonie - Podniesienie jakości i efektywności kształcenia praktycznego w WZS	WIELOPROFILOWY ZESPÓŁ SZKÓŁ	2024	2026	627 491,00	179 270,00	127 464,10	127 464,10	20,31%	71,10%
1.1.1.19	Budowlanka z praktyką w przyszłość - Podniesienie jakości i efektywności kształcenia praktycznego w ZSBA	ZESPÓŁ SZKÓŁ BUDOWLANO - ARCHITEKTONICZNYCH	2024	2026	634 368,00	116 526,00	61 999,55	61 999,55	9,77%	53,21%

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Poniesione nakłady finansowe do dnia 31.12.2024r. (łącznie)	Poniesione nakłady finansowe w 2024r. do dnia 31.12.2024r.	Poniesione nakłady finansowe do dnia 31.12.2024r. (łącznie) w %	Poniesione nakłady finansowe w 2024r. do dnia 31.12.2024r. w %
			Od	Do						
1.1.1.20	Platne praktyki szansą lepszego rozwoju ucznia w kształceniu zawodowym w gastronomii i hotelarstwie - Podniesienie jakości i efektywności kształcenia praktycznego w ZSGH	ZESPÓŁ SZKÓŁ GASTRONOMICZNO - HOTELARSKICH	2024	2026	863 380,00	107 170,00	86 788,78	86 788,78	10,05%	80,98%
1.1.1.21	Praktyki PRO: Rozwój zawodowy w Mechaniku - Podniesienie jakości i efektywności kształcenia praktycznego w ZSTiO	ZESPÓŁ SZKÓŁ TECHNICZNYCH I OGÓLNOKSZTAŁCĄCYCH	2024	2026	862 005,00	123 246,00	112 704,00	112 704,00	13,07%	91,45%
1.1.1.22	Stażyci z "Plastyka" zdobywają rynek pracy - Podniesienie jakości i efektywności kształcenia praktycznego w ZSAP	ZESPÓŁ SZKÓŁ ARTYSTYCZNO - PROJEKTOWYCH	2024	2026	572 072,00	112 529,00	104 728,95	104 728,95	18,31%	93,07%
1.1.1.23	Młodzi Praktycy w tarnogórskiej kolejówce - Podniesienie jakości i efektywności kształcenia praktycznego w ZSTU	ZESPÓŁ SZKÓŁ TECHNICZNO - USŁUGOWYCH IM. JANA PAWŁA II	2024	2026	563 360,00	214 340,00	190 383,94	190 383,94	33,79%	88,82%
1.1.1.24	SuperStaż w Chemiku - Podniesienie jakości i efektywności kształcenia praktycznego w ZSCHMiO	ZESPÓŁ SZKÓŁ CHEMICZNO - MEDYCZNYCH I OGÓLNOKSZTAŁCĄCYCH	2024	2026	858 795,00	179 270,00	145 766,85	145 766,85	16,97%	81,31%
1.1.1.25	Erasmus+ Together in Green Europe ...181145 - Wymiana doświadczeń pomiędzy nauczycielami szkół partnerskich projektu	ZESPÓŁ SZKÓŁ SPECJALNYCH	2024	2026	60 330,00	20 568,00	16 018,35	16 018,35	26,55%	77,88%
1.1.1.26	Szkoła równych szans - Wsparcie uczniów kształcenia ogólnego ze specjalnymi potrzebami rozwojowymi i edukacyjnymi	I LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE IM. S. SEMPOŁOWSKIEJ	2024	2027	406 233,00	111 822,00	27 116,41	27 116,41	6,68%	24,25%
1.1.1.27	Uczymy dla przyszłości - Wsparcie uczniów ze specjalnymi potrzebami rozwojowymi i edukacyjnymi	II LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE IM. STANISŁAWA STASZICA	2024	2026	154 458,00	103 028,00	70 656,51	70 656,51	45,74%	68,58%
1.1.1.28	Staż zawodowy z Ekonomikiem krokiem w lepszą przyszłość - Podniesienie jakości i efektywności kształcenia praktycznego w CEEH	CENTRUM EDUKACJI EKONOMICZNO - HANDLOWEJ IM. KAROLA GODULI	2025	2026	407 190,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
1.1.1.29	Tarnogórcy uczniowie i nauczyciele zdobywają międzynarodowe doświadczenia - Kształcenie i szkolenie zawodowe uczniów i nauczycieli	ZESPÓŁ SZKÓŁ BUDOWLANO - ARCHITEKTONICZNYCH	2024	2025	172 794,00	52 400,00	13 255,48	13 255,48	7,67%	25,30%
1.1.1.30	Uczniowie i nauczyciele z Tarnogórskiego Plastyka poszerzają europejskie horyzonty - Kształcenie i szkolenie zawodowe uczniów i nauczycieli	ZESPÓŁ SZKÓŁ ARTYSTYCZNO - PROJEKTOWYCH	2024	2025	183 003,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Poniesione nakłady finansowe do dnia 31.12.2024r. (łącznie)	Poniesione nakłady finansowe w 2024r. do dnia 31.12.2024r.	Poniesione nakłady finansowe do dnia 31.12.2024r. (łącznie) w %	Poniesione nakłady finansowe w 2024r. do dnia 31.12.2024r. w %
			Od	Do						
1.1.1.31	Erasmus+ nr 2024-1-PL01-KA121-VET-000236716 - Lepszy start zawodowy uczniów nabywających praktyki za granicą	CENTRUM EDUKACJI EKONOMICZNO - HANDLOWEJ IM. KAROLA GODULI	2024	2025	291 767,00	60 300,00	2 052,97	2 052,97	0,70%	3,40%
1.1.2	- wydatki majątkowe				31 986 534,00	221 770,00	214 577,76	214 577,76	0,67%	96,76%
1.1.2.1	Cyberbezpieczny Samorząd - Zwiększenie poziomu bezpieczeństwa informacji JST poprzez wzmacnianie odporności oraz zdolności do skutecznego zapobiegania i reagowania na incydenty w systemach informacyjnych	Wydział Gospodarczy	2023	2025	600 391,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
1.1.2.2	Laboratoria budownictwa przyszłości – budowa warsztatów szkolnych przy Zespole Szkół Budowlano-Architektonicznych w Tarnowskich Górach - Budowa warsztatów szkolnych przy Zespole Szkół Budowlano-Architektonicznych w Tarnowskich Górach	Wydział Inwestycji i Drogownictwa	2024	2026	18 753 365,00	121 770,00	121 770,00	121 770,00	0,65%	100,00%
1.1.2.3	Centrum Wielokulturowości Gliwicka 66 - Adaptacja obiektu kultury żydowskiej - Wzmocnienie wpływu kultury i turystyki na rozwój gospodarczy	Wydział Inwestycji i Drogownictwa	2024	2028	10 100 000,00	100 000,00	92 807,76	92 807,76	0,92%	92,81%
1.1.2.4	Akcja Transformacja - Podniesienie efektywności kształcenia zawodowego i dostosowanie oferty edukacyjnej do potrzeb zielonej i cyfrowej gospodarki oraz rynku pracy	Biuro Strategii i Rozwoju	2024	2026	2 532 778,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
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				184 524 846,00	45 258 148,00	62 564 995,99	40 673 226,96	33,91%	89,87%
1.3.1	- wydatki bieżące				15 697 406,00	6 785 131,00	4 813 834,43	3 809 369,15	30,67%	56,14%
1.3.1.1	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	1 111 112,00	262 594,00	557 138,06	257 639,74	50,14%	98,11%

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Poniesione nakłady finansowe do dnia 31.12.2024r. (łącznie)	Poniesione nakłady finansowe w 2024r. do dnia 31.12.2024r.	Poniesione nakłady finansowe do dnia 31.12.2024r. (łącznie) w %	Poniesione nakłady finansowe w 2024r. do dnia 31.12.2024r. w %
			Od	Do						
1.3.1.2	Remont drogi powiatowej nr 3271S - ulicy Radzionkowskiej w Tarnowskich Górach - Poprawa stanu technicznego drogi	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W TARNOWSKICH GÓRACH	2023	2024	2 580 000,00	2 580 000,00	2 328 467,12	2 328 467,12	90,25%	90,25%
1.3.1.3	Dofinansowanie remontu lokalu mieszkalnego położonego przy ul. Gliwickiej 17 w Tarnowskich Górach - Utworzenie Rodzinnego Domu Dziecka	Biuro Bezpieczeństwa Publicznego i Zdrowia	2023	2024	160 000,00	160 000,00	160 000,00	160 000,00	100,00%	100,00%
1.3.1.4	Rehabilitacja 25 plus - Celem pilotażu jest zebranie doświadczeń służących wypracowaniu rozwiązań zapewniających absolwentom ciągłość oddziaływań terapeutycznych w zakresie utrzymania samodzielności i niezależności w życiu społecznym, a także w zakresie dotyczącym ich aktywności zawodowej	SPECJALNY OŚRODEK SZKOLNO - WYCHOWAWCZY	2023	2026	1 020 000,00	309 160,00	389 842,92	279 003,53	38,22%	90,25%
1.3.1.5	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	Biuro Bezpieczeństwa Publicznego i Zdrowia	2024	2026	131 500,00	36 600,00	4 750,00	4 750,00	3,61%	12,98%
1.3.1.6	Remont DP 3209S ul. Powstańców Śląskich w Tworogu i ul. Wiejska w Nowej Wsi Tworoskiej - Poprawa stanu technicznego drogi	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W TARNOWSKICH GÓRACH	2024	2025	3 481 976,00	2 115 087,00	458 167,09	458 167,09	13,16%	21,66%
1.3.1.7	Wymiana elementów stolarki okiennej w auli ZSCHMIO wraz z renowacją zabytkowych witraży - Poprawa stanu technicznego budynku szkoły	Wydział Inwestycji i Drogownictwa	2023	2024	231 690,00	231 690,00	231 341,67	231 341,67	99,85%	99,85%
1.3.1.8	Poprawa bezpieczeństwa niechronionych uczestników ruchu w gminie Tarnowskie Góry oraz w gminie Ożarówce - Poprawa bezpieczeństwa niechronionych uczestników ruchu	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W TARNOWSKICH GÓRACH	2023	2024	594 128,00	0,00	594 127,57	0,00	100,00%	0,00%
1.3.1.9	Remont łazienek Domu Pomocy Społecznej "Przyjaźń" w Tarnowskich Górach - Poprawa warunków sanitarnych w jednostce	Wydział Inwestycji i Drogownictwa	2025	2027	1 820 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
1.3.1.10	Remont drogi powiatowej nr 3275S ul. Wolności w Zdroślawicach - Poprawa bezpieczeństwa na drogach oraz szybkości i komfortu podróżowania	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W TARNOWSKICH GÓRACH	2024	2025	2 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
1.3.1.11	Powierzenie Gminie Radzionków zadania z zakresu zimowego utrzymania dróg powiatowych położonych na terenie Gminy Radzionków - Poprawa komfortu i bezpieczeństwa w ruchu drogowym	Wydział Inwestycji i Drogownictwa	2024	2025	272 000,00	90 000,00	90 000,00	90 000,00	33,09%	100,00%

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Poniesione nakłady finansowe do dnia 31.12.2024r. (łącznie)	Poniesione nakłady finansowe w 2024r. do dnia 31.12.2024r.	Poniesione nakłady finansowe do dnia 31.12.2024r. (łącznie) w %	Poniesione nakłady finansowe w 2024r. do dnia 31.12.2024r. w %
			Od	Do						
1.3.1.12	Remont drogi powiatowej 3308S ul. Jana Pawła II w Tarnowskich Górach - Poprawa stanu technicznego drogi	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W TARNOWSKICH GÓRACH	2024	2025	2 295 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
1.3.2	- wydatki majątkowe				168 827 440,00	38 473 017,00	57 751 161,56	36 863 857,81	34,21%	95,82%
1.3.2.1	Przebudowa DP 3224S ulica Mikulczycka w Świętoszowicach - Poprawa bezpieczeństwa na drogach oraz szybkości i komfortu podróżowania	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W TARNOWSKICH GÓRACH	2020	2025	17 604 000,00	8 932 235,00	8 954 054,36	8 593 443,38	50,86%	96,21%
1.3.2.2	Przebudowa DP2335S ul. Ofiar Katynia w Kaletach - Poprawa infrastruktury drogowej, komfortu podróżowania i bezpieczeństwa na drogach	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W TARNOWSKICH GÓRACH	2020	2024	4 328 174,00	2 890 574,00	4 323 927,40	2 878 142,82	99,90%	99,57%
1.3.2.3	Leasing samochodu 8-mio osobowego na potrzeby Starostwa Powiatowego - Poprawa komfortu podróżowania, ograniczenie kosztów eksploatacji samochodu	Wydział Gospodarczy	2021	2025	151 693,00	37 838,00	117 503,86	37 294,92	77,46%	98,56%
1.3.2.4	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	2025	22 128 800,00	172 285,00	10 972 245,68	172 266,09	49,58%	99,99%
1.3.2.5	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	8 965 556,00	4 737 778,00	8 869 204,83	4 729 006,91	98,93%	99,81%
1.3.2.6	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	15 200 000,00	17 271 000,00	15 200 000,00	54,06%	100,00%
1.3.2.7	Modernizacja układu drogowego dróg powiatowych nr 3235S i 2351S w Krupskim Młynie celem poprawy połączenia drogowego z Powiatem Lublińskim i Województwem Opolskim - dokumentacja projektowa z podziałem na zadania częściowe - Poprawa połączenia drogowego z Powiatem Lublińskim i Województwem Opolskim	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W TARNOWSKICH GÓRACH	2023	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
1.3.2.8	Przebudowa DP3278S ul. Częstochowska w Tarnowskich Górach na odcinku pod wiaduktem kolejowym - Poprawa infrastruktury drogowej, komfortu podróżowania i bezpieczeństwa na drogach	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W TARNOWSKICH GÓRACH	2022	2026	2 450 000,00	200 000,00	186 200,00	152 000,00	7,60%	76,00%

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Poniesione nakłady finansowe do dnia 31.12.2024r. (łącznie)	Poniesione nakłady finansowe w 2024r. do dnia 31.12.2024r.	Poniesione nakłady finansowe do dnia 31.12.2024r. (łącznie) w %	Poniesione nakłady finansowe w 2024r. do dnia 31.12.2024r. w %
			Od	Do						
1.3.2.9	Przebudowa ulicy Grzybowej w Tarnowskich Górach - Poprawa infrastruktury drogowej, komfortu podróżowania i bezpieczeństwa na drogach	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W TARNOWSKICH GÓRACH	2020	2026	24 595 500,00	296 100,00	1 690 548,53	129 143,81	6,87%	43,61%
1.3.2.10	Przebudowa instalacji elektrycznej w budynku Zespołu Szkół Technicznych i Ogólnokształcących - Poprawa bezpieczeństwa użytkowania oraz dostosowanie do obowiązujących przepisów	Wydział Inwestycji i Drogownictwa	2022	2025	1 001 851,00	151 851,00	45 510,00	0,00	4,54%	0,00%
1.3.2.11	Leasing samochodu osobowego na potrzeby Starostwa Powiatowego - Poprawa komfortu podróżowania, ograniczenie kosztów eksploatacji samochodu	Wydział Gospodarczy	2023	2026	99 445,00	33 148,00	44 196,48	33 147,36	44,44%	100,00%
1.3.2.12	Budowa pompowni wód deszczowych w rejonie ulicy Św. Wojciecha w Radzionkowie w ramach zadania "LOT A - Praca na linii kolejowej nr 131 na odcinku Chorzów Batory (km 5,900) - Nakło Śląskie (km 29,000) w ramach realizacji projektu POIŚ 5.1-14 pn. "Prace na linii kolejowej C-E 65 na odc. Chorzów Batory - Tarnowskie Góry-Karsznice-Inowrocław-Bydgoszcz-Maksymilianowo" - Poprawa odwodnienia drogi powiatowej - ul. Św. Wojciecha w Radzionkowie	Wydział Inwestycji i Drogownictwa	2023	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
1.3.2.13	Przebudowa części budynku głównego WSP S.A. w Tarnowskich Górach na potrzeby Oddziału Neurologii z Pododdziałem Udarowym - Etap I - Poprawa warunków i jakości leczenia	Wydział Inwestycji i Drogownictwa	2023	2026	9 898 194,00	290 000,00	404 109,90	284 130,00	4,08%	97,98%
1.3.2.14	Przebudowa DP 3261S ul. Św. Wojciecha w Radzionkowie - Poprawa infrastruktury drogowej, komfortu podróżowania i bezpieczeństwa na drogach	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W TARNOWSKICH GÓRACH	2023	2027	18 111 300,00	600 000,00	122 139,00	0,00	0,67%	0,00%
1.3.2.15	Termomodernizacja budynku Zespołu Szkół Artystyczno-Projektowych w Tarnowskich Górach - etap I wymiana stolarki okiennej - Poprawa komfortu pracy i nauczania oraz ograniczenie kosztów funkcjonowania jednostki	Wydział Inwestycji i Drogownictwa	2023	2025	2 142 515,00	1 025 306,00	1 021 438,32	1 021 438,32	47,67%	99,62%
1.3.2.16	Poprawa bezpieczeństwa niechronionych uczestników ruchu w gminie Tarnowskie Góry oraz w gminie Ożarowice - Poprawa bezpieczeństwa niechronionych uczestników ruchu	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W TARNOWSKICH GÓRACH	2023	2024	856 591,00	856 591,00	856 590,31	856 590,31	100,00%	100,00%
1.3.2.17	Dostępna przestrzeń publiczna - Dostosowanie infrastruktury do potrzeb osób niepełnosprawnych	DOM POMOCY SPOŁECZNEJ "PRZYJAŻŃ"	2023	2024	702 500,00	653 711,00	701 020,63	652 231,63	99,79%	99,77%
1.3.2.18	Budowa mostu w ciągu ulicy Drozdka w drodze powiatowej 2352S nad rzeką Mała Panew w Kaletach - Poprawa bezpieczeństwa, warunków technicznych oraz komfortu podróżowania	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W TARNOWSKICH GÓRACH	2023	2026	7 071 271,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Poniesione nakłady finansowe do dnia 31.12.2024r. (łącznie)	Poniesione nakłady finansowe w 2024r. do dnia 31.12.2024r.	Poniesione nakłady finansowe do dnia 31.12.2024r. (łącznie) w %	Poniesione nakłady finansowe w 2024r. do dnia 31.12.2024r. w %
			Od	Do						
1.3.2.19	Remont drogi powiatowej DP 3241S w Gminie Ożarówice - etap I - Poprawa stanu technicznego drogi	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W TARNOWSKICH GÓRACH	2023	2024	2 096 000,00	2 096 000,00	1 907 342,55	1 907 342,55	91,00%	91,00%
1.3.2.20	Adaptacja części budynku głównego WSP S.A. w Tarnowskich Górach na potrzeby Oddziału Okulistycznego - 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	2024	2025	5 690 500,00	200 000,00	162 360,00	162 360,00	2,85%	81,18%
1.3.2.21	Rozbudowa DP 3253S ulica Św. Marka w Miasteczku Śląskim - Poprawa infrastruktury drogowej, komfortu podróżowania i bezpieczeństwa na drogach	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W TARNOWSKICH GÓRACH	2020	2026	8 983 550,00	99 600,00	101 769,71	55 319,71	1,13%	55,54%

Załącznik nr 3 do sprawozdania
Zarządu Powiatu Tarnogórskiego
z dnia 26 marca 2025 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 31.12.2024 r.

<i>L.p.</i>	<i>Tytuł projektu Podmiot finansujący Miejsce realizacji</i>	<i>Wartość ogółem projektu</i>	<i>Plan na 2024r. - uchwała budżetowa</i>	<i>Zmiany w 2024r.</i>		<i>Wykonanie łączne na dzień bilansowy 31.12.2024r. Wykonanie dotyczące roku 2024</i>	<i>Źródło finansowania – ogółem wykonanie od początku realizacji</i>		<i>Uwagi!</i>
				<i>zwiększenia</i>	<i>zmniejszenia</i>		<i>zewnątrzne</i>	<i>własne</i>	
1.	Erasmus+ 2023-1-PL01-KA121-VET-000113741 Centrum Edukacji Ekonomiczno-Handlowej w Tarnowskich Górach	251 238,00	208 538,00	4 059,00	165,00	<u>249 960,82</u> 211 155,44	249 960,82	0,00	<i>projekt realizowany w latach 2023-2024</i>
2.	Erasmus- nr 2024-1-PL01-KA121-VET-000236716 Lepszy start zawodowy uczniów nabywających praktyki za granicą Centrum Edukacji Ekonomiczno-Handlowej w Tarnowskich Górach	291 767,00	0,00	60 300,00	0,00	<u>2 052,97</u> 2 052,97	2 052,97	0,00	<i>projekt realizowany w latach 2024-2025</i>

3.	Szkoła równych szans <i>I Liceum Ogólnokształcące w Tarnowskich Górach</i>	406 233,00	0,00	111 822,00	0,00	$\frac{27\,116,41}{27\,116,41}$	27 116,41	0,00	<i>projekt realizowany w latach 2024- 2027</i>
4.	Uczymy dla przyszłości <i>II Liceum ogólnokształcące w Tarnowskich Górach</i>	154 458,00	0,00	103 028,00	0,00	$\frac{70\,656,51}{70\,656,51}$	65 505,51	5 151,00	<i>projekt realizowany w latach 2024- 2026</i>
5.	Aktywni i kompetentni technicy na europejskim rynku pracy nr 2023-1- PL01-KA122-VET- 000133742 <i>Technikum nr 13 w Radzionkowie</i>	307 023,00	307 023,00	1 561,00	1 561,00	$\frac{307\,022,76}{307\,022,76}$	307 022,76	0,00	<i>projekt realizowany w latach 2023- 2024</i>
6.	Nowa jakość w tarnogórskiej Sorbonie <i>Wieloprofilowy Zespół Szkół w Tarnowskich Górach</i>	627 491,00	0,00	185 070,00	5 800,00	$\frac{127\,464,10}{127\,464,10}$	111 290,10	16 174,00	<i>projekt realizowany w latach 2024- 2026</i>
7.	Nowe kompetencje nauczyciela tarnogórskiej Sorbony nr 2023-1- PL01- KA122-SCH- 000121437 <i>Wieloprofilowy Zespół Szkół w Tarnowskich Górach</i>	140 265,00	0,00	181 163,00	40 898,00	$\frac{140\,264,92}{140\,264,92}$	140 264,92	0,00	<i>projekt realizowany w latach 2023- 2024</i>
8.	Europejski rynek potrzebuje zawodowców - projekt mobilności uczniów tarnogórskiej Sorbony	351 268,00	304 268,00	4 670,00	4 169,00	$\frac{351\,190,87}{304\,692,67}$	351 190,87	0,00	<i>projekt realizowany w latach 2023- 2024</i>

	<i>Wieloprofilowy Zespół Szkół w Tarnowskich Górach</i>								
9.	Rynek potrzebuje zawodowców - projekt tarnogórskiej Sorbony nr 2023-1-PL01-KA122-VET-000121436 <i>Wieloprofilowy Zespół Szkół w Tarnowskich Górach</i>	409 563,00	0,00	420 489,00	360 926,00	<u>48 955,78</u> 48 955,78	48 955,78	0,00	<i>projekt realizowany w latach 2023-2025</i>
10.	Stażyści z "Plastyka" zdobywają rynek pracy <i>Zespół Szkół Artystyczno-Projektowych w Tarnowskich Górach</i>	572 072,00	0,00	122 686,00	10 157,00	<u>104 728,95</u> 104 728,95	96 423,20	8 305,75	<i>projekt realizowany w latach 2024-2026</i>
11.	Uczniowie i nauczyciele z Tarnogórskiego Plastyka poszerzają europejskie horyzonty - 2024-1-PL01-KA122-SCH-000205218 <i>Zespół Szkół Artystyczno-Projektowych w Tarnowskich Górach</i>	183 003,00	0,00	5 000,00	0,00	<u>0,00</u> 0,00	0,00	0,00	<i>projekt realizowany w latach 2024-2025</i>
12.	Doskonalenie kompetencji liderkich i pedagogicznych kadry Zespołu Szkół Artystyczno-Projektowych w	142 393,00	0,00	185 656,00	43 263,00	<u>142 381,33</u> 142 381,33	142 381,33	0,00	<i>projekt realizowany w latach 2023-2024</i>

	Tarnowskich Górach nr 2023-1-PL01-KA122-SCH-000136124 <i>Zespół Szkół Artystyczno-Projektowych w Tarnowskich Górach</i>								
13.	Młodzi technicy na europejskich praktykach zawodowych nr 2023-1-PL01-KA122-VET-000116264 <i>Zespół Szkół Artystyczno-Projektowych w Tarnowskich Górach</i>	362 051,00	0,00	389 284,00	27 233,00	<u>362 050,86</u> 362 050,86	362 050,86	0,00	<i>projekt realizowany w latach 2023-2024</i>
14.	Budowlanka z praktyką w przyszłość <i>Zespół Szkół Budowlano-Architektonicznych w Tarnowskich Górach</i>	634 368,00	0,00	117 026,00	500,00	<u>61 999,55</u> 61 999,55	59 551,87	2 447,68	<i>projekt realizowany w latach 2024-2026</i>
15.	Mobilny i wykształcony młody technik nr 2023-1-PL01-KA122-VET-000114067 <i>Zespół Szkół Budowlano-Architektonicznych w Tarnowskich Górach</i>	307 023,00	0,00	315 725,00	8 702,00	<u>307 022,76</u> 307 022,76	307 022,76	0,00	<i>projekt realizowany w latach 2023-2024</i>
16.	Tarnogórcy nauczyciele zdobywają europejskie doświadczenie nr 2023-1-PL01-KA122-SCH-000114066 <i>Zespół Szkół</i>	182 785,00	0,00	231 872,00	49 087,00	<u>182 747,59</u> 182 747,59	182 747,59	0,00	<i>projekt realizowany w latach 2023-2024</i>

	<i>Budowlano-Architektonicznych w Tarnowskich Górach</i>								
17.	Tarnogórszy uczniowie i nauczyciele zdobywają międzynarodowe doświadczenie nr 2024-1-PL01-KA122-SCH-00020800 <i>Zespół Szkół Budowlano-Architektonicznych w Tarnowskich Górach</i>	172 794,00	0,00	52 400,00	0,00	$\frac{13\,255,48}{13\,255,48}$	13 255,48	0,00	<i>projekt realizowany w latach 2024-2025</i>
18.	SuperStaż w Chemiku <i>Zespół Szkół Chemiczno-Medycznych i Ogólnokształcących w Tarnowskich Górach</i>	858 795,00	0,00	210 742,00	31 472,00	$\frac{145\,766,85}{145\,766,85}$	132 272,10	13 494,75	<i>projekt realizowany w latach 2024-2026</i>
19.	Europejska mobilność kluczem do sukcesu nr 2023-1-PL01-KA122-VET-000114163 <i>Zespół Szkół Chemiczno-Medycznych i Ogólnokształcących w Tarnowskich Górach</i>	397 380,00	0,00	422 561,00	25 181,00	$\frac{397\,379,47}{397\,379,47}$	397 379,47	0,00	<i>projekt realizowany w latach 2023-2024</i>
20.	Europejska mobilność nauczycieli kluczem do rozwoju szkoły nr 2023-1-PL01-KA122-SCH-000114161 <i>Zespół Szkół Chemiczno-Medycznych i Ogólnokształcących w Tarnowskich Górach</i>	140 265,00	0,00	183 588,00	43 323,00	$\frac{140\,044,02}{140\,044,02}$	140 044,02	0,00	<i>projekt realizowany w latach 2023-2024</i>

21.	Praktyki zagraniczne gwarancją europejskiego poziomu nauczania <i>Zespół Szkół Chemiczno-Medycznych i Ogólnokształcących w Tarnowskich Górach</i>	308 988,00	273 638,00	46 240,00	11 939,00	<u>308 986,17</u> 307 937,33	308 986,17	0,00	<i>projekt realizowany w latach 2023- 2024</i>
22.	Erasmus + nr 2024-1- PL01-KA121-VET- 000231938 <i>Zespół Szkół Gastronomiczno- Hotelarskich w Tarnowskich Górach</i>	252 616,00	0,00	255 616,00	3 000,00	<u>231 091,65</u> 231 091,65	231 091,65	0,00	<i>projekt jednoroczny realizowany w 2024 roku</i>
23.	Płatne praktyki szansą lepszego rozwoju ucznia w kształceniu zawodowym w gastronomii i hotelarstwie <i>Zespół Szkół Gastronomiczno- Hotelarskich w Tarnowskich Górach</i>	863 380,00	0,00	107 170,00	0,00	<u>86 788,78</u> 86 788,78	79 128,96	7 659,82	<i>projekt realizowany w latach 2024- 2026</i>
24.	Erasmus+ 2022-1PL01- KA121-VET- 000065856 <i>Zespół Szkół Gastronomiczno- Hotelarskich w Tarnowskich Górach</i>	314 268,00	0,00	3 285,00	560,00	<u>311 890,94</u> 346,59	311 890,94	0,00	<i>projekt realizowany w latach 2022- 2024</i>

25.	Erasmus+ 2023-1PL01-KA121-VET-000145295 <i>Zespół Szkół Gastronomiczno-Hotelarskich w Tarnowskich Górach</i>	223 866,00	0,00	275 951,00	52 085,00	$\frac{219\,035,24}{219\,035,24}$	219 035,24	0,00	<i>projekt realizowany w latach 2023-2024</i>
26.	Together in Green Europe nr 2023-2-ES01-KA210-SCH-000181145 <i>Zespół Szkół Specjalnych w Radzionkowie</i>	60 330,00	0,00	20 568,00	0,00	$\frac{16\,018,35}{16\,018,35}$	16 018,35	0,00	<i>projekt realizowany w latach 2024-2026</i>
27.	Specjal Education At A Crossroads <i>Zespół Szkół Specjalnych w Radzionkowie</i>	59 862,00	3 000,00	3 713,00	2 396,00	$\frac{59\,857,03}{4\,312,85}$	59 857,03	0,00	<i>projekt realizowany w latach 2022-2024</i>
28.	Młodzi Praktycy w tarnogórskiej kolejówce <i>Zespół Szkół Techniczno-Usługowych w Tarnowskich Górach</i>	563 360,00	0,00	214 340,00	0,00	$\frac{190\,383,94}{190\,383,94}$	172 543,34	17 840,60	<i>projekt realizowany w latach 2024-2026</i>
29.	Praktyki PRO: Rozwój zawodowy w Mechaniku <i>Zespół Szkół Technicznych i Ogólnokształcących w Tarnowskich Górach</i>	862 005,00	0,00	123 246,00	0,00	$\frac{112\,704,00}{112\,704,00}$	103 403,27	9 300,73	<i>projekt realizowany w latach 2024-2026</i>
30.	Akcja Transformacja Biuro Strategii i Rozwoju	6 878 649,00	0,00	589 770,00	39 770,00	$\frac{66\,281,09}{66\,281,09}$	66 281,09	0,00	<i>projekt realizowany w latach 2024-2026</i>

31.	Laboratoria budownictwa przyszłości – budowa warsztatów szkolnych przy Zespole Szkół Budowlano- Architektonicznych <i>Wydział Inwestycji i Drogownictwa</i>	18 753 365,00	0,00	121 770,00	0,00	<u>121 770,00</u> <u>121 770,00</u>	0,00	121 770,00	<i>projekt realizowany w latach 2024- 2026*</i>
32.	Centrum Wielokulturowości Gliwicka 66 - Adaptacja obiektu kultury żydowskiej <i>Wydział Inwestycji i Drogownictwa</i>	10 100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	<u>92 807,76</u> <u>92 807,76</u>	0,00	92 807,76	<i>projekt realizowany w latach 2024- 2028*</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).