



DZIENNIK URZĘDOWY

WOJEWÓDZTWA ŚLĄSKIEGO

Katowice, dnia 11 kwietnia 2019 r.

Poz. 3094

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU POWIATU TARNOGÓRSKIEGO

z dnia 27 marca 2019 r.

z wykonania budżetu Powiatu Tarnogórskiego za rok 2018 przyjęte uchwałą nr 25/116/2019 Zarządu Powiatu Tarnogórskiego z dnia 27 marca 2019 roku

Na podstawie art. 32 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. ustawy o samorządzie powiatowym (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 511) oraz art. 267 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.¹⁾) Zarząd Powiatu przedkłada sprawozdanie z wykonania budżetu Powiatu Tarnogórskiego za rok 2018 zgodnie z załącznikami 1-3.

Starosta Tarnogórski

Krystyna Kosmała

¹⁾Przepisy wprowadzające zmiany opublikowano w: Dz. U. z 2018r. poz.1000, poz. 62, poz.1366, poz.1693, poz.1669, poz.2500, poz.2354, Dz. U. z 2019r. poz.303, poz.326

ROCZNE SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA BUDŻETU POWIATU TARNOGÓRSKIEGO ZA ROK 2018

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 2018. Uchwała budżetowa nr XLIV/364/2017 przyjęta została przez Radę Powiatu Tarnogórskiego w dniu 19 grudnia 2017 roku, a podstawowe kategorie budżetowe kształtowały się następująco:

1. dochody w kwocie	154 578 270,00 zł
w tym:	
1) dochody bieżące	144 813 397,00 zł
2) dochody majątkowe	9 764 873,00 zł
2. wydatki w kwocie	155 921 222,00 zł
w tym:	
1) wydatki bieżące	138 060 417,00 zł
2) wydatki majątkowe	17 860 805,00 zł
3. przychody w kwocie	3 896 952,00 zł
w tym:	
1) wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym wynikające z rozliczenia wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych	3 896 952,00 zł
4. rozchody w kwocie	2 554 000,00 zł
w tym:	
1) spłaty rat kredytów	2 400 000,00 zł
2) spłata rat pożyczki otrzymanej z WFOŚiGW celem realizacji zadania odwodnienia drogi Kalety-Miotek	154 000,00 zł

Wprowadzone na przestrzeni 2018 roku zmiany do planu finansowego Powiatu określają – zgodnie z ewidencją księgową oraz sprawozdaniem Rb-NDS, wg stanu na 31 grudnia 2018 r. – planowane wartości podstawowych kategorii budżetowych jak niżej:

1. dochody ogółem w kwocie	168 535 267,58 zł
w tym:	
1) dochody bieżące	153 161 847,58 zł

2) dochody majątkowe	15 373 420,00 zł
2. wydatki ogółem w kwocie	175 759 854,58 zł
w tym:	
1) wydatki bieżące	150 036 427,58 zł
2) wydatki majątkowe	25 723 427,00 zł
3. przychody ogółem w kwocie	9 778 587,00 zł
w tym:	
1) wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym wynikające z rozliczenia wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych	9 778 587,00 zł
4. rozchody ogółem w kwocie	2 554 000,00 zł
w tym:	
1) spłaty rat kredytów	2 400 000,00 zł
2) spłata rat pożyczki otrzymanej z WFOŚiGW celem realizacji zadania odwodnienia drogi Kalety-Miotek	154 000,00 zł

Różnica pomiędzy dochodami po zmianach planu wg stanu na 31 grudnia 2018 r. a planowanymi dochodami w pierwotnej uchwale budżetowej Powiatu wynosi 13 956 997,58 zł. Zwiększeniu uległ zarówno plan dochodów bieżących jak też majątkowych, odpowiednio o 8 348 450,58 w przypadku dochodów bieżących i 5 608 547,00 w przypadku dochodów majątkowych. Zmiany dochodów bieżących wynikają przede wszystkim z:

1. otrzymanych od Wojewody decyzji finansowych, w większości zwiększających plan dotacji na realizację zadań własnych i zleconych, w tym w gospodarce nieruchomościami, bezpieczeństwie publicznym i obronie narodowej (straż pożarna), ochronie zdrowia, pomocy i polityce społecznej, oświacie na zakup nowości wydawniczych i podręczników, na organizację wyborów samorządowych, obsługę obywateli oraz na program przeciwdziałania alkoholizmowi i przemocy w rodzinie;
2. przyjęcia do planu środków na realizację programów strukturalnych w oświacie i pomocy społecznej. Dotyczy to zarówno środków, które nie zostały zaangażowane (zapotrzebowane) w roku 2017, ale przede wszystkim środków w związku z podpisanymi w roku 2018 nowymi umowami;
3. wprowadzenia w pierwszych miesiącach roku do budżetu zaktualizowanej (znacznie zmniejszonej) wartości części oświatowej subwencji ogólnej w rezultacie otrzymania drugiej wersji wskaźników po uchwaleniu budżetu państwa. W trakcie roku wartość subwencji uległa nieznacznemu zwiększeniu w związku z otrzymaną nową decyzją finansową;
4. przyjęcia do planu środków z udziałów w podatkach dochodowych (PIT i CIT) w następstwie ponadplanowego wykonywania tego tytułu w ciągu roku;
5. wprowadzenia: dofinansowania z gmin na remonty dróg powiatowych, wspólne prowadzenie zespołu ds. orzekania o niepełnosprawności, utrzymanie wychowanka w warsztatach terapii zajęciowej, środków z

- Funduszu Wsparcia Straży Pożarnej na zakup materiałów i wyposażenia oraz usług remontowych, dotacji z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach na program „Zielona Pracownia 2018”, dotacji z Krajowego Funduszu Szkoleniowego na doskonalenie zawodowe pracowników (studia podyplomowe) oraz Funduszu Pracy na wynagrodzenia pracowników urzędu pracy;
6. zmniejszenia dotacji z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach na ochronę terenów zielonych zlokalizowanych na terenie parku przy Zespole Szkół Artystyczno-Projektowych w wyniku niższych kosztów realizacji zadania;
 7. wygenerowania dodatkowych, ponadplanowych dochodów w Powiecie oraz jednostkach podległych, w tym z tytułu:
 - 1) zwrotu podatku od towarów i usług w związku z korektami deklaracji za lata 2013-2015;
 - 2) partycypacji szpitala w kosztach realizacji zadania oddymiana klatek schodowych;
 - 3) wydawania oświadczeń o powierzeniu wykonywania pracy cudzoziemcowi oraz wydania zezwoleń na pracę sezonową;
 - 4) odpłatności pensjonariuszy w domach pomocy społecznej;
 - 5) wzrostu udziału odpłatności gmin za dzieci umieszczone w pieczy zastępczej i instytucjonalnej;
 - 6) odsetek bankowych, opłat administracyjnych za wydanie druków komunikacyjnych, zwrotu nierozliczonych dotacji z lat ubiegłych, zwrotu środków z niezrealizowanych wydatków niewygasających, opłat z najmów, dzierżaw itp.

Co zaś się tyczy dochodów majątkowych zmiany planu spowodowane były:

1. przyjęciem do planu środków na realizację trzech programów strukturalnych w ramach Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych w administracji oraz oświacie rozpoczętych w roku 2017. Dotyczy to środków, które nie zostały zaangażowane (zapotrzebowane) w tymże roku;
2. przesunięciem na rok 2019 realizacji zadania strukturalnego w ramach Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych pn. „Termomodernizacja budynku szkoły Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Tarnowskich Górach, ul. Strzelców Bytomskich 7”;
3. możliwością zaangażowania środków w ramach programów unijnych realizowanych w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie na zakup systemu obiegu dokumentów;
4. otrzymaniem środków z rezerwy subwencji ogólnej na przebudowę mostu w ciągu ul. Drozdka w miejscowości Kalety;
5. otrzymaniem dotacji z budżetu państwa na: zakup sprzętu i wyposażenia dla WSP S.A. oraz przebudowę drogi DP 3259S ul. Z. Nałkowskiej w Radzionkowie w ramach „Rządowego Programu na rzecz Rozwoju oraz Konkurencyjności Regionów poprzez Wsparcie Lokalnej Infrastruktury Drogowej”;
6. zwiększeniem planu w związku z dofinansowaniem przez gminy oraz Nadleśnictwo Świerklaniec: inwestycji na drogach powiatowych oraz zakupu sprzętu i wyposażenia na potrzeby WSP S.A.;

7. zwiększeniem planu dotacji na zadania zlecone w bezpieczeństwie publicznym i obronie narodowej, tj. zakup sprzętu informatyki i łączności oraz termomodernizację budynku jednostki ratowniczo-gaśniczej Państwowej Straży Pożarnej zlokalizowanej przy ulicy Danieleckiej 2 w Radzionkowie;
8. zwiększeniem planu ze sprzedaży nieruchomości w związku ze zbyciem po cenie wyższej niż zakładano budynku dawnego koszarowca;
9. zwiększeniem planu ze sprzedaży ruchomych składników majątku w jednostkach oświaty i pomocy społecznej.

Przychody, a więc drugi z elementów decydujących o wielkości środków pozostających w dyspozycji Powiatu zwiększany był w przeciągu roku kilkakrotnie. Łącznie w całym roku tytuł ten zwiększono o 5 881 635,00 zł, przy czym cała wartość dotyczyła wolnych środków. Przychodami z wolnych środków finansowano różne obszary działalności Powiatu jak również korygowano niewykonane dochody. W rozdziale III „Przychody i Rozchody” zawarto szczegółowy wykaz zadań dofinansowanych przychodami z wolnych środków.

W segmencie wydatków różnica pomiędzy wydatkami po zmianach planu na dzień 31 grudnia 2018 roku a planowanymi wydatkami w pierwotnej uchwale budżetowej Powiatu wyniosła 19 838 632,58 zł. Zwiększeniu uległ, zarówno plan wydatków bieżących (o kwotę 11 976 010,58 zł), jak też i majątkowych (o kwotę 7 862 622,00 zł). Zmiany te determinowane były po części zmianami w planie dochodów a po części zaangażowaniem przychodów z wolnych środków. Największe przyrosty, w stosunku do planu pierwotnego, odnotowano w oświacie i edukacyjnej opiece wychowawczej (w tym zabezpieczenie środków na zwrot nadmiernie pobranej części oświatowej subwencji za lata 2011-2013), transporcie, ochronie zdrowia i pomocy społecznej, czy też bezpieczeństwie publicznym i administracji.

Kształtowanie się planu przychodów i rozchodów na przestrzeni roku 2018 obrazują poniższe tabele.

Tabela nr 1: Przychody

Tytuł	Stan wg uchwały budżetowej	Zmniejszenia	Zwiększenia	Stan na 31.12.2018 r.
Wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym wynikające z rozliczenia wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych	3 896 952,00	-	5 881 635,00	9 778 587,00
RAZEM:	3 896 952,00	0,00	5 881 635,00	9 778 587,00

Tabela nr 2: Rozchody

Tytuł	Stan wg uchwały budżetowej	Zmniejszenia	Zwiększenia	Stan na 31.12.2018 r.
Spląty rat kredytów	2 400 000,00	-	-	2 400 000,00

Spłata rat pożyczki otrzymanej z WFOŚiGW celem realizacji zadania odwodnienia drogi Kalety-Miotek	154 000,00	-	-	154 000,00
RAZEM:	2 554 000,00	0,00	0,00	2 554 000,00

Wykonanie parametrów budżetowych na dzień 31 grudnia 2018 r. przedstawia się następująco:

1. dochody ogółem	164 878 882,81	97,83%	planu po zmianach
1) dochody bieżące	153 647 417,53	100,32%	planu po zmianach
2) dochody majątkowe	11 231 465,28	73,06%	planu po zmianach
2. wydatki ogółem	163 308 874,54	92,92%	planu po zmianach
1) wydatki bieżące	145 415 971,65	96,92%	planu po zmianach
2) wydatki majątkowe	17 892 902,89	69,56%	planu po zmianach
3. przychody ogółem	11 652 907,80	119,17%	planu po zmianach
1) wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym	11 652 907,80	119,17%	planu po zmianach
4. rozchody ogółem	2 554 000,00	100,00%	planu po zmianach
w tym:			
1) spłaty rat kredytów	2 400 000,00	100,00%	planu po zmianach
2) spłata rat pożyczki otrzymanej z WFOŚiGW celem realizacji zadania odwodnienia drogi Kalety-Miotek	154 000,00	100,00%	planu po zmianach

Wykonanie czterech podstawowych kategorii w budżecie Powiatu dość znacznie przekracza 90% planu po zmianach. Jak co roku jednak w dochodach i wydatkach daje się zauważyć różnice w kształtowaniu się kategorii bieżących i majątkowych. Dochody bieżące minimalnie przekraczają umowne 100% planu po zmianach. W przypadku wydatków bieżących wykonanie na poziomie niespełna 97% planu po zmianach także nie powinno budzić niepokoju czy też wątpliwości. Składowe majątkowe – dochodów jak również wydatków – kształtują się odpowiednio na poziomie 73,06% w przypadku dochodów oraz 69,56% w przypadku wydatków. Ważne w tym kontekście są procentowe udziały kategorii majątkowych w łącznych dochodach i wydatkach. A te osiągają wskaźniki na poziomie 6,8% dla dochodów i 10,9% dla wydatków. I choć relacje te nie pokrywają się z oczekiwaniami, oraz przede wszystkim potrzebami, to jednak notują one wartości najwyższe od kilku lat. Także kwotowo realizacja wydatków inwestycyjnych jest ponad dwukrotnie wyższa niż w roku 2017. Wykonanie przychodów na poziomie 119,17% związane jest z niezaangażowaną w budżecie ubiegłego roku kwotą wolnych środków w wysokości 1 874 320,80 zł. Ponieważ wolnymi środkami

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 2018. Rozchody zostały wykonane w 100% co świadczy o tym, iż na odcinku spłat kredytów i pożyczek nie nastąpiły żadne perturbacje.

Relacja ustawowa z art. 242 ustawy o finansach publicznych została zachowana, ponieważ dochody bieżące powiększone o przychody z wolnych środków znacząco przewyższyły (o 19 884 353,68 zł) wydatki bieżące. Pomijając w analizie przychody z wolnych środków różnica pomiędzy samymi tylko dochodami a wydatkami bieżącymi jest również znacząca (8 231 445,88 zł), co w połączeniu ze stosunkowo wysoką, porównując z latami 2015-2017, sprzedażą majątku wpływa pozytywnie na kształtowanie się indywidualnego wskaźnika zadłużenia z art. 243 – przynajmniej jeśli chodzi o lata 2019-2021 – kiedy to wspomniana relacja uwzględniana jest przy jego obliczeniu.

Rok 2018 notuje nadwyżkę (1 570 008,27 zł), pomimo planowanego deficytu budżetu. Z kolei ostateczny wynik budżetu traktowany historycznie, uwzględniający wszystkie kategorie, w tym również wynik na operacjach niekasowych wyniósł **10 676 174,47 zł** i w całości stanowi wolne środki. Wspomnieć należy jednak, iż część z tej kwoty tj. 2 397 000,00 zł została już uwzględniona w uchwale budżetowej na rok 2019. Według stanu na dzień 28 lutego 2019 roku zaangażowano dalsze wolne środki w wysokości 2 391 016,00 zł celem sfinansowania, w głównej mierze, kontynuowanych inwestycji w ramach Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych oraz „miękkich” projektów społecznych w oświacie i pomocy społecznej. Nawet jednak po uwzględnieniu powyższych okoliczności do dyspozycji pozostaje jeszcze kwota nieco ponad 5 888 tys. zł. Daje to Zarządowi pewną rezerwę na wypadek zaistnienia zdarzeń mogących generować znaczne a niezaplanowane, bądź zaplanowane w zbyt niskiej wysokości, wydatki. Możemy tu wskazać: dalsze zwroty do budżetu państwa nienależnie uzyskanej części oświatowej subwencji ogólnej, niekorzystne rozstrzygnięcia sądowe, wzrosty wartości robót i usług w wyniku rozstrzygniętych postępowań przetargowych itp.

I. Realizacja budżetu w 2018 roku

Dochody Powiatu wykonano w wysokości 164 878 882,81 zł, co stanowi 97,83% planu, natomiast wydatki wyniosły 163 308 874,54 zł, co stanowi 92,92% planu. Jednocześnie przychody Powiatu wyniosły 11 652 907,80 zł, a rozchody 2 554 000,00 zł.

Zbiorcze dane dotyczące planu i wykonania budżetu Powiatu Tarnogórskiego za 2018 rok zawiera tabela nr 3.

Tabela nr 3: Plan i wykonanie budżetu Powiatu Tarnogórskiego w 2018 roku

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN ROCZNY PO ZMIANACH	WYKONANIE BUDŻETU	WYKONANIE BUDŻETU (%)
1.	DOCHODY OGÓŁEM	168 535 267,58	164 878 882,81	97,83%
1A.	DOCHODY BIEŻĄCE	153 161 847,58	153 647 417,53	100,32%
1B.	DOCHODY MAJĄTKOWE	15 373 420,00	11 231 465,28	73,06%
2.	WYDATKI OGÓŁEM	175 759 854,58	163 308 874,54	92,92%
2A.	WYDATKI BIEŻĄCE	150 036 427,58	145 415 971,65	96,92%
2B.	WYDATKI MAJĄTKOWE	25 723 427,00	17 892 902,89	69,56%
3.	WYNIK BUDŻETU (1-2)	- 7 224 587,00	1 570 008,27	-
4.	PRZYCHODY OGÓŁEM	9 778 587,00	11 652 907,80	119,17%
5.	ROZCHODY OGÓŁEM	2 554 000,00	2 554 000,00	100,00%

A. Dochody Powiatu Tarnogórskiego

Dochody Powiatu Tarnogórskiego wykonano w wysokości 164 878 882,81 zł, w tym dochody bieżące w kwocie 153 647 417,53 zł tj. 100,32% planu, a dochody majątkowe w kwocie 11 231 465,28 zł tj. 73,06% planu.

Tabela nr 4: Wykonanie dochodów Powiatu Tarnogórskiego z wyszczególnieniem dochodów bieżących i majątkowych oraz dotacji w 2018 roku

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	Wykonanie planu w %	% udział w dochodach wykonanych
DOCHODY	168 535 267,58	164 878 882,81	97,83%	100,00%
Dochody bieżące	153 161 847,58	153 647 417,53	100,32%	93,19%
w tym dotacje	29 406 809,58	28 276 615,11	96,16%	17,15%
Dochody majątkowe	15 373 420,00	11 231 465,28	73,06%	6,81%
w tym dotacje	11 976 614,00	7 855 568,68	65,59%	4,76%

Wykonanie dochodów w poszczególnych rozdziałach z wyodrębnieniem dochodów bieżących i majątkowych oraz dotacji na programy unijne przedstawia tabela nr 5.

Tabela nr 5: Wykonanie dochodów w poszczególnych rozdziałach z wyodrębnieniem dochodów bieżących i majątkowych oraz dotacji na programy unijne w 2018 roku

Dział	Rozdział	§	Nazwa	Plan ogółem	Wykonanie	Wykonanie planu w %	% udziału w dochodach
bieżące							
010			Rolnictwo i łowiectwo	26 225,00	23 494,33	89,59%	0,01%
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00	0,00	0,00%	0,00%
	01095		Pozostała działalność	26 225,00	23 494,33	89,59%	0,01%
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00	0,00	0,00%	0,00%
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	14 664,00	11 933,33	81,38%	0,01%

		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	11 561,00	11 561,00	100,00%	0,01%
020			Leśnictwo	2 813,00	2 813,00	100,00%	0,00%
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00	0,00	0,00%	0,00%
	02095		<i>Pozostała działalność</i>	<i>2 813,00</i>	<i>2 813,00</i>	<i>100,00%</i>	<i>0,00%</i>
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00	0,00	0,00%	0,00%
		0570	Wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych	200,00	200,00	100,00%	0,00%
		0690	Wpływy z różnych opłat	20,00	20,00	100,00%	0,00%
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	2 593,00	2 593,00	100,00%	0,00%
100			Górnictwo i kopalnictwo	10 952,00	10 952,00	100,00%	0,01%
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00	0,00	0,00%	0,00%
	10095		<i>Pozostała działalność</i>	<i>10 952,00</i>	<i>10 952,00</i>	<i>100,00%</i>	<i>0,01%</i>
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00	0,00	0,00%	0,00%
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	10 952,00	10 952,00	100,00%	0,01%
600			Transport i łączność	1 934 732,00	1 630 110,01	84,26%	0,99%
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00	0,00	0,00%	0,00%
	60014		<i>Drogi publiczne powiatowe</i>	<i>1 918 534,00</i>	<i>1 613 912,01</i>	<i>84,12%</i>	<i>0,98%</i>

			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00	0,00	0,00%	0,00%
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	12,00	11,60	96,67%	0,00%
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	47 500,00	47 468,52	99,93%	0,03%
		0830	Wpływy z usług	30 000,00	19 344,79	64,48%	0,01%
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	22,00	20,34	92,45%	0,00%
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	7 000,00	5 252,00	75,03%	0,00%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	79 000,00	90 807,42	114,95%	0,06%
		2710	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	1 755 000,00	1 451 007,34	82,68%	0,88%
	60095		<i>Pozostała działalność</i>	<i>16 198,00</i>	<i>16 198,00</i>	<i>100,00%</i>	<i>0,01%</i>
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00	0,00	0,00%	0,00%
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	16 198,00	16 198,00	100,00%	0,01%
700			Gospodarka mieszkaniowa	3 488 529,00	3 469 634,62	99,46%	2,10%
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00	0,00	0,00%	0,00%
	70005		<i>Gospodarka gruntami i nieruchomościami</i>	<i>3 488 529,00</i>	<i>3 469 634,62</i>	<i>99,46%</i>	<i>2,10%</i>
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00	0,00	0,00%	0,00%
		0470	Wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebności	540,00	538,56	99,73%	0,00%

	0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	618 150,00	649 886,63	105,13%	0,39%
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	20 000,00	26 928,35	134,64%	0,02%
	0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,00	176,40	0,00%	0,00%
	0970	Wpływy z różnych dochodów	325 000,00	327 367,21	100,73%	0,20%
	2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	1 463 863,00	1 439 564,55	98,34%	0,87%
	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	1 000 000,00	964 196,92	96,42%	0,58%
	2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	60 976,00	60 976,00	100,00%	0,04%
710		Działalność usługowa	2 029 770,00	1 978 712,10	97,48%	1,20%
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00	0,00	0,00%	0,00%
	71012	<i>Zadania z zakresu geodezji i kartografii</i>	1 429 997,00	1 378 885,95	96,43%	0,84%
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00	0,00	0,00%	0,00%
	0830	Wpływy z usług	1 100 000,00	1 049 565,73	95,42%	0,64%
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	1 500,00	1 352,27	90,15%	0,00%
	0970	Wpływy z różnych dochodów	5 000,00	4 470,95	89,42%	0,00%
	2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	323 497,00	323 497,00	100,00%	0,20%
	71015	<i>Nadzór budowlany</i>	504 810,00	504 863,15	100,01%	0,31%

			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00	0,00	0,00%	0,00%
	0970		Wpływy z różnych dochodów	680,00	748,25	110,04%	0,00%
	2110		Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	503 150,00	503 135,00	100,00%	0,31%
	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	980,00	979,90	99,99%	0,00%
	71095		<i>Pozostała działalność</i>	94 963,00	94 963,00	100,00%	0,06%
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00	0,00	0,00%	0,00%
	2110		Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	94 963,00	94 963,00	100,00%	0,06%
750			Administracja publiczna	4 185 079,00	4 044 714,38	96,65%	2,45%
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00	0,00	0,00%	0,00%
	75011		<i>Urzędy wojewódzkie</i>	2 118,00	2 117,35	99,97%	0,00%
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00	0,00	0,00%	0,00%
	2110		Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	2 118,00	2 117,35	99,97%	0,00%
	75020		<i>Starostwa powiatowe</i>	4 036 536,00	3 910 020,35	96,87%	2,37%

		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00	0,00	0,00%	0,00%
	0420	Wpływy z opłaty komunikacyjnej	2 975 000,00	2 924 462,44	98,30%	1,77%
	0570	Wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych	3 500,00	3 498,02	99,94%	0,00%
	0590	Wpływy z opłat za koncesje i licencje	45 000,00	43 387,00	96,42%	0,03%
	0630	Wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego	40 000,00	41 821,99	104,55%	0,03%
	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	1 500,00	1 423,34	94,89%	0,00%
	0650	Wpływy z opłat za wydanie prawa jazdy	400 000,00	397 841,50	99,46%	0,24%
	0690	Wpływy z różnych opłat	1 850,00	1 739,40	94,02%	0,00%
	0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	16 700,00	13 921,08	83,36%	0,01%
	0830	Wpływy z usług	2 000,00	1 868,62	93,43%	0,00%
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	17,00	19,19	112,88%	0,00%
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	30 000,00	25 540,90	85,14%	0,02%
	0970	Wpływy z różnych dochodów	513 929,00	447 456,87	87,07%	0,27%
	2440	Dotacje otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych	7 040,00	7 040,00	100,00%	0,00%
	75045	<i>Kwalifikacja wojskowa</i>	38 200,00	35 331,61	92,49%	0,02%
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00	0,00	0,00%	0,00%
	2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	38 200,00	35 331,61	92,49%	0,02%
	75085	<i>Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego</i>	700,00	709,93	101,42%	0,00%

			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00	0,00	0,00%	0,00%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	700,00	709,93	101,42%	0,00%
	75095		<i>Pozostała działalność</i>	<i>107 525,00</i>	<i>96 535,14</i>	<i>89,78%</i>	<i>0,06%</i>
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00	0,00	0,00%	0,00%
		0570	Wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych	50 000,00	50 000,00	100,00%	0,03%
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	25,00	23,20	92,80%	0,00%
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	2 500,00	2 881,16	115,25%	0,00%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	55 000,00	43 630,78	79,33%	0,03%
751			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	81 264,00	80 272,29	98,78%	0,05%
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00	0,00	0,00%	0,00%
	75109		<i>Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie</i>	<i>81 264,00</i>	<i>80 272,29</i>	<i>98,78%</i>	<i>0,05%</i>
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00	0,00	0,00%	0,00%
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	81 264,00	80 272,29	98,78%	0,05%
752			Obrona narodowa	106 290,00	105 981,85	99,71%	0,06%
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00	0,00	0,00%	0,00%

	75212		<i>Pozostałe wydatki obronne</i>	600,00	291,85	48,64%	0,00%
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00	0,00	0,00%	0,00%
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	600,00	291,85	48,64%	0,00%
	75295		<i>Pozostała działalność</i>	105 690,00	105 690,00	100,00%	0,06%
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00	0,00	0,00%	0,00%
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	105 690,00	105 690,00	100,00%	0,06%
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	10 698 113,00	10 697 457,58	99,99%	6,49%
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00	0,00	0,00%	0,00%
	75411		<i>Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej</i>	10 632 113,00	10 631 457,58	99,99%	6,45%
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00	0,00	0,00%	0,00%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	15 500,00	15 035,63	97,00%	0,01%
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	10 496 413,00	10 496 402,04	100,00%	6,37%
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	200,00	19,91	9,96%	0,00%
		2440	Dotacje otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora	120 000,00	120 000,00	100,00%	0,07%

			finansów publicznych				
	75414		<i>Obrona cywilna</i>	6 900,00	6 900,00	100,00%	0,00%
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00	0,00	0,00%	0,00%
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	6 900,00	6 900,00	100,00%	0,00%
	75478		<i>Usuwanie skutków klęsk żywiołowych</i>	59 100,00	59 100,00	100,00%	0,04%
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00	0,00	0,00%	0,00%
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	59 100,00	59 100,00	100,00%	0,04%
755			Wymiar sprawiedliwości	375 624,00	373 335,59	99,39%	0,23%
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00	0,00	0,00%	0,00%
	75515		<i>Nieodpłatna pomoc prawna</i>	375 624,00	373 335,59	99,39%	0,23%
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00	0,00	0,00%	0,00%
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	375 624,00	373 335,59	99,39%	0,23%
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	42 739 113,00	43 543 001,87	101,88%	26,41%

			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00	0,00	0,00%	0,00%
	75618		<i>Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw</i>	626 350,00	623 558,32	99,55%	0,38%
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00	0,00	0,00%	0,00%
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	625 000,00	621 430,33	99,43%	0,38%
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	600,00	498,80	83,13%	0,00%
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	750,00	1 629,19	217,23%	0,00%
	75622		<i>Udziały powiatów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa</i>	42 112 763,00	42 919 443,55	101,92%	26,03%
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00	0,00	0,00%	0,00%
		0010	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	40 937 763,00	41 610 110,00	101,64%	25,24%
		0020	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	1 175 000,00	1 309 333,55	111,43%	0,79%
758			Różne rozliczenia	61 992 660,00	62 385 730,75	100,63%	37,84%
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00	0,00	0,00%	0,00%
	75801		<i>Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego</i>	60 563 079,00	60 563 079,00	100,00%	36,73%
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00	0,00	0,00%	0,00%
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	60 563 079,00	60 563 079,00	100,00%	36,73%
	75802		<i>Uzupełnienie subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego</i>	0,00	352 969,00	0,00%	0,21%

			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00	0,00	0,00%	0,00%
		2760	Środki na uzupełnienie dochodów powiatu	0,00	352 969,00	0,00%	0,21%
	75814		<i>Różne rozliczenia finansowe</i>	365 940,00	406 041,75	110,96%	0,25%
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00	0,00	0,00%	0,00%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	215 000,00	255 102,19	118,65%	0,15%
		2990	Wpłata środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego	150 940,00	150 939,56	100,00%	0,09%
	75832		<i>Część równoważąca subwencji ogólnej dla powiatów</i>	1 063 641,00	1 063 641,00	100,00%	0,65%
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00	0,00	0,00%	0,00%
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	1 063 641,00	1 063 641,00	100,00%	0,65%
801			Oświata i wychowanie	1 992 435,73	2 494 442,64	125,20%	1,51%
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	1 219 093,00	1 694 559,60	139,00%	1,03%
	80102		<i>Szkoły podstawowe specjalne</i>	36 970,00	33 081,93	89,48%	0,02%
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00	0,00	0,00%	0,00%
		0830	Wpływy z usług	29 736,00	25 588,00	86,05%	0,02%
		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	124,00	0,00%	0,00%
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	684,00	684,00	100,00%	0,00%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	2 550,00	2 245,68	88,07%	0,00%

		2130	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu	4 000,00	3 996,55	99,91%	0,00%
		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	443,70	0,00%	0,00%
	80115		<i>Technika</i>	370 482,00	1 311 687,17	354,05%	0,80%
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	297 982,00	1 239 187,17	415,86%	0,75%
		2057	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	276 846,00	344 732,70	124,52%	0,21%
		2059	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	16 242,00	20 278,39	124,85%	0,01%
		2130	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu	36 000,00	36 000,00	100,00%	0,02%
		2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	36 500,00	36 500,00	100,00%	0,02%
		2701	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	4 894,00	874 176,08	17862,20%	0,53%
	80120		<i>Licea ogólnokształcące</i>	366 598,00	407 765,13	111,23%	0,25%

			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	295 228,00	339 791,95	115,09%	0,21%
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	1 527,00	1 414,53	92,63%	0,00%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	21 743,00	20 197,49	92,89%	0,01%
		2057	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	236 003,00	279 599,33	118,47%	0,17%
		2059	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	13 940,00	16 447,02	117,98%	0,01%
		2130	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu	12 000,00	12 000,00	100,00%	0,01%
		2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	3 000,00	1 290,20	43,01%	0,00%
		2701	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	45 285,00	43 745,60	96,60%	0,03%
		2950	Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	33 100,00	33 070,96	99,91%	0,02%
	80130		<i>Szkoły zawodowe</i>	<i>1 081 751,00</i>	<i>648 754,58</i>	<i>59,97%</i>	<i>0,39%</i>
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	579 030,00	107 951,92	18,64%	0,07%
		0570	Wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych	500,00	408,48	81,70%	0,00%
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	20,00	0,00	0,00%	0,00%

	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	16 850,00	15 283,30	90,70%	0,01%
	0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,00	17 769,96	0,00%	0,01%
	0970	Wpływy z różnych dochodów	431 051,00	453 058,73	105,11%	0,27%
	2057	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	425 000,00	97 232,14	22,88%	0,06%
	2059	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	50 000,00	10 719,78	21,44%	0,01%
	2400	Wpływy do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej	0,00	5,26	0,00%	0,00%
	2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	6 000,00	6 000,00	100,00%	0,00%
	2701	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	104 030,00	0,00	0,00%	0,00%
	2950	Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	48 300,00	48 276,93	99,95%	0,03%
	80132	<i>Szkoły artystyczne</i>	5 453,00	7 628,56	139,90%	0,00%
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	5 453,00	7 628,56	139,90%	0,00%
	2057	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki	5 163,00	7 204,75	139,55%	0,00%

			samorządu terytorialnego				
		2059	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	290,00	423,81	146,14%	0,00%
80140			<i>Centra kształcenia ustawicznego i praktycznego oraz ośrodki dokształcania zawodowego</i>	41 400,00	0,00	0,00%	0,00%
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	41 400,00	0,00	0,00%	0,00%
		2057	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	41 400,00	0,00	0,00%	0,00%
80144			<i>Inne formy kształcenia osobno niewymienione</i>	7 200,00	7 200,00	100,00%	0,00%
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00	0,00	0,00%	0,00%
		2440	Dotacje otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych	7 200,00	7 200,00	100,00%	0,00%
80153			<i>Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych</i>	82 081,73	77 899,12	94,90%	0,05%
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00	0,00	0,00%	0,00%

		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	82 081,73	77 899,12	94,90%	0,05%
	80195		<i>Pozostała działalność</i>	500,00	426,15	85,23%	0,00%
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00	0,00	0,00%	0,00%
		0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	450,00	380,00	84,44%	0,00%
		2950	Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	50,00	46,15	92,30%	0,00%
851			Ochrona zdrowia	2 077 630,00	2 068 899,00	99,58%	1,25%
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00	0,00	0,00%	0,00%
	85154		<i>Przeciwdziałanie alkoholizmowi</i>	3 850,00	3 850,00	100,00%	0,00%
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00	0,00	0,00%	0,00%
		2330	Dotacje celowe otrzymane od samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	3 850,00	3 850,00	100,00%	0,00%
	85156		<i>Składki na ubezpieczenie zdrowotne oraz świadczenia dla osób nie objętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego</i>	2 065 049,00	2 065 049,00	100,00%	1,25%
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00	0,00	0,00%	0,00%
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	2 065 049,00	2 065 049,00	100,00%	1,25%
	85195		<i>Pozostała działalność</i>	8 731,00	0,00	0,00%	0,00%

			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00	0,00	0,00%	0,00%
		0470	Wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebności	2 115,00	0,00	0,00%	0,00%
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	6 616,00	0,00	0,00%	0,00%
852			Pomoc społeczna	15 964 312,00	15 457 124,74	96,82%	9,37%
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	1 094 078,00	643 300,00	58,80%	0,39%
	85202		<i>Domy pomocy społecznej</i>	<i>14 463 573,00</i>	<i>14 406 222,95</i>	<i>99,60%</i>	<i>8,74%</i>
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00	0,00	0,00%	0,00%
		0580	Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	0,00	319,80	0,00%	0,00%
		0830	Wpływy z usług	7 827 956,00	7 806 087,49	99,72%	4,73%
		0960	Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej	6 600,00	1 600,00	24,24%	0,00%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	68 148,00	56 556,66	82,99%	0,03%
		2130	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu	6 560 869,00	6 541 659,00	99,71%	3,97%
	85203		<i>Ośrodki wsparcia</i>	<i>387 245,00</i>	<i>387 554,40</i>	<i>100,08%</i>	<i>0,24%</i>
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00	0,00	0,00%	0,00%
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	386 945,00	386 944,80	100,00%	0,23%

		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	300,00	609,60	203,20%	0,00%
	85205		<i>Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie</i>	13 616,00	13 602,24	99,90%	0,01%
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00	0,00	0,00%	0,00%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	80,00	69,78	87,23%	0,00%
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	13 536,00	13 532,46	99,97%	0,01%
	85218		<i>Powiatowe centra pomocy rodzinie</i>	4 600,00	5 136,92	111,67%	0,00%
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00	0,00	0,00%	0,00%
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	600,00	508,41	84,74%	0,00%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	4 000,00	4 628,51	115,71%	0,00%
	85295		<i>Pozostała działalność</i>	1 095 278,00	644 608,23	58,85%	0,39%
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	1 094 078,00	643 300,00	58,80%	0,39%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	1 200,00	1 308,23	109,02%	0,00%
		2057	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	1 046 363,00	631 497,51	60,35%	0,38%
		2059	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	47 715,00	11 802,49	24,74%	0,01%

853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	1 323 591,85	1 323 057,52	99,96%	0,80%
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00	0,00	0,00%	0,00%
	85311		<i>Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych</i>	2 044,00	1 960,68	95,92%	0,00%
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00	0,00	0,00%	0,00%
		2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	1 844,00	1 844,00	100,00%	0,00%
		2950	Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	200,00	116,68	58,34%	0,00%
	85321		<i>Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności</i>	563 563,35	560 322,70	99,42%	0,34%
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00	0,00	0,00%	0,00%
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	339 550,35	336 231,16	99,02%	0,20%
		2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	222 470,00	222 469,59	100,00%	0,13%
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	1 543,00	1 621,95	105,12%	0,00%
	85324		<i>Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych</i>	75 575,00	78 133,45	103,39%	0,05%

			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00	0,00	0,00%	0,00%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	75 575,00	78 133,45	103,39%	0,05%
	85333		<i>Powiatowe urzędy pracy</i>	617 032,00	617 263,19	100,04%	0,37%
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00	0,00	0,00%	0,00%
		0620	Wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości	1 000,00	495,00	49,50%	0,00%
		0690	Wpływy z różnych opłat	86 026,00	86 730,00	100,82%	0,05%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	2 100,00	2 132,19	101,53%	0,00%
		2690	Środki z Funduszu Pracy otrzymane na realizację zadań wynikających z odrębnych ustaw	511 800,00	511 800,00	100,00%	0,31%
		2710	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	16 106,00	16 106,00	100,00%	0,01%
	85334		<i>Pomoc dla repatriantów</i>	34 717,50	34 717,50	100,00%	0,02%
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00	0,00	0,00%	0,00%
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	34 717,50	34 717,50	100,00%	0,02%
	85395		<i>Pozostała działalność</i>	30 660,00	30 660,00	100,00%	0,02%
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00	0,00	0,00%	0,00%
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	30 660,00	30 660,00	100,00%	0,02%
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	363 998,00	342 675,19	94,14%	0,21%

			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00	0,00	0,00%	0,00%
	85403		<i>Specjalne ośrodki szkolno-wychowawcze</i>	68 475,00	65 793,14	96,08%	0,04%
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00	0,00	0,00%	0,00%
		0830	Wpływy z usług	48 500,00	49 192,91	101,43%	0,03%
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	12 200,00	8 881,28	72,80%	0,01%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	7 775,00	6 988,95	89,89%	0,00%
		2400	Wpływy do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej	0,00	730,00	0,00%	0,00%
	85404		<i>Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka</i>	2,00	1,98	99,00%	0,00%
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00	0,00	0,00%	0,00%
		2950	Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	2,00	1,98	99,00%	0,00%
	85406		<i>Poradnie psychologiczno-pedagogiczne, w tym poradnie specjalistyczne</i>	1 400,00	1 382,05	98,72%	0,00%
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00	0,00	0,00%	0,00%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	1 400,00	1 382,05	98,72%	0,00%
	85407		<i>Placówki wychowania pozaszkolnego</i>	3 600,00	3 550,01	98,61%	0,00%
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00	0,00	0,00%	0,00%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	3 600,00	3 550,01	98,61%	0,00%
	85410		<i>Internaty i bursy szkolne</i>	1,00	0,05	5,00%	0,00%
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00	0,00	0,00%	0,00%

		2950	Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	1,00	0,05	5,00%	0,00%
85412			<i>Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej, a także szkolenia młodzieży</i>	10 000,00	5 200,00	52,00%	0,00%
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00	0,00	0,00%	0,00%
		2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	10 000,00	5 200,00	52,00%	0,00%
85416			<i>Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym</i>	36 120,00	21 672,00	60,00%	0,01%
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00	0,00	0,00%	0,00%
		2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	36 120,00	21 672,00	60,00%	0,01%
85419			<i>Ośrodki rewalidacyjno-wychowawcze</i>	180 900,00	180 900,48	100,00%	0,11%
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00	0,00	0,00%	0,00%
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	180 900,00	180 900,48	100,00%	0,11%
85421			<i>Młodzieżowe ośrodki socjoterapii</i>	63 500,00	64 175,48	101,06%	0,04%
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00	0,00	0,00%	0,00%
		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	156,00	0,00%	0,00%

		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	63 500,00	63 499,96	100,00%	0,04%
		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	519,52	0,00%	0,00%
855			Rodzina	3 104 561,00	3 056 773,26	98,46%	1,85%
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00	0,00	0,00%	0,00%
	85504		<i>Wspieranie rodziny</i>	52 800,00	51 207,81	96,98%	0,03%
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00	0,00	0,00%	0,00%
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	52 800,00	51 207,81	96,98%	0,03%
	85508		<i>Rodziny zastępcze</i>	2 396 443,00	2 401 467,19	100,21%	1,46%
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00	0,00	0,00%	0,00%
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	100,00	99,50	99,50%	0,00%
		0680	Wpływy od rodziców z tytułu opłaty za pobyt dziecka w pieczy zastępczej	35 000,00	44 743,01	127,84%	0,03%
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	1 500,00	4 149,60	276,64%	0,00%
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	4 400,00	4 586,29	104,23%	0,00%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	455 000,00	473 820,41	104,14%	0,29%
		2130	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu	32 443,00	32 443,00	100,00%	0,02%

		2160	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone powiatom, związane z realizacją dodatku wychowawczego oraz dodatku do zryczałtowanej kwoty stanowiących pomoc państwa w wychowywaniu dzieci	1 118 000,00	1 078 925,20	96,50%	0,65%
		2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	750 000,00	762 700,18	101,69%	0,46%
	85510		<i>Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych</i>	<i>655 318,00</i>	<i>604 098,26</i>	<i>92,18%</i>	<i>0,37%</i>
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00	0,00	0,00%	0,00%
		0680	Wpływy od rodziców z tytułu opłaty za pobyt dziecka w pieczy zastępczej	5 000,00	4 521,10	90,42%	0,00%
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	18,00	82,72	459,56%	0,00%
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	300,00	254,14	84,71%	0,00%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	650 000,00	599 240,30	92,19%	0,36%
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	661 500,00	555 600,02	83,99%	0,34%
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00	0,00	0,00%	0,00%
	90019		<i>Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska</i>	<i>661 500,00</i>	<i>555 600,02</i>	<i>83,99%</i>	<i>0,34%</i>
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00	0,00	0,00%	0,00%
		0580	Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	11 500,00	11 226,12	97,62%	0,01%
		0690	Wpływy z różnych opłat	650 000,00	544 373,90	83,75%	0,33%
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	2 655,00	2 634,79	99,24%	0,00%

			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00	0,00	0,00%	0,00%
	92195		<i>Pozostała działalność</i>	2 655,00	2 634,79	99,24%	0,00%
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00	0,00	0,00%	0,00%
		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	5,00	5,00	100,00%	0,00%
		0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	2 300,00	2 280,00	99,13%	0,00%
		2950	Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	350,00	349,79	99,94%	0,00%
<i>bieżące</i>				<u>153 161 847,58</u>	<u>153 647 417,53</u>	<u>100,32%</u>	<u>93,19%</u>
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	2 313 171,00	2 337 859,60	101,07%	1,42%
majątkowe							
600			Transport i łączność	1 828 953,00	1 677 168,08	91,70%	1,02%
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00	0,00	0,00%	0,00%
	60014		<i>Drogi publiczne powiatowe</i>	1 828 953,00	1 677 168,08	91,70%	1,02%
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00	0,00	0,00%	0,00%
		0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	20 000,00	17 038,97	85,19%	0,01%
		6280	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	290 813,00	264 945,23	91,11%	0,16%

		6300	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	1 135 340,00	1 012 383,88	89,17%	0,61%
		6430	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych powiatu	382 800,00	382 800,00	100,00%	0,23%
700			Gospodarka mieszkaniowa	1 983 892,00	1 992 640,00	100,44%	1,21%
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00	0,00	0,00%	0,00%
	70005		<i>Gospodarka gruntami i nieruchomościami</i>	<i>1 983 892,00</i>	<i>1 992 640,00</i>	<i>100,44%</i>	<i>1,21%</i>
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00	0,00	0,00%	0,00%
		0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	1 983 892,00	1 992 640,00	100,44%	1,21%
750			Administracja publiczna	698 281,00	476 126,91	68,19%	0,29%
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	698 281,00	476 126,91	68,19%	0,29%
	75020		<i>Starostwa powiatowe</i>	<i>698 281,00</i>	<i>476 126,91</i>	<i>68,19%</i>	<i>0,29%</i>
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	698 281,00	476 126,91	68,19%	0,29%
		6257	Dotacje celowe 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	698 281,00	476 126,91	68,19%	0,29%
752			Obrona narodowa	24 000,00	24 000,00	100,00%	0,01%

			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00	0,00	0,00%	0,00%
	75295		<i>Pozostała działalność</i>	24 000,00	24 000,00	100,00%	0,01%
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00	0,00	0,00%	0,00%
		6410	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	24 000,00	24 000,00	100,00%	0,01%
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	453 100,00	443 309,00	97,84%	0,27%
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00	0,00	0,00%	0,00%
	75411		<i>Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej</i>	453 100,00	443 309,00	97,84%	0,27%
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00	0,00	0,00%	0,00%
		6410	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	453 100,00	443 309,00	97,84%	0,27%
758			Różne rozliczenia	1 089 001,00	1 089 000,45	100,00%	0,66%
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00	0,00	0,00%	0,00%
	75802		<i>Uzupełnienie subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego</i>	1 089 000,00	1 089 000,00	100,00%	0,66%
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00	0,00	0,00%	0,00%

		6180	Środki na inwestycje na drogach publicznych powiatowych i wojewódzkich oraz na drogach powiatowych, wojewódzkich i krajowych w granicach miast na prawach powiatu	1 089 000,00	1 089 000,00	100,00%	0,66%
	75814		Różne rozliczenia finansowe	1,00	0,45	45,00%	0,00%
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00	0,00	0,00%	0,00%
		6680	Wpłata środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego	1,00	0,45	45,00%	0,00%
801			Oświata i wychowanie	8 250 214,00	4 531 284,11	54,92%	2,75%
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	8 248 444,00	4 529 514,11	54,91%	2,75%
	80120		Licea ogólnokształcące	3 131 636,00	2 421 684,77	77,33%	1,47%
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	3 131 636,00	2 421 684,77	77,33%	1,47%
		6257	Dotacje celowe 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	3 131 636,00	2 421 684,77	77,33%	1,47%
	80130		Szkoły zawodowe	5 118 578,00	2 109 599,34	41,21%	1,28%
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	5 116 808,00	2 107 829,34	41,19%	1,28%
		0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	1 770,00	1 770,00	100,00%	0,00%
		6257	Dotacje celowe 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	5 116 808,00	2 107 829,34	41,19%	1,28%

851			Ochrona zdrowia	885 648,00	859 297,40	97,02%	0,52%
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00	0,00	0,00%	0,00%
	85111		<i>Szpital ogólny</i>	885 648,00	859 297,40	97,02%	0,52%
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00	0,00	0,00%	0,00%
		6300	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	80 000,00	80 000,00	100,00%	0,05%
		6430	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych powiatu	805 648,00	779 297,40	96,73%	0,47%
852			Pomoc społeczna	136 296,00	114 717,02	84,17%	0,07%
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	16 001,00	10 633,47	66,46%	0,01%
	85202		<i>Domy pomocy społecznej</i>	120 295,00	104 083,55	86,52%	0,06%
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00	0,00	0,00%	0,00%
		0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	10 295,00	9 467,45	91,96%	0,01%
		6260	Dotacje otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	110 000,00	94 616,10	86,01%	0,06%
	85295		<i>Pozostała działalność</i>	16 001,00	10 633,47	66,46%	0,01%
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	16 001,00	10 633,47	66,46%	0,01%

	6257	Dotacje celowe 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	14 960,00	10 027,67	67,03%	0,01%
	6259	Dotacje celowe 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	1 041,00	605,80	58,19%	0,00%
854		Edukacyjna opieka wychowawcza	24 035,00	23 922,31	99,53%	0,01%
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	23 000,00	22 887,81	99,51%	0,01%
	85403	<i>Specjalne ośrodki szkolno-wychowawcze</i>	<i>24 035,00</i>	<i>23 922,31</i>	<i>99,53%</i>	<i>0,01%</i>
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	23 000,00	22 887,81	99,51%	0,01%
	0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	1 035,00	1 034,50	99,95%	0,00%
	6257	Dotacje celowe 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	23 000,00	22 887,81	99,51%	0,01%
<i>majątkowe</i>			<i>15 373 420,00</i>	<i>11 231 465,28</i>	<i>73,06%</i>	<i>6,81%</i>
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	8 985 726,00	5 039 162,30	56,08%	3,06%
<i>Ogółem:</i>			<i>168 535 267,58</i>	<i>164 878 882,81</i>	<i>97,83%</i>	<i>100,00%</i>
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	11 298 897,00	7 377 021,90	65,29%	4,47%

Strukturę planowanych i wykonanych dochodów Powiatu wg źródeł ich pochodzenia w 2018 r. przedstawia tabela nr 6.

Tabela nr 6: Dochody Powiatu Tarnogórskiego – plan i wykonanie za 2018 rok

WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN NA 2018 ROK WG UCHWAŁ ORGANÓW POWIATU	WYKONANIE PLANU W 2018 ROKU	WYKONANIE PLANU ZA 2018 ROK (W %)	% UDZIAŁ W DOCHODACH ZREALIZOWANYCH ZA 2018 ROK
<u>DOCHODY OGÓLEM:</u>	<u>168 535 267,58</u>	<u>164 878 882,81</u>	<u>97,83%</u>	<u>100,00%</u>
1. Dochody własne, w tym:	63 329 706,00	63 852 995,11	100,83%	38,73%
1.1 udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (§ 0010)	40 937 763,00	41 610 110,00	101,64%	25,24%
1.2 udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (§ 0020)	1 175 000,00	1 309 333,55	111,43%	0,79%
1.3 wpływy z usług (§ 0830)	9 038 192,00	8 951 647,54	99,04%	5,43%
1.4 wpływy ze sprzedaży składników majątkowych oraz wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości (§ 0770, § 0870)	2 016 992,00	2 021 950,92	100,25%	1,23%
1.5 pozostałe dochody	10 161 759,00	9 959 953,10	98,01%	6,04%
2. Dotacje celowe, w tym:	41 383 423,58	36 132 183,79	87,31%	21,91%
2.1 otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat (§ 2110, § 2160)	17 716 025,58	17 637 071,33	99,55%	10,70%
2.2 otrzymane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat (§ 6410)	477 100,00	467 309,00	97,95%	0,28%
2.3 otrzymane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu (§ 2130)	6 645 312,00	6 626 098,55	99,71%	4,02%
2.4 otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych powiatu (§ 6430)	1 188 448,00	1 162 097,40	97,78%	0,70%
2.5 otrzymane z powiatu na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego (§ 2320)	977 314,00	988 303,97	101,12%	0,60%
2.6 otrzymane od samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego (§ 2330)	3 850,00	3 850,00	100,00%	0,00%
2.7 otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych (§ 2440)	134 240,00	134 240,00	100,00%	0,08%

2.8 otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych (§ 6260)	110 000,00	94 616,10	86,01%	0,06%
2.9 otrzymane z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących (§ 2710)	1 771 106,00	1 467 113,34	82,84%	0,89%
2.10 otrzymane z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych (§ 6300)	1 215 340,00	1 092 383,88	89,88%	0,66%
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	2 158 962,00	1 419 937,92	65,77%	0,86%
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	8 985 726,00	5 039 162,30	56,08%	3,06%
3. Subwencja ogólna, w tym:	61 626 720,00	61 626 720,00	100,00%	37,38%
3.1 część oświatowa subwencji ogólnej	60 563 079,00	60 563 079,00	100,00%	36,73%
3.2 część równoważąca subwencji ogólnej	1 063 641,00	1 063 641,00	100,00%	0,65%
4. Dochody pozyskane z innych źródeł, w tym:	2 195 418,00	3 266 983,91	148,81%	1,98%
4.1 środki przekazane z Funduszu Pracy powiatom z przeznaczeniem na finansowanie kosztów wynagrodzeń i składek na ubezpieczenia społeczne pracowników powiatowego urzędu pracy (§ 2690)	511 800,00	511 800,00	100,00%	0,31%
4.2 środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych (§ 2460)	149 596,00	130 348,00	87,13%	0,08%
4.3 środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów, samorządów województw pozyskane z innych źródeł (§ 2700, § 2701)	154 209,00	917 921,68	595,25%	0,56%
4.4 środki na uzupełnienie dochodów powiatów (§ 2760)	0,00	352 969,00	0,00%	0,21%

4.5 środki na inwestycje na drogach publicznych powiatowych i wojewódzkich oraz na drogach powiatowych, wojewódzkich i krajowych w granicach miast na prawach powiatu (§ 6180) majątkowe	1 089 000,00	1 089 000,00	100,00%	0,66%
4.6 środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych (§ 6280) majątkowe	290 813,00	264 945,23	91,11%	0,16%

Wykonanie dochodów własnych, subwencji ogólnej oraz środków pozyskanych z innych źródeł wynosi 100% lub przekracza ten poziom. Także poszczególne tytuły w wymienionych grupach wykazują wykonanie niewiele różniące się od umownej normy rocznej. Ze względu na zbyt późny termin otrzymania od Ministra Finansów informacji dotyczącej przyznania środków z rezerwy subwencji ogólnej (wiersz 4.4) nie wprowadzono tego tytułu do planu. Jeżeli zaś chodzi o środki na dofinansowanie zadań własnych pozyskane z innych źródeł (wiersz 4.3) wpłynęły zaliczkowo kwoty na realizację programów unijnych, dla których zasadnicze wydatki poniesione zostaną w roku 2019 i w latach przyszłych. W przypadku dotacji celowych niższe wykonania wykazują, zarówno bieżące, jak też majątkowe dotacje otrzymane w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich (wiersze 2.11 i 2.12). Głównie związane jest to z opóźnieniami w realizacji remontu warsztatów w Zespole Szkół Technicznych i Ogólnokształcących, przesunięciami w harmonogramach realizacji tzw. projektów „miękkich” oraz zmianami zasad finansowania i rozliczania projektu „Powiatowa Akademia Sukcesu Ucznia Szkoły Zawodowej”. Cieszyć może wzrastający od kilku lat udział dochodów własnych w dochodach ogółem a także wzrastająca z roku na rok kwota uzyskiwanych z tego tytułu środków.

Wykonanie dochodów z poszczególnych źródeł przedstawia się następująco:

1. Dochody własne

Plan:	63 329 706,00 zł
Wykonanie:	63 852 995,11 zł
% wykonania planu:	100,83%
w tym:	

1.1 Udziały powiatu w podatku od osób fizycznych

Plan:	40 937 763,00 zł
Wykonanie:	41 610 110,00 zł
% wykonania planu:	101,64%

Procentowy wskaźnik udziału powiatów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych od podatników tego podatku zamieszkałych na obszarze powiatu jest od kilku lat niezmienny i wynosi 10,25%.

W opinii strony samorządowej powinien on zostać zwiększony. Abstrahując jednak od tego wykonanie tego tytułu na przestrzeni ostatnich lat pozytywnie zaskakuje i regularnie znacznie przekracza wartość planu przekazywaną przez Ministra Finansów po uchwaleniu budżetu państwa. Analogiczna sytuacja miała miejsce również i w roku 2018. Ministerialny wskaźnik przesłany w lutym ubiegłego roku szacował dochody na poziomie 39 123 846,00 zł. Jednak analiza comiesięcznych wykonań a także konieczność zabezpieczenia środków celem zwrotu nadmiernie pobranej w roku 2013 części oświatowej subwencji ogólnej pozwoliły na zwiększenie planu dochodów o kolejne 1 813 917,00 zł. Wykonanie dochodów, nawet w stosunku do planu po korekcie, okazało się o ponad 670 tys. zł wyższe. O dynamice przyrostu, tego najważniejszego w grupie dochodów własnych tytułu, niech świadczą wykonania z lat ubiegłych tj. 2017 w wysokości 37 340 tys. zł oraz 2016 w wysokości 34 843 tys. zł. Ważne w tym kontekście jest dalsze utrzymywanie się wysokiego tempa wzrostu gospodarczego oraz dobrej sytuacji na rynku pracy.

Z pewnym niepokojem dla samorządowych finansów należy jednak przyjąć propozycje zmian w systemie podatkowym a mianowicie zwiększenie kosztów uzyskania przychodów oraz zwolnienie z opłaty podatku osób do 26 roku życia. Zmiany te mogą odbić się negatywnie na wysokości otrzymywanych dochodów. Należy więc poprzez stosowne gremia (np. Związek Powiatów Polskich) apelować o ewentualną rekompensatę utraconych w wyniku przygotowywanych zmian ustawowych – dochodów.

1.2 Udziały powiatu w podatku od osób prawnych

Plan:	1 175 000,00 zł
Wykonanie:	1 309 333,55 zł
% wykonania planu:	111,43%

Ustawowa wysokość udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych od podatników tego podatku posiadających siedzibę na obszarze powiatu wynosi 1,40%. Także w przypadku tego tytułu wykonanie jest w pewien sposób odzwierciedleniem ogólnie dobrej sytuacji gospodarczej i finansowej firm. W ostatnich latach wykonanie tego tytułu wykazuje tendencję rosnącą chociaż ze względu na wartość oraz udział procentowy w łącznych dochodach, nie ma aż tak dużego znaczenia jak udziały w podatku od osób fizycznych.

1.3 Wpływy z usług

Plan:	9 038 192,00 zł
Wykonanie:	8 951 647,54 zł
% wykonania planu:	99,04%

Na wartość całego tytułu wpływają w głównej mierze dochody z odpłatności pensjonariuszy za pobyt w domach pomocy społecznej oraz dochody za czynności geodezyjne realizowane przez komórkę Geodety

Powiatowego. Pozostałe, nieznaczne wartościowo, tytuły stanowią opłaty za wyżywienie w Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym oraz Zespole Szkół Specjalnych a także refaktury za media w Zarządzie Dróg Powiatowych oraz w Starostwie. Poniższe zestawienie tabelaryczne obrazuje wartości planu i wykonania dla podstawowych tytułów.

Tabela nr 7: Wpływy z usług – plan i wykonanie za 2018 rok

Lp.	Tytuł dochodu	Plan w zł	Wykonanie w zł	Wykonanie w %
1	Odpłatności pensjonariuszy w DPS-ach	7 827 956,00	7 806 087,49	99,72%
2	Opłaty za czynności geodezyjne	1 100 000,00	1 049 565,73	95,42%
3	Opłaty za żywienie w jednostkach oświatowych	78 236,00	74 780,91	95,58%
4	Refaktury za media wystawione przez Starostwo Powiatowe i Zarząd Dróg Powiatowych	32 000,00	21 213,41	66,29%
	Razem:	9 038 192,00	8 951 647,54	99,04%

Niższe wykonanie wykazane w wierszu nr 4 związane jest z kosztami, które w następstwie podpisanych umów, przenoszone są na podstawie wystawionych refaktur na podmioty rzeczywiście te koszty generujące. Tak więc w sytuacji niższych ponoszonych kosztów dochody z wystawionych refaktur są również niższe. Analogiczna sytuacja dotyczy również opłat za żywienie w jednostkach oświatowych gdzie wartość osiągniętych dochodów i wydatków są ze sobą ściśle powiązane. Jeżeli chodzi o odpłatności za czynności geodezyjne niższa realizacja spowodowana jest dość odważnym zaplanowaniem tego tytułu przy projektowaniu budżetu i brakiem korekty planu w końcówce roku. Zastrzeżeń nie powinno budzić wykonanie odpłatności pensjonariuszy.

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

Plan:	2 016 992,00 zł
Wykonanie:	2 021 950,92 zł
% wykonania planu:	100,25%

Na wielkość wykonanych dochodów składają się następujące wpływy:

1. ze sprzedaży działki gruntu nr 566/88 położonej w Tarnowskich Górach ul. Mickiewicza – rata w kwocie 8 840,00 zł;
2. ze sprzedaży działki gruntu nr 1741/23 położonej w Radzionkowie przy ul. Generała Władysława Sikorskiego w kwocie 70 700,00 zł;
3. ze sprzedaży nieruchomości położonej w Tarnowskich Górach ul. Mickiewicza 29 zabudowanej budynkiem mieszkalnym (koszarowiec) w kwocie 1 913 100,00 zł;
4. ze sprzedaży złomu oraz zbędnego sprzętu i wyposażenia w jednostkach oświatowych tj. Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym i Zespole Szkół Gastronomiczno-Hotelarskich w łącznej kwocie 2 804,50 zł;
5. ze sprzedaży złomu oraz zbędnego sprzętu i wyposażenia w jednostkach pomocy społecznej tj. Domu Pomocy Społecznej Łubie oraz Domu Pomocy Społecznej „Przyjaźń” w łącznej kwocie 9 467,45 zł;
6. ze sprzedaży przez Zarząd Dróg Powiatowych drewna opałowego uzyskanego z wycinki drzew w pasie drogowym oraz ze sprzedaży złomu w kwocie 17 038,97 zł.

Po raz pierwszy od kilku lat w kwestii sprzedaży nieruchomości nie było obaw o wykonanie zaplanowanych dochodów. Po kilku nieudanych próbach oraz latach oczekiwania udało się zbyć nieruchomość zabudowaną budynkiem mieszkalnym dawnego koszarowca. Uzyskana kwota przekroczyła wartość planu zakładaną w uchwale budżetowej. Było to o tyle ważne, iż te ponadplanowo wygenerowane dochody zabezpieczyły w końcu roku niezrealizowane tytuły dochodów w polityce społecznej oraz dodatkowe wydatki w oświacie i edukacyjnej opiece wychowawczej. Pozostałe dochody ze sprzedaży nieruchomości i ruchomych składników majątku były symboliczne a dotyczyły przeważnie drobnego sprzętu i wyposażenia. W kontekście następnych budżetów niepokojący jest fakt malejącego zasobu składników majątkowych przeznaczanych do sprzedaży i jednocześnie spełniających oczekiwania potencjalnych nabywców. Warto zatem postarać się o poprawę atrakcyjności planowanych do zbycia nieruchomości oraz o bardziej efektywne promowanie ich w mediach. Także przyszłe planowanie budżetowe powinno uwzględniać nieprzewidywalność w realizacji tego tytułu dochodów.

1.5 Pozostałe dochody własne

Plan:	10 161 759,00 zł
Wykonanie:	9 959 953,10 zł
% wykonania planu:	98,01%

Na pozostałe dochody składają się wpływy z następujących tytułów:

1. opłaty komunikacyjne oraz za wydanie prawa jazdy – 3 322 303,94 zł;
2. opłaty za najem i dzierżawę składników majątkowych, zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości – 723 748,12 zł;
3. opłaty za koncesje i licencje – 43 387,00 zł;
4. odsetki bankowe od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat – 37 347,82 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 – 1 815 580,96 zł;
6. odpłatności gmin za pobyt dzieci w pieczy zastępczej – 1 073 060,71 zł;
7. darowizny – 1 600,00 zł;
8. grzywny i kary pieniężne wpłacone przez osoby fizyczne lub prawne, w tym za niedotrzymanie warunków zawartych umów – 86 258,78 zł;
9. zwroty do budżetu niewykorzystanej części z rozliczenia wydatków niewygasających – 150 940,01 zł;
10. wpływy z opłat za zajęcie pasa jezdni – 621 430,33 zł;
11. 5% i 25% wpływów z tytułu realizacji przez Powiat zadań zleconych – 966 448,38 zł;
12. zwroty dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem oraz środków z rozliczenia wydatków jednostek oświatowych – 84 540,92 zł;
13. wpływy z opłat i kar za gospodarcze korzystanie ze środowiska – 544 373,90 zł;
14. wpływy ze zwrotów kosztów sądowych, egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień – 44 373,43 zł;
15. wpływy dotyczące rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych – 306 805,29 zł;
16. wpływy od rodziców z tytułu opłaty za pobyt dziecka w pieczy zastępczej – 49 264,11 zł;
17. wpływy za rejestrację zaświadczeń o powierzeniu pracy cudzoziemcom – 86 730,00 zł;
18. pozostałe dochody – 1 759,40 zł.

W przeważającej ilości tytułów odchylenia, które jeżeli już zaistniały, były nieznaczące. Większe procentowe niewykonanie planu wykazują jedynie dochody z opłat i kar za gospodarcze korzystanie ze środowiska co związane jest ze zmianami w ustawie prawo wodne oraz inną redystrybucją środków. Jeśli chodzi o wpływy dotyczące zwrotów z lat ubiegłych wpłynęły tu środki z ugód zawartych z niepublicznymi jednostkami systemu oświaty, traktowane jako swego rodzaju zadośćuczynienie poniesionych przez Powiat kosztów – w następstwie przeprowadzonego przez Urząd Kontroli Skarbowej w Katowicach postępowania obejmującego prawidłowość wykorzystania subwencji oświatowej w latach 2011-2012. Zwrotu dokonały:

1. Zespół Dziennych Ośrodków Rewalidacyjno-Edukacyjno-Wychowawczych i Rehabilitacyjnych dla Dzieci i Młodzieży Niepełnosprawnej w Radzionkowie za rok 2011 kwoty 156 900,48 zł i za rok 2012 kwoty 24 000,00 zł;
2. Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy w Wojsce za rok 2012 kwoty 63 499,96 zł.

Spłaty kwot wynikających z ugód dokonywane są zgodnie z przyjętymi harmonogramami i będą kontynuowane także w latach następnych aż do roku 2021.

2. Dotacje celowe

Plan:	41 383 423,58 zł
Wykonanie:	36 132 183,79 zł
% wykonania planu:	87,31%
w tym:	

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

Plan:	17 716 025,58 zł
Wykonanie:	17 637 071,33 zł
% wykonania planu:	99,55%

Realizacja dotacji przedstawiona została w tabeli nr 8.

Tabela nr 8: Realizacja dotacji na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej w 2018 roku

Wyszczególnienie	Plan w zł	Wykonanie w zł	Wykonanie w %
Rozdział 01095-Pozostała działalność (obsługa obywateli i wydawanie zezwoleń-rolnictwo i łowiectwo)	11 561,00	11 561,00	100,00%
Rozdział 02095-Pozostała działalność (obsługa obywateli i wydawanie zezwoleń-leśnictwo)	2 593,00	2 593,00	100,00%
Rozdział 10095-Pozostała działalność (obsługa obywateli i wydawanie zezwoleń-górnictwo i kopalnictwo)	10 952,00	10 952,00	100,00%
Rozdział 60095-Pozostała działalność (obsługa obywateli i wydawanie zezwoleń - transport i łączność)	16 198,00	16 198,00	100,00%
Rozdział 70005-Gospodarka gruntami i nieruchomościami	1 463 863,00	1 439 564,55	98,34%
Rozdział 71012-Zadania z zakresu geodezji i kartografii	323 497,00	323 497,00	100,00%
Rozdział 71015-Nadzór budowlany	503 150,00	503 135,00	100,00%
Rozdział 71095-Pozostała działalność (obsługa obywateli i wydawanie zezwoleń-architektura)	94 963,00	94 963,00	100,00%
Rozdział 75011-Urzędy wojewódzkie (akcja kurierska)	2 118,00	2 117,35	99,97%
Rozdział 75045-Kwalifikacja wojskowa	38 200,00	35 331,61	92,49%

Rozdział 75109-Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie	81 264,00	80 272,29	98,78%
Rozdział 75212-Pozostałe wydatki obronne (organizacja szkoleń z zakresu obrony narodowej)	600,00	291,85	48,64%
Rozdział 75295-Pozostała działalność (zakup sprzętu informatyki i łączności)	105 690,00	105 690,00	100,00%
Rozdział 75411-Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej	10 496 413,00	10 496 402,04	100,00%
Rozdział 75414-Obrona cywilna	6 900,00	6 900,00	100,00%
Rozdział 75478-Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	59 100,00	59 100,00	100,00%
Rozdział 75515-Nieodpłatna pomoc prawna	375 624,00	373 335,59	99,39%
Rozdział 80153-Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	82 081,73	77 899,12	94,90%
Rozdział 85156-Składki na ubezpieczenie zdrowotne oraz świadczenia dla osób nie objętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego	2 065 049,00	2 065 049,00	100,00%
Rozdział 85203-Ośrodki wsparcia	386 945,00	386 944,80	100,00%
Rozdział 85205-Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	13 536,00	13 532,46	99,97%
Rozdział 85321-Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności	339 550,35	336 231,16	99,02%
Rozdział 85334-Pomoc dla repatriantów	34 717,50	34 717,50	100,00%
Rozdział 85395-Pozostała działalność (świadczenie pieniężne dla posiadacza Karty Polaka)	30 660,00	30 660,00	100,00%
Rozdział 85504-Wspieranie rodziny (świadczenia w ramach programu Dobry start)	52 800,00	51 207,81	96,98%

Rozdział 85508-Rodziny zastępcze (świadczenia w ramach programu Rodzina 500+)	1 118 000,00	1 078 925,20	96,50%
RAZEM:	17 716 025,58	17 637 071,33	99,55%

Plan finansowy zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych powiatowi ustawami został wykonany po stronie dotacji i wydatków finansowanych tymi dotacjami w 99,55%. W większości rozdziałów wykazuje stu procentowe lub tylko minimalnie niższe wykonanie. Jako przyczyny niepełnego wykonania planu wskazać należy:

1. w rozdziale 75045 – planowanie poszczególnych tytułów wydatków znacznie wcześniej niż rzeczywiste ich ponoszenie bez późniejszej możliwości korekty tego planu w przypadku niższych kosztów realizacji poszczególnych jego elementów;
2. w rozdziale 75212 – przeprowadzenie szkolenia obronnego przez pracowników Starostwa bez konieczności angażowania zewnętrznego podmiotu;
3. w rozdziale 80153 – zakup podręczników i materiałów ćwiczeniowych po cenach niższych niż pierwotnie zaplanowano;
4. w rozdziałach 85504 i 85508 – zawyżona prognoza liczby dzieci, które miały trafić do rodzin zastępczych a z różnych przyczyn tam się nie znalazły.

Środki przekazywane były przez Wojewodę terminowo i w zaplanowanych wysokościach. Nie znaczy to jednak, że środki te były wystarczające dla realizacji zadania. Dofinansowanie wkładem własnym dotyczyło głównie wynagrodzeń dla osób realizujących rządowe zadania administracyjne, ale także między innymi: działalności w nadzorze budowlanym, straży pożarnej i orzekaniu o niepełnosprawności. Jednocześnie w kilku przypadkach brak pełnego wykorzystania środków z dotacji przy, czasami znaczącym, zaangażowaniu środków własnych wynika ze specyfiki budżetowania tychże zadań zleconych. Wojewoda przyznając dotacje coraz bardziej precyzyjnie i arbitralnie określa katalog wydatków, na które mogą one być przeznaczane – nie tylko w układzie zadaniowym – ale też na poszczególne rodzaje wydatków np. na wynagrodzenia lub wydatki rzeczowe.

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

Plan:	477 100,00 zł
Wykonanie:	467 309,00 zł
% wykonania planu:	97,95%

Środki otrzymane od Wojewody przeznaczone zostały na:

1. zakupy sprzętu na potrzeby Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Tarnowskich Górach, w tym agregatu prądotwórczego, kamery wziernikowej, konsoli dyspozytorskiej oraz centrali telefonicznej w wysokości 156 000,00 zł;
2. termomodernizację budynku jednostki ratowniczo-gaśniczej PSP w Radzionkowie w wysokości 311 309,00 zł.

Niepełne wykonanie planu dochodów wynika z niższych kosztów realizacji inwestycji termomodernizacyjnej oraz braku korekty planu przez Wojewodę.

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

Plan:	6 645 312,00 zł
Wykonanie:	6 626 098,55 zł
% wykonania planu:	99,71%

Dotacje na zadania własne Powiat Tarnogórski otrzymał w ramach:

1. rozdziałów 80102, 80115 i 80120 na zakup nowości wydawniczych do bibliotek szkolnych w ramach „Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa” – kwota 51 996,55 zł;
2. rozdziału 85202 na prowadzenie domów pomocy społecznej – kwota 6 541 659,00 zł;
3. rozdziału 85508 na realizację programu „Asystent rodziny i koordynator rodzinnej pieczy zastępczej” – kwota 32 443,00 zł.

Dotacje otrzymane na zakup nowości wydawniczych i wspieranie pieczy zastępczej wpłynęły zgodnie z harmonogramem i zostały prawie całkowicie wykorzystane (symboliczny zwrot w wysokości 3,45 zł dotyczy pierwszego tytułu). Nieco inaczej sytuacja wygląda jeżeli chodzi o DPS-y. Tutaj bowiem na rachunek Wojewody zwrócono środki w wysokości 19 210,00 zł. Konieczność zwrotu była wynikiem przekazania przez Wojewodę części dotacji dopiero dnia 31 grudnia w godzinach południowych. W związku z powyższym nie było nawet fizycznej możliwości przelania, tego samego dnia, środków do niepublicznych dps-ów, które posiadają rachunki w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu Powiatu, nie wspominając już o ich wydatkowaniu.

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

Plan:	1 188 448,00 zł
Wykonanie:	1 162 097,40 zł
% wykonania planu:	97,78%

Dotacje na inwestycje i zakupy inwestycyjne w ramach zadań własnych Powiat Tarnogórski otrzymał w:

1. rozdziale 60014 celem współfinansowania „Przebudowy drogi DP 3259S ul. Z. Nałkowskiej w Radzionkowie” – kwota 382 800,00 zł;
2. rozdziale 85111 na sfinansowanie zakupu sprzętu medycznego dla Wielospecjalistycznego Szpitala Powiatowego S.A. w Tarnowskich Górach, który będzie przeznaczony na zaspokojenie potrzeb zdrowotnych pacjentów – kwota 779 297,40 zł.

Planowana kwota dotacji na zakup sprzętu medycznego była nieznacznie (o 26 350,60 zł) wyższa, jednak ze względu na oszczędności poprzetargowe wydatkowano mniej. Nie było też możliwości zakupu dodatkowego sprzętu, gdyż umowa dotacji dokładnie określała jego ilość i parametry.

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

Plan:	977 314,00 zł
Wykonanie:	988 303,97 zł
% wykonania planu:	101,12%

Realizacja dochodów została przedstawiona w tabeli nr 9.

Tabela nr 9: Realizacja dotacji otrzymanych z powiatu na zadania wykonywane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego w 2018 roku

Lp.	Tytuł dochodu	Plan w zł	Wykonanie w zł	Wykonanie w %
1	Kształcenie religii kościołów mniejszościowych	3 000,00	1 290,20	43,01%
2	Uczestnictwo mieszkańca Powiatu Będzińskiego w WTZ położonym na terenie Powiatu Tarnogórskiego	1 844,00	1 844,00	100,00%
3	Wspólne z Powiatem Lublinieckim prowadzenie Zespołu ds. Orzekania o Niepełnosprawności	222 470,00	222 469,59	100,00%
4	Pokrycie wydatków związanych z utrzymaniem dzieci w rodzinach zastępczych	750 000,00	762 700,18	101,69%
	Razem:	977 314,00	988 303,97	101,12%

Wykonanie poszczególnych tytułów, poza nauczaniem religii (wiersz 1), jest prawie książkowe i nie powinno budzić większych zastrzeżeń. Trudność w zaplanowaniu dochodów związanych z nauczaniem religii polega na określeniu liczby uczniów uczęszczających na zajęcia, która z roku na rok, jest różna i nie ma tu żadnej tendencji. Pewna stabilizacja zauważalna jest jeśli chodzi o dochody otrzymane z powiatów lub miast na prawach powiatu na dzieci umieszczone w rodzinach zastępczych na terenie Powiatu Tarnogórskiego. Po spadkach w latach 2013-2015 spowodowanych zmniejszeniem liczby dzieci, w ostatnich latach poziom

dochodów utrzymuje się w przedziale 750-800 tys. zł. Plan dotacji z Powiatu Lublinieckiego na prowadzenie zespołu do spraw orzekania o niepełnosprawności został w ciągu roku zwiększony o 67,5 tys. zł. Powyższe wynikało – z jednej strony z kosztów prowadzenia zespołu oraz dokonanych zakupów wyposażenia – a z drugiej ze zbyt ostrożnego zaplanowania tego tytułu w pierwotnej uchwale budżetowej.

2.6. Dotacje otrzymane od samorządu województwa na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego

Plan:	3 850,00 zł
Wykonanie:	3 850,00 zł
% wykonania planu:	100,00%

Środki otrzymano z Województwa Śląskiego w pełnej planowanej wysokości na realizację przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie programu „Wiem, umiem, chronię – profilaktyka uzależnień i przemocy”.

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

Plan:	134 240,00 zł
Wykonanie:	134 240,00 zł
% wykonania planu:	100,00%

Środki z państwowych funduszy celowych otrzymano w pełnej, planowanej wysokości z przeznaczeniem na:

1. remont mienia (ogrodzenia, budynku strażnicy, instalacji) Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Tarnowskich Górach (100 000,00 zł) oraz zakup sprzętu ochrony indywidualnej strażaków (20 000,00 zł). Środki pochodziły z Funduszu Wsparcia Straży Pożarnej;
2. dofinansowanie studiów podyplomowych dla pracowników Starostwa (7 040,00 zł) oraz pracowników jednostek oświatowych (7 200,00 zł). Środki pochodziły z Krajowego Funduszu Szkoleniowego.

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

Plan:	110 000,00 zł
Wykonanie:	94 616,10 zł
% wykonania planu:	86,01%

Środki otrzymano z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych na realizację zadania wymiany windy oraz drzwi ewakuacyjnych w DPS „Przyjaźń” a ich niepełna realizacja związana jest z niższymi kosztami wykonania całego zadania.

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

Plan:	1 771 106,00 zł
Wykonanie:	1 467 113,34 zł
% wykonania planu:	82,84%

Realizacja dochodów została przedstawiona w tabeli nr 10.

Tabela nr 10: Realizacja dotacji otrzymanych z tytułu pomocy finansowej udzielonej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących w 2018 roku

Lp.	Tytuł dochodu	Plan w zł	Wykonanie w zł	Wykonanie w %
1	Remont ulicy Repeckiej, Górnicej, Legionów i ks. Płonki (Miasto Tarnowskie Góry)	1 200 000,00	900 000,00	75,00%
2	Remont nawierzchni chodnika w ciągu drogi powiatowej ul. św. Wojciecha w Radzionkowie, na odcinku od skrzyżowania z ul. Knosały do skrzyżowania z ul. Nakielską (Gmina Radzionków)	255 000,00	255 000,00	100,00%
3	Wykonanie nakładki asfaltowej na ul. Lublinieckiej w Kaletach (Gmina Kalety)	100 000,00	96 007,34	96,01%
4	Remont nawierzchni jezdni ul. Główna w Zbrosławicach (Gmina Zbrosławice)	200 000,00	200 000,00	100,00%
5	Prowadzenie punktu obsługi dla bezrobotnych z terenu Powiatu (gminy Ożarówice, Kalety, Miasteczko Śląskie, Świerklaniec)	16 106,00	16 106,00	100,00%
	Razem:	1 771 106,00	1 467 113,34	82,84%

Dochody na zadania wykazane w wierszach 2-5 zostały wykonane zgodnie z planem a nieznacznie niższe niż stu procentowe wykonanie w wierszu 3 wynika z niższych kosztów realizacji przedsięwzięcia. Jeżeli chodzi o remonty dofinansowane przez Gminę Tarnowskie Góry nie wpłynęły środki na remonty ulicy Repeckiej i

Górnicej. Brak realizacji tych zadań wynikał po części z problemów z zabezpieczeniem wkładu własnego a po części z obiektywnych uwarunkowań związanych z modernizacją sieci wodociągowej i budową ciepłociągu na ulicy Repeckiej.

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

Plan:	1 215 340,00 zł
Wykonanie:	1 092 383,88 zł
% wykonania planu:	89,88%

Realizacja dochodów została przedstawiona w tabeli nr 11.

Tabela nr 11: Realizacja dotacji otrzymanych z tytułu pomocy finansowej udzielonej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych w 2018 roku

Lp.	Tytuł dochodu	Plan w zł	Wykonanie w zł	Wykonanie w %
1	Modernizacja ulic Dworcowej, św. Marka, Łokietka, Imielów w Miasteczku Śląskim, budowa chodnika w ciągu ulicy Dworcowej w Miasteczku Śląskim (Gmina Miasteczko Śląskie)	595 000,00	480 593,88	80,77%
2	Wykonanie projektów budowlanych przebudowy ulicy Powstańców Śląskich, przebudowy skrzyżowania ulic Janasa-Starotarnowicka-Sielanka w Tarnowskich Górach (Miasto Tarnowskie Góry)	250 000,00	250 000,00	100,00%
3	Rozbudowa drogi powiatowej 3200S na odcinku od DK78 do ulicy Mickiewicza w m. Ossy, rozbudowa DP 3210S i DP3207S ulicy Głównej w Zendku (Gmina Ożarówice)	290 340,00	281 790,00	97,06%
4	Zakup sprzętu medycznego dla Wielospecjalistycznego Szpitala Powiatowego S.A. w Tarnowskich Górach, który będzie przeznaczony na zaspokojenie potrzeb zdrowotnych pacjentów (Miasto Tarnowskie Góry)	80 000,00	80 000,00	100,00%
	Razem:	1 215 340,00	1 092 383,88	89,88%

Wszystkie zadania majątkowe dofinansowane dotacjami udzielonymi z budżetów innych jednostek samorządowych zostały zrealizowane w całości a niższe wykonanie dochodów wynika z niższych kosztów poniesionych na ich realizację.

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:	2 158 962,00 zł
Wykonanie:	1 419 937,92 zł
% wykonania planu:	65,77%

Ze względu na liczbę zadań bieżących dofinansowanych środkami unijnymi plan oraz wykonanie dochodów dla każdego z zadań przedstawia poniższa tabela nr 12.

Tabela nr 12: 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 2018 roku

Lp.	Tytuł dochodu/ nazwa zadania	Plan w zł	Wykonanie w zł	Wykonanie w %
1	Program "Powiatowa Akademia Sukcesu Ucznia Szkoły Zawodowej"	475 000,00	107 951,92	22,73%
2	Program "Szkoła w działaniu"	160 277,00	182 426,00	113,82%
3	Program "Wsparcie nauczania przedmiotów ogólnokształcących w tarnogórskim Ekonomiku"	74 576,00	90 618,00	121,51%
4	Program "Mierzymy wysoko"	72 321,00	95 357,00	131,85%
5	Program "Moje powodzenia edukacyjne kluczem do sukcesu zawodowego"	176 753,00	222 785,00	126,04%
6	Program "Matura paszportem w przyszłość"	64 557,00	77 500,00	120,05%
7	Program "Kursy ICT i języków obcych dla mieszkańców Powiatu Tarnogórskiego"	41 400,00	0,00	0,00%
8	Program "Teraz MY"	539 389,00	506 096,00	93,83%
9	Program "Powiatowe Centrum Usług Społecznych"	554 689,00	137 204,00	24,74%
	Razem:	2 158 962,00	1 419 937,92	65,77%

Realizacja dochodów dofinansowanych wszelkiego rodzaju środkami zagranicznymi, w wielu przypadkach i z różnych przyczyn, odbiega od założonych planów. Podobnie było również w roku ubiegłym, tak więc:

1. niższa realizacja dochodów dla projektu „Powiatowa Akademia Sukcesu Ucznia Szkoły Zawodowej” wynika z poślizgu w realizacji projektu, który rozpoczął się dopiero we wrześniu (rekrutacja uczniów). Następnie ze względu na procedury zamówień publicznych nie dokonano zakupów wyposażenia pracowni. Ponadto w planie dochodów Powiatu znalazły się również środki przypisane partnerom projektu. Zgodnie z otrzymanymi wytycznymi oraz przyjętymi zasadami środki te winny być ewidencjonowane pozabudżetowo;
2. wyższa realizacja dochodów dla projektów w wierszach 2-6 wynika z zaliczkowego przekazania środków także na poczet wydatków przewidzianych do poniesienia w roku 2019;
3. projekt „Kursy ICT i języków obcych dla mieszkańców Powiatu Tarnogórskiego” znajduje się dopiero w fazie przygotowawczej, stąd brak wykonania dochodów;
4. dla projektu „Powiatowe Centrum Usług Społecznych” nie zapotrzebowano w pełni planowanych środków ze względu na problemy związane z rozstrzygnięciami zamówień publicznych na świadczenia a także w wyniku zmian organizacyjnych w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie. Dodatkowe oszczędności wygenerowane zostały w związku z zatrudnieniem psychologa tylko na ¼ etatu.

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:	8 985 726,00 zł
Wykonanie:	5 039 162,30 zł
% wykonania planu:	56,08%

Szczegółowe zestawienie zrealizowanych dochodów w podziale na poszczególne zadania przedstawia poniższa tabela nr 13.

Tabela nr 13: Realizacja dotacji inwestycyjnych otrzymanych w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy o finansach publicznych w 2018 roku

Lp.	Tytuł dochodu/ nazwa zadania	Plan w zł	Wykonanie w zł	Wykonanie w %
1	Adaptacja budynku przy ul. Sienkiewicza 16 w Tarnowskich Górach na potrzeby utworzenia Centrum Usług Społecznych	698 281,00	476 126,91	68,19%
2	Termomodernizacja budynku I Liceum Ogólnokształcącego im. S. Sempołowskiej w Tarnowskich Górach	856 564,00	652 610,60	76,19%

3	Termomodernizacja budynku II Liceum Ogólnokształcącego im. St. Staszica w Tarnowskich Górach	2 275 072,00	1 769 074,17	77,76%
4	Remont i wyposażenie warsztatów w Zespole Szkół Technicznych i Ogólnokształcących w Tarnowskich Górach	3 935 934,00	1 327 369,76	33,72%
5	Termomodernizacja budynków Zespołu Szkół Techniczno-Usługowych w Tarnowskich Górach	1 180 874,00	780 459,58	66,09%
6	Termomodernizacja budynku szkoły Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Tarnowskich Górach	23 000,00	22 887,81	99,51%
7	Program "Teraz MY" - częściowe sfinansowanie zakupu systemu obiegu dokumentów	3 904,00	3 591,03	91,98%
8	Program "Powiatowe Centrum Usług Społecznych" - częściowe sfinansowanie zakupu systemu obiegu dokumentów	12 097,00	7 042,44	58,22%
	Razem:	8 985 726,00	5 039 162,30	56,08%

Chociaż większość zadań w ramach Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych dobiegła końca w roku 2018, niższe od planowanego, wykonanie dochodów może niepokoić. Przyczyna leży tu jednak po stronie instytucji wdrażającej czyli Urzędu Marszałkowskiego, a dokładniej sposobu i terminowości rozliczania i przekazywania środków dotacyjnych. Pomimo złożenia przez Powiat wszystkich wymaganych dokumentów trwają jeszcze procedury rozliczeniowo-weryfikacyjne a ostatnie transze środków winny zostać przekazane na rachunek budżetu w 2019 roku. Jeżeli chodzi o dofinansowanie remontu i wyposażenia warsztatów w Zespole Szkół Technicznych i Ogólnokształcących (wiersz 4) niższe wykonanie dochodów wiąże się z postępowaniem prac budowlanych. Nieprzestrzeganie przez wykonawcę kolejnych terminów zakończenia poszczególnych etapów, a w związku z tym brak wystawionych faktur, nie daje podstaw do wnioskowania o środki dotacyjne. Niższe wykonanie jeżeli chodzi o zakup przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie systemu obiegu dokumentów w ramach programów wskazanych w wierszach 7-8 wynika z kosztów zakupu i wdrożenia systemu a niewykorzystane środki przekwalifikowane zostaną na sfinansowanie zadań bieżących w ramach powyższych projektów.

3. Subwencja ogólna

Plan:

61 626 720,00 zł

Wykonanie:	61 626 720,00 zł
% wykonania planu:	100,00%

Na wysokość wykonania subwencji składały się:

1. część oświatowa subwencji ogólnej na kwotę 60 563 079,00 zł;
2. część równoważąca subwencji ogólnej na kwotę 1 063 641,00 zł.

Wykazane powyżej kwoty były zgodne ze wskaźnikami otrzymanymi z Ministerstwa Finansów.

4. Dochody pozyskane z innych źródeł

Plan:	2 195 418,00 zł
Wykonanie:	3 266 983,91 zł
% wykonania planu:	148,81%
w tym:	

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

Plan:	511 800,00 zł
Wykonanie:	511 800,00 zł
% wykonania planu:	100,00%

Dotacja pochodzi z Funduszu Pracy i jest przeznaczona na pokrycie kosztów wynagrodzeń wraz z pochodnymi pracowników Powiatowego Urzędu Pracy. Plan określony przez Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej na początku roku 2018 w kwocie 429 000,00 zł został w ciągu roku zwiększony o kwotę 82 800,00 zł na wypłatę nagród specjalnych w związku z wynikami osiąganymi przez Powiatowy Urząd Pracy w walce z bezrobociem na terenie Powiatu Tarnogórskiego.

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

Plan:	149 596,00 zł
Wykonanie:	130 348,00 zł
% wykonania planu:	87,13%

Zestawienie podstawowych zadań dofinansowanych środkami otrzymanymi od pozostałych jednostek obrazuje poniższa tabela.

Tabela nr 14: Dochody na realizację zadań dofinansowanych środkami otrzymanymi od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących pozyskane w 2018 roku

Lp.	Tytuł dochodu	Plan w zł	Wykonanie w zł	Wykonanie w %
1	Dofinansowanie samochodów przeznaczonych do złomowania (NFOŚiGW)	10 000,00	10 000,00	100,00%
2	Dofinansowanie rewitalizacji parku na terenie Zespołu Szkół Artystyczno-Projektowych (WFOŚiGW)	50 976,00	50 976,00	100,00%
3	Program ekologiczny "Zielona pracownia 2018" realizowany w Centrum Edukacji Ekonomiczno-Handlowej (WFOŚiGW)	36 500,00	36 500,00	100,00%
4	Ostateczne rozliczenie dofinansowania programu "Zielona pracownia 2017" (WFOŚiGW)	6 000,00	6 000,00	100,00%
5	Dofinansowanie uczestnictwa uczniów na "Zielonej szkole" (WFOŚiGW)	10 000,00	5 200,00	52,00%
6	Stypendia Prezesa Rady Ministrów dla uczniów	36 120,00	21 672,00	60,00%
	Razem:	149 596,00	130 348,00	87,13%

Jeżeli chodzi o środki pozyskane od pozostałych jednostek sektora finansów publicznych dominują tu niewielkie wartościowo pozycje, często powtarzające się z roku na rok. Wśród nich wyróżnić należy: stypendia Prezesa Rady Ministrów dla uzdolnionej młodzieży, dotacje z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach z przeznaczeniem na wyjazdy dzieci na „Zieloną Szkołę” oraz na realizację zadań w ramach programu „Zielona pracownia”, dofinansowanie z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w zakresie złomowania pojazdów wycofanych z eksploatacji. Dodatkowo udało się pozyskać środki na rewitalizację parku w otoczeniu Zespołu Szkół Artystyczno-Projektowych sfinansowaną częściowo przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach.

Niepełne wykonanie dochodów związane z dofinansowaniem pobytu na zielonej szkole wynika z niższych kosztów realizacji zadania, natomiast związane ze stypendiami Prezesa Rady Ministrów dla uczniów wynika ze zmiany zasad przekazania środków w drugim półroczu. Przekazywane środki trafiały bowiem bezpośrednio na rachunki uczniów z pominięciem budżetu Powiatu.

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

Plan:	154 209,00 zł
Wykonanie:	917 921,68 zł
% wykonania planu:	595,25%

Grupa dochodów obejmująca środki otrzymane z programu Erasmus+ w realiach Powiatu Tarnogórskiego, ale także innych jednostek samorządu, stanowi duży problem planistyczny. Brak jest bowiem korelacji pomiędzy otrzymywanymi dochodami a dokonywanymi wydatkami. Przed rozpoczęciem realizacji programu wpływają bowiem zaliczki obejmujące nawet 80% całego zadania. Pozostałe 20% wpływa zazwyczaj kilka miesięcy po zakończeniu i rozliczeniu programu, często już w następnym roku budżetowym. Taka dystrybucja środków powoduje, iż w roku wpływu zaliczki może nastąpić albo:

1. znaczne niewykonanie planu wydatków gdy plan dochodów i wydatków zwiększony zostanie o całą wartość otrzymanej zaliczki;
2. znaczne ponadplanowe wykonanie dochodów gdy plan dochodów i wydatków zwiększony zostanie tylko o planowane do wydatkowania środki.

Ścieżkę określoną w punkcie 2 przyjęto w Powiecie Tarnogórskim. Jej rezultaty widać szczególnie w wierszach nr 1 i 2 poniższej tabeli nr 15. Zasadnicze harmonogramowo pozycje wydatków rozpoczną się od roku 2019. Osiągnięte dochody wykazane w wierszu nr 4 stanowią ostateczne rozliczenie zakończonego zadania, zaś środki określone w wierszu nr 5 winny wpłynąć na rachunek budżetu dopiero w 2019 roku.

Tabela nr 15: Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących pozyskane z innych źródeł w 2018 roku

Lp.	Tytuł dochodu/ nazwa zadania	Plan w zł	Wykonanie w zł	Wykonanie w %
1	Program "Innowacyjny staż krokiem w lepszą przyszłość"	0,00	510 391,99	0,00%
2	Program "Ponadnarodowa mobilność uczniów i absolwentów oraz kadry kształcenia zawodowego"	4 894,00	363 784,09	7 433,27%
3	Program "Warsztaty dla bardziej efektywnego wykorzystania usług e-administracji"	45 285,00	17 156,20	37,88%
4	Program "Mobilność kadry edukacji szkolnej"	0,00	26 589,40	0,00%

5	Program "Zagraniczne praktyki szansą na lepsze jutro"	104 030,00	0,00	0,00%
	Razem:	154 209,00	917 921,68	595,25%

4.4. Środki na uzupełnienie dochodów powiatów

Plan:	0,00 zł
Wykonanie:	352 969,00 zł
% wykonania planu:	0,00%

Środki otrzymano w końcówce roku z Ministerstwa Finansów jako uzupełnienie subwencji ogólnej. Ze względu na stosunkowo późną informację o ich wysokości nie było możliwości skorygowania planu dochodów.

4.5. Środki na inwestycje na drogach publicznych powiatowych

Plan:	1 089 000,00 zł
Wykonanie:	1 089 000,00 zł
% wykonania planu:	100,00%

Środki z rezerwy subwencji ogólnej miały być przeznaczone na finansowanie zadania inwestycyjnego przebudowy mostu w ciągu drogi 2352S w miejscowości Kalety w ciągu ulicy Drozdka. Zadanie to jednak nie zostało zrealizowane ze względu na wysokość złożonych ofert znacząco przekraczających wartości zabezpieczone w budżecie a także brak lub niewystarczające wsparcie ze strony Gminy Kalety czy też Lasów Państwowych. Środki z rezerwy subwencji są co do zasady bezzwrotne jednak aby w przyszłości nie narazić się na sankcje w postaci braku możliwości aplikowania o dalszą pomoc winny być przeznaczone na wskazane cele. Obecnie trwają analizy dotyczące szans ich wydatkowania w roku 2019 celem modernizacji obiektów mostowych na terenie Powiatu Tarnogórskiego.

4.6. Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych

Plan:	290 813,00 zł
Wykonanie:	264 945,23 zł
% wykonania planu:	91,11%

Środki otrzymano z Nadleśnictwa Świerklaniec celem dofinansowania realizacji następujących inwestycji:

1. „Modernizacja nawierzchni bitumicznej drogi powiatowej nr 2352S Mikołeska- Lubocz” w wysokości 89 945,23 zł;
2. „Modernizacja nawierzchni bitumicznej drogi powiatowej nr 3257S ul. Imielów w Miasteczku Śląskim” w wysokości 175 000,00 zł.

Niższe wykonanie planu dochodów dotyczy zadania wykazanego w pkt 1 a związane jest z niższymi kosztami poniesionymi celem realizacji tego zadania.

Na łączne, procentowe wykonanie planu dochodów (97,83% planu po zmianach) składała się realizacja dochodów bieżących (100,32% planu po zmianach) oraz majątkowych (73,06% planu po zmianach). Jeżeli chodzi o dochody bieżące to podobne procentowe wskaźniki wykonania Powiat notował również w latach ubiegłych. Tytuły majątkowe a więc dotacje oraz sprzedaż mienia są bardziej nieprzewidywalne. O ile sprzedaż została wykonana w sposób niemalże książkowy to realizacja dotacji z przyczyn opisanych powyżej odbiegała od umownej normy rocznej. Kwoty otrzymywanych dotacji miały związek z kosztami robót budowlanych (niższe koszty realizacji zadań przekładały się na zmniejszenie otrzymywanych kwot dotacji), postępami prac a także sposobem i terminowością rozliczania oraz przekazywania środków przez instytucje wdrażające w przypadku programów unijnych. Należy jednak podkreślić, iż niższe wykonania niektórych tytułów dochodów nie wpłynęły na sposób prowadzenia gospodarki finansowej. W toku realizacji budżetu starano się korygować plany w sytuacji uzyskania informacji o dodatkowych, nowych tytułach dochodów lub ewentualnym braku realizacji wcześniej zaplanowanych pozycji.

Dochody celowo-parametryczne (dotacje i subwencja) wpływały, poza nielicznymi wyjątkami, terminowo i zgodnie z harmonogramem oraz zgłaszanym zapotrzebowaniem. Pomimo tego w pewnych obszarach wysokość otrzymywanej dotacji nie zabezpiecza w pełni kosztów realizowanych zadań. Chodzi głównie o pokrycie kosztów osobowych w geodezji, gospodarce nieruchomościami czy też orzekaniu o niepełnosprawności. Dodatkowo, jednak już w znacznie mniejszej skali, braki odczuwane są jeżeli chodzi o zabezpieczenie kosztów rzeczowych w straży pożarnej, nadzorze budowlanym czy też wspomnianym orzekaniu o niepełnosprawności. Pewnym ograniczeniem jest również przekazywanie przez Wojewodę dotacji nie tyle na określone zadania, co na wymienione enumeratywnie tytuły wydatków bez możliwości przenoszenia planu pomiędzy wymienionymi tytułami. W jednym przypadku rzeczywisty transfer środków na rachunek Powiatu dokonany 31 grudnia uniemożliwił realizację zaplanowanych wydatków oraz spowodował konieczność zwrotu otrzymanej dotacji.

Udziały w podatkach od osób fizycznych i prawnych, stanowiące podstawowy filar dochodów własnych, zostały zrealizowane ponadplanowo i to pomimo znaczącego zwiększenia planu z tego tytułu w ostatnich miesiącach roku. Korzystniej procentowo kształtuje się realizacja udziału w podatku dochodowym od osób

prawnych (111,43% planu). Jednak ze względu na swój udział w całym planie dochodów nie jest to pozycja znacząca (zaledwie 0,79%). Zgoła inaczej przedstawia się sytuacja w przypadku udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, którego realizacja wynosi 101,64% planu, jednak udział w łącznym planie dochodów to aż 25,24%. Wykonanie dochodów z udziału w podatkach w ostatnich latach w dużej mierze wpływa na wzrostową tendencję udziału dochodów własnych w dochodach ogółem. Pozytywnie oddziałują na to ponadto coraz wyższe dochody z opłat administracyjnych, usług, najmów, dzierżaw, odsetek bankowych itp. W roku 2018 wskaźnik udziału dochodów własnych w dochodach ogółem wynosił 38,73%, w roku 2017 – 37,68%, w roku 2016 – 37,09%, zaś w roku 2015 – 36,16%. Daje to większe poczucie samorządności oraz znacznie szersze możliwości kreowania polityki prorozwojowej. Można mieć jednak pewne wątpliwości czy ta tendencja zostanie utrzymana w następnych latach. Z jednej strony niski poziom bezrobocia a także relatywnie wysoki wzrost gospodarczy sugerują kontynuację tendencji. Z drugiej zapowiadane zmiany ustawowe w podatkach na pewno odbiją się negatywnie na wysokości otrzymywanych przez samorzady dochodów.

Ważnym z ekonomicznego i społecznego punktu widzenia jest kontynuacja działań nakierowanych na aktywne pozyskiwanie środków – zarówno z zewnętrznych programów rządowych czy też unijnych, jak również dzięki porozumieniom z gminami celem wspólnej realizacji przedsięwzięć. Środki pozyskano na sfinansowanie zadań bieżących oraz majątkowych. Warto w tym kontekście przytoczyć chociażby remonty i inwestycje na drogach powiatowych, zakup aparatury i sprzętu medycznego dla WSP S.A. czy prowadzenie punktu obsługi dla bezrobotnych. Współpracę należy zatem w dalszym ciągu rozwijać. Cieszyć winien również aktywny udział jednostek organizacyjnych w pozyskiwaniu dochodów. Wymienić należy tu udział w programach „Zielona pracownia”, „Zielona szkoła”, wykorzystanie środków na zakup nowości wydawniczych w ramach „Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa”, dotacje na doksztalanie pracowników z Krajowego Funduszu Szkoleniowego, środki na rewitalizację parku przy Zespole Szkół Artystyczno-Projektowych, środki z PFRON na wymianę windy i drzwi ewakuacyjnych w DPS „Przyjaźń”, czy też środki z Funduszu Wsparcia Straży Pożarnej na remonty mienia oraz zakup sprzętu.

Stabilizacja wysokości subwencji oświatowej w latach 2015-2018 na poziomie 59,8-60,6 mln. zł, przy z roku na rok wzrastających kosztach prowadzenia oświaty, nie jest informacją dobrą. Nie należało się jednak spodziewać przełomu, szczególnie w kontekście zmniejszającej się liczby uczniów uczęszczających do powiatowych jednostek oświatowych. Wysokość subwencji pozostaje zatem nadal znacznie niższa niż zapotrzebowania zgłaszane przez jednostki oświatowe na bieżące funkcjonowanie tj. wynagrodzenia i zakupy podstawowych materiałów i usług. Trzeba więc permanentnie szukać rozwiązań poprzez racjonalizację kosztów funkcjonowania, odpowiednie zarządzanie siecią szkół czy też baczniejszy nadzór nad rozliczaniem dotacji przekazanych dla placówek niepublicznych. W roku 2018 Powiat dokonał zwrotu nienależnie otrzymanej w latach 2011-2013 części oświatowej subwencji ogólnej w łącznej wysokości 4 202 748,25 zł. Jeszcze do listopada wydawać się mogło, iż kwota zwrotu będzie niższa, ze względu na korzystny dla Powiatu

wyrok Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego z marca 2018 roku. Jednak wydany 16 listopada ubiegłego roku wyrok Naczelnego Sądu Administracyjnego nie pozostawiał złudzeń i wątpliwości co do konieczności spłaty całego zobowiązania. Dodatkowo potencjalna, acz bardzo realna, do spłaty wartość zobowiązań w związku kontrolą Urzędu Kontroli Skarbowej za lata 2014-2015 wynosi 2 042 tys. zł. Ewentualne, kolejne zwroty nie pozostaną bez wpływu na realizację wydatków w następnych latach oraz pogorszą bieżącą płynność finansową.

Łączne, uzyskane w roku 2018 dochody znacznie przewyższają wykonania lat ubiegłych. Wzrosty zanotowano w dochodach własnych oraz dotacjach. Nieznacznie wyższe dochody uzyskano z subwencji ogólnej a na podobnym poziomie kształtowały się dochody uzyskane z innych źródeł.

B. Wydatki Powiatu Tarnogórskiego

W 2018 roku łączne wydatki Powiatu Tarnogórskiego wyniosły 163 308 874,54 zł, co stanowi 92,92% wydatków zaplanowanych na ten rok. Wydatki bieżące stanowiły 145 415 971,65 zł (96,92% planu po zmianach) a wydatki majątkowe wyniosły 17 892 902,89 zł (69,56% planu po zmianach).

Dane o zrealizowanych w 2018 roku wydatkach, syntetycznie w podziale na bieżące i majątkowe oraz w szczególności zgodnej z uchwałą budżetową przedstawiają tabele nr 16 i 17.

Tabela nr 16: Wykonanie wydatków Powiatu Tarnogórskiego z wyszczególnieniem wydatków bieżących i majątkowych w 2018 roku

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	Wykonanie planu w %	% udział w wydatkach wykonanych
WYDATKI	175 759 854,58	163 308 874,54	92,92%	100,00%
Wydatki bieżące	150 036 427,58	145 415 971,65	96,92%	89,04%
Wydatki majątkowe	25 723 427,00	17 892 902,89	69,56%	10,96%

Tabela nr 17: Wykonanie wydatków w działach, rozdziałach i paragrafach w 2018 roku

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan ogółem	Wykonanie	Wykonanie planu w %	% udziału w wydatkach
010			Rolnictwo i łowiectwo	33 225,00	28 074,33	84,50%	0,02%
	01095		Pozostała działalność	33 225,00	28 074,33	84,50%	0,02%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	9 307,00	9 307,00	100,00%	0,01%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 965,00	1 965,00	100,00%	0,00%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	289,00	289,00	100,00%	0,00%
		4430	Różne opłaty i składki	14 664,00	11 933,33	81,38%	0,01%
		4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	7 000,00	4 580,00	65,43%	0,00%
020			Leśnictwo	22 843,00	21 107,55	92,40%	0,01%
	02002		Nadzór nad gospodarką leśną	20 050,00	18 436,55	91,95%	0,01%
		4300	Zakup usług pozostałych	20 050,00	18 436,55	91,95%	0,01%
	02095		Pozostała działalność	2 793,00	2 671,00	95,63%	0,00%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 087,00	2 087,00	100,00%	0,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	441,00	441,00	100,00%	0,00%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	65,00	65,00	100,00%	0,00%
		4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	200,00	78,00	39,00%	0,00%

100		Górnictwo i kopalnictwo	10 952,00	10 952,00	100,00%	0,01%
	10095	<i>Pozostała działalność</i>	10 952,00	10 952,00	100,00%	0,01%
		4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników	8 816,00	8 816,00	100,00%	0,01%
		4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	1 862,00	1 862,00	100,00%	0,00%
		4120 Składki na Fundusz Pracy	274,00	274,00	100,00%	0,00%
600		Transport i łączność	15 354 030,00	13 493 082,64	87,88%	8,26%
	60014	<i>Drogi publiczne powiatowe</i>	15 337 832,00	13 476 884,64	87,87%	8,25%
		3020 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	31 000,00	24 493,04	79,01%	0,01%
		4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 350 000,00	1 186 742,41	87,91%	0,73%
		4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	106 400,00	70 357,85	66,13%	0,04%
		4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	247 600,00	214 546,46	86,65%	0,13%
		4120 Składki na Fundusz Pracy	33 500,00	27 169,54	81,10%	0,02%
		4140 Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	36 000,00	33 283,00	92,45%	0,02%
		4170 Wynagrodzenia bezosobowe	11 500,00	9 750,00	84,78%	0,01%
		4210 Zakup materiałów i wyposażenia	359 500,00	348 859,84	97,04%	0,21%
		4260 Zakup energii	110 000,00	106 598,21	96,91%	0,07%
		4270 Zakup usług remontowych	3 725 187,00	3 678 643,12	98,75%	2,25%
		4280 Zakup usług zdrowotnych	3 000,00	2 186,90	72,90%	0,00%
		4300 Zakup usług pozostałych	2 961 174,00	2 681 427,05	90,55%	1,64%
		4360 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	9 000,00	8 725,03	96,94%	0,01%
		4390 Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	25 000,00	24 723,00	98,89%	0,02%
		4410 Podróże służbowe krajowe	1 000,00	124,60	12,46%	0,00%
		4430 Różne opłaty i składki	71 300,00	56 372,69	79,06%	0,03%
		4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	36 000,00	34 494,80	95,82%	0,02%
		4480 Podatek od nieruchomości	34 152,00	34 152,00	100,00%	0,02%
		4500 Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	2 000,00	1 436,00	71,80%	0,00%
		4520 Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	3 500,00	2 091,38	59,75%	0,00%
		4610 Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	500,00	298,30	59,66%	0,00%
		4700 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	5 500,00	5 110,22	92,91%	0,00%
		6050 Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	6 175 019,00	4 925 299,20	79,76%	3,02%
	60095	<i>Pozostała działalność</i>	16 198,00	16 198,00	100,00%	0,01%
		4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników	13 039,00	13 039,00	100,00%	0,01%
		4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	2 754,00	2 754,00	100,00%	0,00%

		4120	Składki na Fundusz Pracy	405,00	405,00	100,00%	0,00%
700			Gospodarka mieszkaniowa	3 792 022,00	3 403 814,11	89,76%	2,08%
	70005		<i>Gospodarka gruntami i nieruchomościami</i>	<i>3 792 022,00</i>	<i>3 403 814,11</i>	<i>89,76%</i>	<i>2,08%</i>
		2930	Wpłaty jednostek samorządu terytorialnego do budżetu państwa	5 000,00	390,05	7,80%	0,00%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 860,00	1 078,42	57,98%	0,00%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	811 543,00	811 328,83	99,97%	0,50%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	48 756,00	48 755,76	100,00%	0,03%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	145 061,00	144 872,32	99,87%	0,09%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	18 475,00	17 635,83	95,46%	0,01%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	26 363,54	24 866,60	94,32%	0,02%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	60 336,18	57 900,86	95,96%	0,04%
		4260	Zakup energii	292 008,06	217 902,01	74,62%	0,13%
		4270	Zakup usług remontowych	275 193,00	250 676,91	91,09%	0,15%
		4300	Zakup usług pozostałych	1 336 470,09	1 163 881,97	87,09%	0,71%
		4380	Zakup usług obejmujących tłumaczenia	120,00	120,00	100,00%	0,00%
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	246,00	246,00	100,00%	0,00%
		4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	30 269,00	30 036,10	99,23%	0,02%
		4430	Różne opłaty i składki	178 261,40	144 724,88	81,19%	0,09%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	23 714,00	23 713,20	100,00%	0,01%
		4480	Podatek od nieruchomości	238 980,00	219 630,00	91,90%	0,13%
		4510	Opłaty na rzecz budżetu państwa	244,73	162,48	66,39%	0,00%
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	20 827,00	18 758,22	90,07%	0,01%
		4590	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	85 324,00	52 164,00	61,14%	0,03%
		4600	Kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	10 300,00	0,00	0,00%	0,00%
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	33 516,00	25 816,00	77,03%	0,02%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	149 154,00	149 153,67	100,00%	0,09%
710			Działalność usługowa	2 877 964,00	2 718 878,61	94,47%	1,66%
	71012		<i>Zadania z zakresu geodezji i kartografii</i>	<i>2 260 071,00</i>	<i>2 102 781,92</i>	<i>93,04%</i>	<i>1,29%</i>
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	720,00	531,18	73,78%	0,00%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 314 759,00	1 314 727,83	100,00%	0,81%

4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	104 100,00	104 016,66	99,92%	0,06%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	235 970,00	235 879,45	99,96%	0,14%
4120	Składki na Fundusz Pracy	36 556,00	29 296,13	80,14%	0,02%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	75 000,00	62 480,45	83,31%	0,04%
4260	Zakup energii	85 000,00	48 851,06	57,47%	0,03%
4270	Zakup usług remontowych	10 000,00	1 795,60	17,96%	0,00%
4300	Zakup usług pozostałych	340 000,00	255 203,89	75,06%	0,16%
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	7 000,00	6 924,65	98,92%	0,00%
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	35 966,00	35 965,02	100,00%	0,02%
4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	5 000,00	0,00	0,00%	0,00%
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	5 000,00	4 650,00	93,00%	0,00%
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	5 000,00	2 460,00	49,20%	0,00%
71015	<i>Nadzór budowlany</i>	<i>522 930,00</i>	<i>521 133,69</i>	<i>99,66%</i>	<i>0,32%</i>
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	980,00	979,90	99,99%	0,00%
3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 800,00	1 800,00	100,00%	0,00%
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	143 804,02	143 804,02	100,00%	0,09%
4020	Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	206 812,08	206 812,08	100,00%	0,13%
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	21 826,50	21 826,50	100,00%	0,01%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	60 583,22	60 537,98	99,93%	0,04%
4120	Składki na Fundusz Pracy	7 811,38	7 803,77	99,90%	0,00%
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	4 556,04	4 298,74	94,35%	0,00%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10 026,24	10 002,25	99,76%	0,01%
4260	Zakup energii	13 140,00	11 731,79	89,28%	0,01%
4280	Zakup usług zdrowotnych	902,00	887,00	98,34%	0,00%
4300	Zakup usług pozostałych	23 985,84	23 946,98	99,84%	0,01%
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 437,32	2 437,32	100,00%	0,00%
4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	12 400,00	12 400,00	100,00%	0,01%
4430	Różne opłaty i składki	964,00	964,00	100,00%	0,00%
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	9 481,36	9 481,36	100,00%	0,01%
4550	Szkolenia członków korpusu służby cywilnej	710,00	710,00	100,00%	0,00%

	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	710,00	710,00	100,00%	0,00%
71095		Pozostała działalność	94 963,00	94 963,00	100,00%	0,06%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	76 445,00	76 445,00	100,00%	0,05%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	16 144,00	16 144,00	100,00%	0,01%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	2 374,00	2 374,00	100,00%	0,00%
750		Administracja publiczna	17 634 492,00	16 543 099,75	93,81%	10,13%
75011		Urzędy wojewódzkie	5 465,00	5 463,36	99,97%	0,00%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 932,00	2 931,83	99,99%	0,00%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 862,00	1 861,18	99,96%	0,00%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	31,00	31,00	100,00%	0,00%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	640,00	639,35	99,90%	0,00%
75019		Rady powiatów	382 500,00	368 410,82	96,32%	0,23%
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	360 000,00	351 509,73	97,64%	0,22%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 500,00	1 100,00	73,33%	0,00%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	9 000,00	6 261,09	69,57%	0,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	12 000,00	9 540,00	79,50%	0,01%
75020		Starostwa powiatowe	16 009 081,00	14 983 220,78	93,59%	9,17%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	317 620,00	269 038,67	84,70%	0,16%
	3040	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń	10 000,00	10 000,00	100,00%	0,01%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	7 791 975,00	7 757 442,67	99,56%	4,75%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	595 039,00	595 028,30	100,00%	0,36%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 431 006,00	1 409 812,82	98,52%	0,86%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	183 844,00	166 030,70	90,31%	0,10%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	65 300,00	55 489,88	84,98%	0,03%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	523 154,00	490 182,24	93,70%	0,30%
	4260	Zakup energii	285 500,00	269 915,17	94,54%	0,17%
	4270	Zakup usług remontowych	81 400,00	41 824,29	51,38%	0,03%
	4280	Zakup usług zdrowotnych	9 000,00	8 732,00	97,02%	0,01%
	4300	Zakup usług pozostałych	2 245 229,00	2 030 103,95	90,42%	1,24%
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	107 000,00	93 484,15	87,37%	0,06%
	4380	Zakup usług obejmujących tłumaczenia	1 200,00	774,90	64,58%	0,00%
	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	25 000,00	0,00	0,00%	0,00%
	4410	Podróże służbowe krajowe	10 000,00	8 122,98	81,23%	0,00%
	4420	Podróże służbowe zagraniczne	5 000,00	529,06	10,58%	0,00%
	4430	Różne opłaty i składki	5 700,00	4 941,84	86,70%	0,00%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	218 755,00	206 897,67	94,58%	0,13%

	4510	Opłaty na rzecz budżetu państwa	7 000,00	2 135,18	30,50%	0,00%
	4530	Podatek od towarów i usług (VAT).	50 000,00	42 836,58	85,67%	0,03%
	4580	Pozostałe odsetki	4 110,00	398,37	9,69%	0,00%
	4590	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	6 500,00	425,00	6,54%	0,00%
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	148 290,00	74 587,88	50,30%	0,05%
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	32 000,00	23 807,53	74,40%	0,01%
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	538 793,00	526 437,60	97,71%	0,32%
	6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	795 179,00	433 265,04	54,49%	0,27%
	6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	230 291,00	185 685,01	80,63%	0,11%
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	285 196,00	275 291,30	96,53%	0,17%
75045		<i>Kwalifikacja wojskowa</i>	<i>38 200,00</i>	<i>35 331,61</i>	<i>92,49%</i>	<i>0,02%</i>
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	12 600,00	12 600,00	100,00%	0,01%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 700,00	1 997,60	73,99%	0,00%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	400,00	0,00	0,00%	0,00%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	14 650,00	14 602,50	99,68%	0,01%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 650,00	3 372,51	72,53%	0,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	2 500,00	2 500,00	100,00%	0,00%
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	700,00	259,00	37,00%	0,00%
75075		<i>Promocja jednostek samorządu terytorialnego</i>	<i>119 580,00</i>	<i>84 383,78</i>	<i>70,57%</i>	<i>0,05%</i>
	3040	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń	5 000,00	0,00	0,00%	0,00%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	71 580,00	64 084,68	89,53%	0,04%
	4300	Zakup usług pozostałych	42 000,00	20 299,10	48,33%	0,01%
	4430	Różne opłaty i składki	1 000,00	0,00	0,00%	0,00%
75085		<i>Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego</i>	<i>1 037 066,00</i>	<i>1 037 061,53</i>	<i>100,00%</i>	<i>0,64%</i>
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	538,00	537,34	99,88%	0,00%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	709 199,00	709 199,00	100,00%	0,43%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	51 363,00	51 362,30	100,00%	0,03%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	125 000,00	125 000,00	100,00%	0,08%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	14 000,00	14 000,00	100,00%	0,01%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	8 975,00	8 975,00	100,00%	0,01%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	26 000,00	25 999,20	100,00%	0,02%
	4260	Zakup energii	17 169,00	17 168,21	100,00%	0,01%
	4270	Zakup usług remontowych	562,00	561,54	99,92%	0,00%

	4280	Zakup usług zdrowotnych	445,00	445,00	100,00%	0,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	59 125,00	59 124,88	100,00%	0,04%
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	6 316,00	6 316,00	100,00%	0,00%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	16 896,00	16 896,00	100,00%	0,01%
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 478,00	1 477,06	99,94%	0,00%
	75095	<i>Pozostała działalność</i>	42 600,00	29 227,87	68,61%	0,02%
	4300	Zakup usług pozostałych	300,00	0,00	0,00%	0,00%
	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	10 000,00	0,00	0,00%	0,00%
	4430	Różne opłaty i składki	30 300,00	29 227,87	96,46%	0,02%
	4510	Opłaty na rzecz budżetu państwa	2 000,00	0,00	0,00%	0,00%
751		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	81 264,00	80 272,29	98,78%	0,05%
	75109	<i>Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie</i>	81 264,00	80 272,29	98,78%	0,05%
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	5 650,00	5 650,00	100,00%	0,00%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 675,00	1 675,00	100,00%	0,00%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	3 567,00	2 902,74	81,38%	0,00%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	508,00	384,77	75,74%	0,00%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	19 100,00	18 900,00	98,95%	0,01%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	50 764,00	50 759,78	99,99%	0,03%
752		Obrona narodowa	130 290,00	129 981,85	99,76%	0,08%
	75212	<i>Pozostałe wydatki obronne</i>	600,00	291,85	48,64%	0,00%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	600,00	291,85	48,64%	0,00%
	75295	<i>Pozostała działalność</i>	129 690,00	129 690,00	100,00%	0,08%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	105 690,00	105 690,00	100,00%	0,06%
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	24 000,00	24 000,00	100,00%	0,01%
754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	11 270 013,00	11 235 250,24	99,69%	6,88%
	75404	<i>Komendy wojewódzkie Policji</i>	20 000,00	20 000,00	100,00%	0,01%
	2300	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy	20 000,00	20 000,00	100,00%	0,01%
	75411	<i>Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej</i>	11 140 513,00	11 130 711,04	99,91%	6,82%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	750,00	750,00	100,00%	0,00%
	3070	Wydatki osobowe niezaliczone do uposażeń wypłacane żołnierzom i funkcjonariuszom	404 670,00	404 669,43	100,00%	0,25%

4020	Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	127 950,00	127 949,97	100,00%	0,08%
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	10 096,00	10 095,82	100,00%	0,01%
4050	Uposażenia żołnierzy zawodowych oraz funkcjonariuszy	6 699 386,00	6 699 385,33	100,00%	4,10%
4060	Inne należności żołnierzy zawodowych oraz funkcjonariuszy zaliczane do wynagrodzeń	264 789,00	264 788,30	100,00%	0,16%
4070	Dodatkowe uposażenie roczne dla żołnierzy zawodowych oraz nagrody roczne dla funkcjonariuszy	525 144,00	525 143,88	100,00%	0,32%
4080	Uposażenia i świadczenia pieniężne wypłacane przez okres roku żołnierzom i funkcjonariuszom zwolnionym ze służby	7 813,00	7 812,20	99,99%	0,00%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	23 974,00	23 973,24	100,00%	0,01%
4120	Składki na Fundusz Pracy	2 273,00	2 272,30	99,97%	0,00%
4180	Równoważniki pieniężne i ekwiwalenty dla żołnierzy i funkcjonariuszy oraz pozostałe należności	1 185 240,00	1 185 239,31	100,00%	0,73%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	634 333,00	634 332,34	100,00%	0,39%
4220	Zakup środków żywności	4 997,00	4 996,57	99,99%	0,00%
4230	Zakup leków, wyrobów medycznych i produktów biobójczych	3 935,00	3 934,60	99,99%	0,00%
4260	Zakup energii	141 909,00	141 908,90	100,00%	0,09%
4270	Zakup usług remontowych	364 242,00	364 241,81	100,00%	0,22%
4280	Zakup usług zdrowotnych	23 064,00	23 063,99	100,00%	0,01%
4300	Zakup usług pozostałych	109 276,00	109 275,01	100,00%	0,07%
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	12 714,00	12 713,38	100,00%	0,01%
4410	Podróże służbowe krajowe	49 868,00	49 867,40	100,00%	0,03%
4430	Różne opłaty i składki	48 982,00	48 981,18	100,00%	0,03%
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	3 755,00	3 754,59	99,99%	0,00%
4480	Podatek od nieruchomości	22 999,00	22 999,00	100,00%	0,01%
4510	Opłaty na rzecz budżetu państwa	3 274,00	3 273,49	99,98%	0,00%
4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 980,00	1 980,00	100,00%	0,00%
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	321 100,00	311 309,00	96,95%	0,19%
6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	142 000,00	142 000,00	100,00%	0,09%
75414	<i>Obrona cywilna</i>	<i>6 900,00</i>	<i>6 900,00</i>	<i>100,00%</i>	<i>0,00%</i>

	2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	6 900,00	6 900,00	100,00%	0,00%
75415		Zadania ratownictwa górskiego i wodnego	6 000,00	6 000,00	100,00%	0,00%
	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	6 000,00	6 000,00	100,00%	0,00%
75421		Zarządzanie kryzysowe	16 000,00	9 439,20	59,00%	0,01%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00	0,00	0,00%	0,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	14 000,00	9 439,20	67,42%	0,01%
75478		Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	59 100,00	59 100,00	100,00%	0,04%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	59 100,00	59 100,00	100,00%	0,04%
75495		Pozostała działalność	21 500,00	3 100,00	14,42%	0,00%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	200,00	0,00	0,00%	0,00%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	12 800,00	1 100,00	8,59%	0,00%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00	2 000,00	100,00%	0,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	6 000,00	0,00	0,00%	0,00%
	4410	Podróże służbowe krajowe	500,00	0,00	0,00%	0,00%
755		Wymiar sprawiedliwości	384 324,00	373 336,31	97,14%	0,23%
75515		Nieodpłatna pomoc prawna	384 324,00	373 336,31	97,14%	0,23%
	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	182 277,64	179 916,00	98,70%	0,11%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	3 547,20	3 547,16	100,00%	0,00%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	32 888,40	32 888,40	100,00%	0,02%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	8 008,72	5 108,72	63,79%	0,00%
	4260	Zakup energii	5 840,00	2 338,95	40,05%	0,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	151 762,04	149 537,08	98,53%	0,09%
757		Obsługa długu publicznego	645 000,00	608 179,30	94,29%	0,37%
	75702	Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego	645 000,00	608 179,30	94,29%	0,37%
	4300	Zakup usług pozostałych	20 000,00	0,00	0,00%	0,00%
	8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek	625 000,00	608 179,30	97,31%	0,37%
758		Różne rozliczenia	4 794 032,00	4 483 131,25	93,51%	2,75%
	75801	Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	4 202 749,00	4 202 748,25	100,00%	2,57%
	2940	Zwrot do budżetu państwa nienależnie pobranej subwencji ogólnej za lata poprzednie	4 202 749,00	4 202 748,25	100,00%	2,57%

	75818	Rezerwy ogólne i celowe	310 900,00	0,00	0,00%	0,00%
	4810	Rezerwy	310 900,00	0,00	0,00%	0,00%
	75832	Część równoważąca subwencji ogólnej dla powiatów	280 383,00	280 383,00	100,00%	0,17%
	2930	Wpłaty jednostek samorządu terytorialnego do budżetu państwa	280 383,00	280 383,00	100,00%	0,17%
801		Oświata i wychowanie	67 706 051,73	61 333 625,34	90,59%	37,56%
	80102	Szkoły podstawowe specjalne	8 150 134,00	8 140 772,30	99,89%	4,98%
	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	3 112 000,00	3 106 512,76	99,82%	1,90%
	2950	Zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności	1,00	0,01	1,00%	0,00%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	10 453,00	10 452,02	99,99%	0,01%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	3 575 998,00	3 572 712,42	99,91%	2,19%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	244 565,00	244 564,00	100,00%	0,15%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	632 518,00	632 500,14	100,00%	0,39%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	60 790,00	60 768,55	99,96%	0,04%
	4190	Nagrody konkursowe	300,00	291,15	97,05%	0,00%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	46 534,00	46 521,46	99,97%	0,03%
	4220	Zakup środków żywności	64 877,00	64 872,85	99,99%	0,04%
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	5 991,00	5 964,04	99,55%	0,00%
	4260	Zakup energii	127 739,00	127 313,17	99,67%	0,08%
	4270	Zakup usług remontowych	1 063,00	1 062,10	99,92%	0,00%
	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 015,00	1 015,00	100,00%	0,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	44 940,00	44 938,35	100,00%	0,03%
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	3 103,00	3 096,83	99,80%	0,00%
	4410	Podróże służbowe krajowe	20,00	20,00	100,00%	0,00%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	185 065,00	185 065,00	100,00%	0,11%
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 761,00	1 760,90	99,99%	0,00%
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	840,00	840,00	100,00%	0,00%
	4780	Składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	30 561,00	30 501,55	99,81%	0,02%
	80111	Gimnazja specjalne	1 961 275,00	1 956 574,30	99,76%	1,20%
	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	187 000,00	184 901,62	98,88%	0,11%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	3 639,00	3 638,92	100,00%	0,00%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 231 181,00	1 228 997,74	99,82%	0,75%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie	132 632,00	132 631,23	100,00%	0,08%

	roczne				
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	226 359,00	226 153,29	99,91%	0,14%
4120	Składki na Fundusz Pracy	25 915,00	25 728,60	99,28%	0,02%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	8 905,00	8 904,69	100,00%	0,01%
4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	227,00	210,67	92,81%	0,00%
4260	Zakup energii	68 073,00	68 072,05	100,00%	0,04%
4270	Zakup usług remontowych	640,00	639,60	99,94%	0,00%
4280	Zakup usług zdrowotnych	800,00	800,00	100,00%	0,00%
4300	Zakup usług pozostałych	13 199,00	13 195,09	99,97%	0,01%
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 455,00	1 450,80	99,71%	0,00%
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	49 593,00	49 593,00	100,00%	0,03%
4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 213,00	1 213,00	100,00%	0,00%
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	580,00	580,00	100,00%	0,00%
4780	Składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	9 864,00	9 864,00	100,00%	0,01%
80115	<i>Technika</i>	<i>6 475 171,00</i>	<i>6 381 834,36</i>	<i>98,56%</i>	<i>3,91%</i>
3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	22 506,00	22 439,90	99,71%	0,01%
3040	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń	5 000,00	5 000,00	100,00%	0,00%
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	4 148 106,00	4 142 997,25	99,88%	2,54%
4011	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 164,00	973,06	83,60%	0,00%
4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	30 797,00	26 539,09	86,17%	0,02%
4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	3 438,00	2 985,84	86,85%	0,00%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	662 259,00	660 951,35	99,80%	0,40%
4111	Składki na ubezpieczenia społeczne	507,00	507,00	100,00%	0,00%
4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	7 800,00	7 201,62	92,33%	0,00%
4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	894,00	833,96	93,28%	0,00%
4120	Składki na Fundusz Pracy	77 865,00	77 836,16	99,96%	0,05%
4121	Składki na Fundusz Pracy	73,00	73,00	100,00%	0,00%
4127	Składki na Fundusz Pracy	1 071,00	971,25	90,69%	0,00%
4129	Składki na Fundusz Pracy	122,00	111,63	91,50%	0,00%
4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	727,00	726,26	99,90%	0,00%
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 146,00	1 111,92	97,03%	0,00%
4171	Wynagrodzenia bezosobowe	3 150,00	3 150,00	100,00%	0,00%
4177	Wynagrodzenia bezosobowe	32 638,00	31 910,65	97,77%	0,02%

4179	Wynagrodzenia bezosobowe	3 966,00	3 878,91	97,80%	0,00%
4190	Nagrody konkursowe	1 272,00	1 250,28	98,29%	0,00%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	143 184,00	143 113,25	99,95%	0,09%
4217	Zakup materiałów i wyposażenia	122 539,00	108 923,57	88,89%	0,07%
4219	Zakup materiałów i wyposażenia	14 978,00	13 408,94	89,52%	0,01%
4220	Zakup środków żywności	467,00	398,21	85,27%	0,00%
4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	73 305,00	73 092,62	99,71%	0,04%
4247	Zakup środków dydaktycznych i książek	82 001,00	40 072,59	48,87%	0,02%
4249	Zakup środków dydaktycznych i książek	10 629,00	4 853,44	45,66%	0,00%
4260	Zakup energii	190 330,00	188 502,81	99,04%	0,12%
4269	Zakup energii	5 684,00	0,00	0,00%	0,00%
4270	Zakup usług remontowych	7 661,00	7 507,96	98,00%	0,00%
4280	Zakup usług zdrowotnych	4 606,00	4 244,11	92,14%	0,00%
4300	Zakup usług pozostałych	182 197,00	181 768,61	99,76%	0,11%
4340	Zakup usług remontowo-konserwatorskich dotyczących obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych	26 285,00	26 249,32	99,86%	0,02%
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	5 538,00	5 391,91	97,36%	0,00%
4409	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	8 267,00	0,00	0,00%	0,00%
4410	Podróże służbowe krajowe	1 996,00	1 868,88	93,63%	0,00%
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	585 280,00	585 280,00	100,00%	0,36%
4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	493,00	491,43	99,68%	0,00%
4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	175,00	174,48	99,70%	0,00%
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	5 055,00	5 043,10	99,76%	0,00%
80116	<i>Szkoły policealne</i>	<i>1 929 971,00</i>	<i>1 927 153,07</i>	<i>99,85%</i>	<i>1,18%</i>
2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	1 635 808,00	1 635 805,20	100,00%	1,00%
3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	3 265,00	3 234,47	99,06%	0,00%
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	186 949,00	186 948,94	100,00%	0,11%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	35 381,00	33 266,50	94,02%	0,02%
4120	Składki na Fundusz Pracy	3 405,00	3 322,12	97,57%	0,00%
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	810,00	755,00	93,21%	0,00%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	7 210,00	7 210,00	100,00%	0,00%
4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	270,00	270,00	100,00%	0,00%
4260	Zakup energii	7 000,00	6 888,67	98,41%	0,00%

	4270	Zakup usług remontowych	410,00	410,00	100,00%	0,00%
	4280	Zakup usług zdrowotnych	295,00	145,00	49,15%	0,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	5 505,00	5 505,00	100,00%	0,00%
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	428,00	427,17	99,81%	0,00%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	42 965,00	42 965,00	100,00%	0,03%
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	270,00	0,00	0,00%	0,00%
80117		<i>Branżowe szkoły I i II stopnia</i>	<i>1 118 938,00</i>	<i>1 116 725,70</i>	<i>99,80%</i>	<i>0,68%</i>
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 498,00	1 493,73	99,71%	0,00%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	749 559,00	749 559,00	100,00%	0,46%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	123 781,00	123 781,00	100,00%	0,08%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	13 969,00	13 969,00	100,00%	0,01%
	4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	4 235,00	4 235,00	100,00%	0,00%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	2 189,00	2 065,00	94,34%	0,00%
	4190	Nagrody konkursowe	146,00	141,68	97,04%	0,00%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	9 089,00	9 077,54	99,87%	0,01%
	4220	Zakup środków żywności	65,00	64,28	98,89%	0,00%
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	460,00	460,00	100,00%	0,00%
	4260	Zakup energii	86 159,00	84 310,59	97,85%	0,05%
	4270	Zakup usług remontowych	5 803,00	5 711,08	98,42%	0,00%
	4280	Zakup usług zdrowotnych	560,00	559,46	99,90%	0,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	38 653,00	38 652,05	100,00%	0,02%
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 201,00	1 089,01	90,68%	0,00%
	4410	Podróże służbowe krajowe	175,00	161,91	92,52%	0,00%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	56 215,00	56 215,00	100,00%	0,03%
	4480	Podatek od nieruchomości	117,00	116,69	99,74%	0,00%
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	364,00	363,68	99,91%	0,00%
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	24 700,00	24 700,00	100,00%	0,02%
80120		<i>Licea ogólnokształcące</i>	<i>14 876 618,00</i>	<i>14 129 011,11</i>	<i>94,97%</i>	<i>8,65%</i>
	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	550 000,00	545 581,70	99,20%	0,33%
	2590	Dotacja podmiotowa z budżetu dla publicznej jednostki systemu oświaty prowadzonej przez osobę prawną inną niż jednostka samorządu terytorialnego lub przez osobę fizyczną	572 774,00	572 663,86	99,98%	0,35%

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	5 815,00	5 814,69	99,99%	0,00%
3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	24 410,00	24 336,19	99,70%	0,01%
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	6 120 630,00	6 120 628,81	100,00%	3,75%
4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	13 708,00	13 658,79	99,64%	0,01%
4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 809,00	1 802,35	99,63%	0,00%
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	489 835,00	489 831,59	100,00%	0,30%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 095 545,00	1 095 544,54	100,00%	0,67%
4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	3 266,00	3 265,80	99,99%	0,00%
4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	428,00	426,77	99,71%	0,00%
4120	Składki na Fundusz Pracy	124 482,00	124 267,14	99,83%	0,08%
4127	Składki na Fundusz Pracy	466,00	462,12	99,17%	0,00%
4129	Składki na Fundusz Pracy	61,00	60,29	98,84%	0,00%
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	54 308,00	54 305,46	100,00%	0,03%
4171	Wynagrodzenia bezosobowe	30 200,00	18 801,05	62,26%	0,01%
4177	Wynagrodzenia bezosobowe	9 308,00	9 275,52	99,65%	0,01%
4179	Wynagrodzenia bezosobowe	1 193,00	1 188,46	99,62%	0,00%
4190	Nagrody konkursowe	3 961,00	3 958,04	99,93%	0,00%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	132 068,00	132 000,63	99,95%	0,08%
4211	Zakup materiałów i wyposażenia	1 062,00	0,00	0,00%	0,00%
4217	Zakup materiałów i wyposażenia	105 820,00	93 832,39	88,67%	0,06%
4219	Zakup materiałów i wyposażenia	13 804,00	12 226,91	88,58%	0,01%
4220	Zakup środków żywności	328,00	327,59	99,88%	0,00%
4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	18 007,00	18 001,66	99,97%	0,01%
4247	Zakup środków dydaktycznych i książek	103 435,00	14 812,90	14,32%	0,01%
4249	Zakup środków dydaktycznych i książek	13 816,00	1 898,40	13,74%	0,00%
4260	Zakup energii	394 025,00	394 023,36	100,00%	0,24%
4269	Zakup energii	4 763,00	0,00	0,00%	0,00%
4270	Zakup usług remontowych	61 047,00	43 098,13	70,60%	0,03%
4280	Zakup usług zdrowotnych	3 575,00	3 572,68	99,94%	0,00%
4300	Zakup usług pozostałych	172 110,00	172 103,28	100,00%	0,11%
4301	Zakup usług pozostałych	1 400,00	1 297,27	92,66%	0,00%
4340	Zakup usług remontowo-konserwatorskich dotyczących obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych	60 940,00	60 940,00	100,00%	0,04%

4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	18 898,00	18 853,13	99,76%	0,01%
4381	Zakup usług obejmujących tłumaczenia	2 750,00	0,00	0,00%	0,00%
4409	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	6 928,00	0,00	0,00%	0,00%
4410	Podróże służbowe krajowe	5 481,00	5 472,79	99,85%	0,00%
4411	Podróże służbowe krajowe	100,00	0,00	0,00%	0,00%
4421	Podróże służbowe zagraniczne	9 773,00	9 772,14	99,99%	0,01%
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	318 328,00	318 328,00	100,00%	0,19%
4480	Podatek od nieruchomości	517,00	516,87	99,97%	0,00%
4570	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu pozostałych podatków i opłat	164,00	163,23	99,53%	0,00%
4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	2 285,00	2 284,01	99,96%	0,00%
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	4 120,00	3 727,97	90,48%	0,00%
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	487 841,00	464 034,93	95,12%	0,28%
6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	3 324 954,00	2 781 072,21	83,64%	1,70%
6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	506 080,00	490 777,46	96,98%	0,30%
80130	<i>Szkoły zawodowe</i>	26 235 725,00	20 943 418,48	79,83%	12,82%
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	10 925,00	10 923,39	99,99%	0,01%
3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	32 331,00	32 291,55	99,88%	0,02%
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	9 751 569,00	9 751 486,06	100,00%	5,97%
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	1 127 629,00	1 127 624,99	100,00%	0,69%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 833 937,00	1 833 930,32	100,00%	1,12%
4111	Składki na ubezpieczenia społeczne	4 750,00	4 279,23	90,09%	0,00%
4120	Składki na Fundusz Pracy	210 868,00	210 859,87	100,00%	0,13%
4121	Składki na Fundusz Pracy	770,00	548,79	71,27%	0,00%
4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	6 709,00	6 707,85	99,98%	0,00%
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	31 898,00	31 896,24	99,99%	0,02%
4171	Wynagrodzenia bezosobowe	41 985,00	37 681,47	89,75%	0,02%
4190	Nagrody konkursowe	2 270,00	2 259,14	99,52%	0,00%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	230 634,00	230 606,06	99,99%	0,14%

4211	Zakup materiałów i wyposażenia	42 651,00	36 719,50	86,09%	0,02%
4220	Zakup środków żywności	532,00	531,21	99,85%	0,00%
4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	6 319,00	6 197,42	98,08%	0,00%
4241	Zakup środków dydaktycznych i książek	3 000,00	0,00	0,00%	0,00%
4247	Zakup środków dydaktycznych i książek	361 250,00	0,00	0,00%	0,00%
4249	Zakup środków dydaktycznych i książek	63 750,00	0,00	0,00%	0,00%
4260	Zakup energii	890 750,00	890 461,65	99,97%	0,55%
4270	Zakup usług remontowych	390 075,00	109 125,38	27,98%	0,07%
4280	Zakup usług zdrowotnych	8 700,00	8 270,60	95,06%	0,01%
4300	Zakup usług pozostałych	482 650,00	481 771,95	99,82%	0,30%
4301	Zakup usług pozostałych	848 476,00	832 784,29	98,15%	0,51%
4307	Zakup usług pozostałych	63 750,00	21 138,16	33,16%	0,01%
4309	Zakup usług pozostałych	11 250,00	2 486,84	22,11%	0,00%
4340	Zakup usług remontowo-konserwatorskich dotyczących obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych	12 406,00	12 404,52	99,99%	0,01%
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	18 660,00	18 650,99	99,95%	0,01%
4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	6 396,00	6 396,00	100,00%	0,00%
4410	Podróże służbowe krajowe	4 193,00	4 050,41	96,60%	0,00%
4411	Podróże służbowe krajowe	500,00	0,00	0,00%	0,00%
4421	Podróże służbowe zagraniczne	7 095,00	5 094,38	71,80%	0,00%
4430	Różne opłaty i składki	2 594,00	2 592,62	99,95%	0,00%
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	185 762,00	185 762,00	100,00%	0,11%
4480	Podatek od nieruchomości	1 543,00	1 542,54	99,97%	0,00%
4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	2 416,00	2 413,47	99,90%	0,00%
4560	Odsetki 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	20,00	20,00	100,00%	0,00%
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	7 510,00	7 499,76	99,86%	0,00%
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	2 998 035,00	1 796 337,14	59,92%	1,10%
6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	5 568 191,00	2 745 561,80	49,31%	1,68%
6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	960 976,00	484 510,89	50,42%	0,30%
80132	<i>Szkoły artystyczne</i>	<i>1 188 333,00</i>	<i>1 187 711,92</i>	<i>99,95%</i>	<i>0,73%</i>

3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2 399,00	2 376,71	99,07%	0,00%
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	794 784,00	794 784,00	100,00%	0,49%
4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	4 318,00	3 912,19	90,60%	0,00%
4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	531,00	481,06	90,60%	0,00%
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	58 246,00	58 245,95	100,00%	0,04%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	141 370,00	141 370,00	100,00%	0,09%
4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	739,00	669,01	90,53%	0,00%
4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	91,00	82,27	90,41%	0,00%
4120	Składki na Fundusz Pracy	16 476,00	16 476,00	100,00%	0,01%
4127	Składki na Fundusz Pracy	106,00	95,84	90,42%	0,00%
4129	Składki na Fundusz Pracy	14,00	11,79	84,21%	0,00%
4190	Nagrody konkursowe	227,00	227,00	100,00%	0,00%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	13 932,00	13 900,28	99,77%	0,01%
4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	910,00	902,42	99,17%	0,00%
4260	Zakup energii	78 703,00	78 703,00	100,00%	0,05%
4270	Zakup usług remontowych	1 883,00	1 873,37	99,49%	0,00%
4280	Zakup usług zdrowotnych	294,00	293,80	99,93%	0,00%
4300	Zakup usług pozostałych	27 287,00	27 286,42	100,00%	0,02%
4340	Zakup usług remontowo-konserwatorskich dotyczących obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych	2 730,00	2 729,43	99,98%	0,00%
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	559,00	558,99	100,00%	0,00%
4410	Podróże służbowe krajowe	455,00	454,86	99,97%	0,00%
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	41 791,00	41 791,00	100,00%	0,03%
4480	Podatek od nieruchomości	210,00	209,08	99,56%	0,00%
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	278,00	277,45	99,80%	0,00%
80134	<i>Szkoły zawodowe specjalne</i>	<i>1 789 933,00</i>	<i>1 783 904,43</i>	<i>99,66%</i>	<i>1,09%</i>
2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	443 192,00	438 825,53	99,01%	0,27%
2590	Dotacja podmiotowa z budżetu dla publicznej jednostki systemu oświaty prowadzonej przez osobę prawną inną niż jednostka samorządu terytorialnego lub przez osobę fizyczną	815 326,00	814 342,28	99,88%	0,50%

2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych	45 000,00	45 000,00	100,00%	0,03%
3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	259,00	258,07	99,64%	0,00%
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	325 637,00	325 468,18	99,95%	0,20%
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	22 178,00	22 177,18	100,00%	0,01%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	60 272,00	59 855,15	99,31%	0,04%
4120	Składki na Fundusz Pracy	6 646,00	6 633,69	99,81%	0,00%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 940,00	2 940,00	100,00%	0,00%
4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	140,00	140,00	100,00%	0,00%
4260	Zakup energii	29 073,00	29 073,00	100,00%	0,02%
4300	Zakup usług pozostałych	1 576,00	1 575,96	100,00%	0,00%
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	470,00	469,47	99,89%	0,00%
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	32 514,00	32 514,00	100,00%	0,02%
4780	Składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	4 710,00	4 631,92	98,34%	0,00%
80140	<i>Centra kształcenia ustawicznego i praktycznego oraz ośrodki doszkalania zawodowego</i>	48 706,00	0,00	0,00%	0,00%
4307	Zakup usług pozostałych	41 400,00	0,00	0,00%	0,00%
4309	Zakup usług pozostałych	7 306,00	0,00	0,00%	0,00%
80144	<i>Inne formy kształcenia osobno niewymienione</i>	1 562 151,00	1 559 842,88	99,85%	0,96%
3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 621,00	1 620,81	99,99%	0,00%
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 128 427,00	1 127 624,34	99,93%	0,69%
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	88 562,00	88 560,97	100,00%	0,05%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	203 302,00	201 991,12	99,36%	0,12%
4120	Składki na Fundusz Pracy	19 749,00	19 658,61	99,54%	0,01%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 211,00	5 210,88	100,00%	0,00%
4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	187,00	187,00	100,00%	0,00%
4260	Zakup energii	46 972,00	46 972,00	100,00%	0,03%
4280	Zakup usług zdrowotnych	455,00	455,00	100,00%	0,00%
4300	Zakup usług pozostałych	20 041,00	20 040,28	100,00%	0,01%
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	687,00	600,05	87,34%	0,00%
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	34 436,00	34 436,00	100,00%	0,02%
4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	381,00	381,00	100,00%	0,00%

	4780	Składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	12 120,00	12 104,82	99,87%	0,01%
80146		<i>Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli</i>	<i>144 055,00</i>	<i>138 879,80</i>	<i>96,41%</i>	<i>0,09%</i>
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	24 067,00	23 913,21	99,36%	0,01%
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	6 342,00	6 341,28	99,99%	0,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	47 813,00	47 731,44	99,83%	0,03%
	4410	Podróże służbowe krajowe	500,00	0,00	0,00%	0,00%
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	65 333,00	60 893,87	93,21%	0,04%
80148		<i>Stołówki szkolne i przedszkolne</i>	<i>128 505,00</i>	<i>126 932,05</i>	<i>98,78%</i>	<i>0,08%</i>
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	700,00	700,00	100,00%	0,00%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	66 945,00	66 915,54	99,96%	0,04%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	4 215,00	4 215,00	100,00%	0,00%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	11 548,00	11 546,19	99,98%	0,01%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	1 053,00	1 052,18	99,92%	0,00%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 240,00	6 240,00	100,00%	0,00%
	4220	Zakup środków żywności	26 700,00	25 648,00	96,06%	0,02%
	4260	Zakup energii	3 760,00	3 274,05	87,08%	0,00%
	4270	Zakup usług remontowych	539,00	538,73	99,95%	0,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	3 343,00	3 340,36	99,92%	0,00%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	3 462,00	3 462,00	100,00%	0,00%
80151		<i>Kwalifikacyjne kursy zawodowe</i>	<i>189 138,00</i>	<i>176 932,33</i>	<i>93,55%</i>	<i>0,11%</i>
	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	10 000,00	0,00	0,00%	0,00%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 046,00	0,00	0,00%	0,00%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	131 404,00	131 120,59	99,78%	0,08%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	23 180,00	22 702,29	97,94%	0,01%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	2 062,00	2 020,47	97,99%	0,00%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 020,00	1 019,54	99,95%	0,00%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 900,00	2 900,00	100,00%	0,00%
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	340,00	340,00	100,00%	0,00%
	4260	Zakup energii	1 028,00	1 027,79	99,98%	0,00%
	4270	Zakup usług remontowych	340,00	324,00	95,29%	0,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	6 715,00	6 715,00	100,00%	0,00%
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	507,00	506,65	99,93%	0,00%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	8 256,00	8 256,00	100,00%	0,01%
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	340,00	0,00	0,00%	0,00%

80152	<i>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, technicach, szkołach policealnych, branżowych szkołach I i II stopnia i klasach dotychczasowej zasadniczej szkoły zawodowej prowadzonych w branżowych szkołach I stopnia oraz szkołach artystycznych</i>	881 918,00	797 795,71	90,46%	0,49%
2590	Dotacja podmiotowa z budżetu dla publicznej jednostki systemu oświaty prowadzonej przez osobę prawną inną niż jednostka samorządu terytorialnego lub przez osobę fizyczną	493 000,00	488 146,18	99,02%	0,30%
3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 888,00	689,01	36,49%	0,00%
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	253 372,00	213 070,24	84,09%	0,13%
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	28 209,00	11 367,11	40,30%	0,01%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	45 761,00	38 201,02	83,48%	0,02%
4120	Składki na Fundusz Pracy	6 531,00	4 700,58	71,97%	0,00%
4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	301,00	28,89	9,60%	0,00%
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	367,00	278,38	75,85%	0,00%
4190	Nagrody konkursowe	52,00	38,30	73,65%	0,00%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	11 427,00	8 270,59	72,38%	0,01%
4220	Zakup środków żywności	15,00	6,18	41,20%	0,00%
4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	9 571,00	5 590,41	58,41%	0,00%
4260	Zakup energii	12 187,00	10 170,34	83,45%	0,01%
4270	Zakup usług remontowych	531,00	439,56	82,78%	0,00%
4280	Zakup usług zdrowotnych	164,00	84,85	51,74%	0,00%
4300	Zakup usług pozostałych	5 423,00	5 055,65	93,23%	0,00%
4340	Zakup usług remontowo-konserwatorskich dotyczących obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych	186,00	55,00	29,57%	0,00%
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	266,00	222,42	83,62%	0,00%
4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	114,00	0,00	0,00%	0,00%
4410	Podróże służbowe krajowe	157,00	59,05	37,61%	0,00%
4430	Różne opłaty i składki	42,00	19,58	46,62%	0,00%
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	10 989,00	10 989,00	100,00%	0,01%

	4480	Podatek od nieruchomości	32,00	19,82	61,94%	0,00%
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	29,00	21,10	72,76%	0,00%
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	37,00	1,51	4,08%	0,00%
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 267,00	270,94	21,38%	0,00%
80153		<i>Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych</i>	82 081,73	77 899,12	94,90%	0,05%
	2810	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom	8 093,25	8 092,77	99,99%	0,00%
	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	14 681,70	14 654,70	99,82%	0,01%
	2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych	15 404,40	14 771,76	95,89%	0,01%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	812,64	812,64	100,00%	0,00%
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	43 089,74	39 567,25	91,83%	0,02%
80195		<i>Pozostała działalność</i>	943 399,00	888 237,78	94,15%	0,54%
	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	10 000,00	10 000,00	100,00%	0,01%
	3240	Stypendia dla uczniów	30 000,00	29 980,00	99,93%	0,02%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	900,00	27,36	3,04%	0,00%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	200,00	3,92	1,96%	0,00%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	8 000,00	4 349,20	54,37%	0,00%
	4190	Nagrody konkursowe	6 000,00	5 502,29	91,70%	0,00%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	14 000,00	2 793,39	19,95%	0,00%
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	2 500,00	2 234,69	89,39%	0,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	216 478,00	184 175,93	85,08%	0,11%
	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	43 050,00	36 900,00	85,71%	0,02%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	612 271,00	612 271,00	100,00%	0,37%
803		Szkolnictwo wyższe	10 500,00	10 500,00	100,00%	0,01%
80309		<i>Pomoc materialna dla studentów i doktorantów</i>	10 500,00	10 500,00	100,00%	0,01%
	3210	Stypendia i zasiłki dla studentów	10 500,00	10 500,00	100,00%	0,01%

851		Ochrona zdrowia	3 741 584,00	3 655 247,03	97,69%	2,24%
	85111	<i>Szpitala ogólne</i>	1 055 648,00	974 121,76	92,28%	0,60%
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	1 055 648,00	974 121,76	92,28%	0,60%
	85154	<i>Przeciwdziałanie alkoholizmowi</i>	3 850,00	3 850,00	100,00%	0,00%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 150,00	3 150,00	100,00%	0,00%
	4220	Zakup środków żywności	700,00	700,00	100,00%	0,00%
	85156	<i>Składki na ubezpieczenie zdrowotne oraz świadczenia dla osób nie objętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego</i>	2 065 049,00	2 065 049,00	100,00%	1,26%
	2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych	23 934,60	23 934,60	100,00%	0,01%
	4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	2 041 114,40	2 041 114,40	100,00%	1,25%
	85195	<i>Pozostała działalność</i>	617 037,00	612 226,27	99,22%	0,37%
	4300	Zakup usług pozostałych	5 000,00	2 999,99	60,00%	0,00%
	4580	Pozostałe odsetki	85 500,00	84 642,40	99,00%	0,05%
	4590	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	50 000,00	48 165,60	96,33%	0,03%
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	22 718,00	22 717,60	100,00%	0,01%
	4890	Pokrycie przyjętych zobowiązań po likwidowanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	119 895,00	119 776,90	99,90%	0,07%
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	333 924,00	333 923,78	100,00%	0,20%
852		Pomoc społeczna	19 313 695,00	18 057 015,81	93,49%	11,06%
	85202	<i>Domy pomocy społecznej</i>	15 726 040,00	14 995 931,28	95,36%	9,18%
	2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych	3 920 285,00	3 901 075,00	99,51%	2,39%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	36 492,00	31 136,74	85,32%	0,02%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	5 934 929,00	5 923 601,94	99,81%	3,63%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	410 257,00	410 255,88	100,00%	0,25%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 053 045,00	1 033 008,51	98,10%	0,63%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	109 420,00	100 772,07	92,10%	0,06%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	60 559,00	58 571,47	96,72%	0,04%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	906 272,00	886 962,36	97,87%	0,54%
	4220	Zakup środków żywności	658 884,00	654 551,50	99,34%	0,40%
	4230	Zakup leków, wyrobów medycznych i produktów	58 283,00	47 331,42	81,21%	0,03%

	biobójczych				
4260	Zakup energii	469 757,00	465 012,43	98,99%	0,28%
4270	Zakup usług remontowych	150 788,00	109 240,68	72,45%	0,07%
4280	Zakup usług zdrowotnych	6 551,00	5 124,00	78,22%	0,00%
4300	Zakup usług pozostałych	669 695,00	650 273,06	97,10%	0,40%
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	14 997,00	12 744,91	84,98%	0,01%
4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	4 099,00	4 099,00	100,00%	0,00%
4410	Podróże służbowe krajowe	6 992,00	6 115,65	87,47%	0,00%
4430	Różne opłaty i składki	13 717,00	6 143,98	44,79%	0,00%
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	238 388,00	232 456,33	97,51%	0,14%
4480	Podatek od nieruchomości	17 055,00	17 055,00	100,00%	0,01%
4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	685,00	685,00	100,00%	0,00%
4510	Opłaty na rzecz budżetu państwa	295,00	295,00	100,00%	0,00%
4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	802,00	802,00	100,00%	0,00%
4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	55,00	55,00	100,00%	0,00%
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	10 245,00	6 714,00	65,53%	0,00%
4780	Składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	29 081,00	29 079,85	100,00%	0,02%
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	914 412,00	376 157,45	41,14%	0,23%
6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	30 000,00	26 611,05	88,70%	0,02%
85203	<i>Ośrodki wsparcia</i>	386 945,00	386 944,80	100,00%	0,24%
2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	386 945,00	386 944,80	100,00%	0,24%
85205	<i>Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie</i>	13 536,00	13 532,46	99,97%	0,01%
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	705,00	705,00	100,00%	0,00%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	931,00	929,98	99,89%	0,00%
4120	Składki na Fundusz Pracy	133,00	131,39	98,79%	0,00%
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	10 239,00	10 238,10	99,99%	0,01%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 328,00	1 327,99	100,00%	0,00%
4300	Zakup usług pozostałych	100,00	100,00	100,00%	0,00%
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	100,00	100,00	100,00%	0,00%
85218	<i>Powiatowe centra pomocy rodzinie</i>	1 944 415,00	1 928 613,11	99,19%	1,18%

2950	Zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności	546,00	545,05	99,83%	0,00%
3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	3 850,00	2 991,26	77,70%	0,00%
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 207 000,00	1 205 720,80	99,89%	0,74%
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	100 470,00	100 469,42	100,00%	0,06%
4090	Honoraria	870,00	866,98	99,65%	0,00%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	233 430,00	231 929,19	99,36%	0,14%
4120	Składki na Fundusz Pracy	27 550,00	26 001,32	94,38%	0,02%
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	47 150,00	47 149,40	100,00%	0,03%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	88 239,00	83 190,46	94,28%	0,05%
4220	Zakup środków żywności	900,00	899,67	99,96%	0,00%
4280	Zakup usług zdrowotnych	1 300,00	670,75	51,60%	0,00%
4300	Zakup usług pozostałych	94 935,00	92 475,60	97,41%	0,06%
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	4 000,00	3 541,91	88,55%	0,00%
4410	Podróże służbowe krajowe	7 400,00	6 239,32	84,32%	0,00%
4430	Różne opłaty i składki	150,00	147,45	98,30%	0,00%
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	35 960,00	35 795,08	99,54%	0,02%
4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	4 665,00	4 531,84	97,15%	0,00%
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	21 000,00	20 881,08	99,43%	0,01%
6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	65 000,00	64 566,53	99,33%	0,04%
85295	<i>Pozostała działalność</i>	<i>1 242 759,00</i>	<i>731 994,16</i>	<i>58,90%</i>	<i>0,45%</i>
2827	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	48 325,00	23 125,00	47,85%	0,01%
3117	Świadczenia społeczne	24 000,00	0,00	0,00%	0,00%
3119	Świadczenia społeczne	93 680,00	93 680,00	100,00%	0,06%
4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	342 688,00	244 334,12	71,30%	0,15%
4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	15 312,00	9 746,47	63,65%	0,01%
4047	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	4 000,00	0,00	0,00%	0,00%
4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	77 617,00	43 411,21	55,93%	0,03%
4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	7 283,00	5 744,07	78,87%	0,00%
4127	Składki na Fundusz Pracy	9 961,00	5 953,28	59,77%	0,00%
4129	Składki na Fundusz Pracy	839,00	632,27	75,36%	0,00%
4177	Wynagrodzenia bezosobowe	59 038,00	29 348,00	49,71%	0,02%
4179	Wynagrodzenia bezosobowe	25 762,00	23 500,00	91,22%	0,01%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 000,00	2 350,66	78,36%	0,00%
4217	Zakup materiałów i wyposażenia	43 354,00	40 403,71	93,19%	0,02%
4219	Zakup materiałów i wyposażenia	2 954,00	2 675,93	90,59%	0,00%

	4287	Zakup usług zdrowotnych	1 590,00	945,62	59,47%	0,00%
	4289	Zakup usług zdrowotnych	90,00	70,63	78,48%	0,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	8 000,00	8 000,00	100,00%	0,00%
	4307	Zakup usług pozostałych	411 690,00	169 802,57	41,25%	0,10%
	4309	Zakup usług pozostałych	21 996,00	1 743,48	7,93%	0,00%
	4417	Podróże służbowe krajowe	5 757,00	990,91	17,21%	0,00%
	4419	Podróże służbowe krajowe	412,00	55,41	13,45%	0,00%
	4437	Różne opłaty i składki	1 110,00	1 010,00	90,99%	0,00%
	4447	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	5 142,00	4 465,48	86,84%	0,00%
	4449	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	258,00	206,02	79,85%	0,00%
	4707	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	12 091,00	8 613,16	71,24%	0,01%
	4709	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	809,00	552,69	68,32%	0,00%
	6067	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	14 960,00	10 027,67	67,03%	0,01%
	6069	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	1 041,00	605,80	58,19%	0,00%
853		Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	3 588 086,85	3 477 708,37	96,92%	2,13%
	85311	<i>Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych</i>	187 479,00	185 714,15	99,06%	0,11%
	2320	Dotacje celowe przekazane dla powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	39 117,00	38 194,15	97,64%	0,02%
	2580	Dotacja podmiotowa z budżetu dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	148 362,00	147 520,00	99,43%	0,09%
	85321	<i>Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności</i>	819 125,35	730 787,02	89,22%	0,45%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	394 209,85	370 581,08	94,01%	0,23%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	28 940,00	28 939,15	100,00%	0,02%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	85 116,94	70 239,60	82,52%	0,04%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	14 352,21	7 763,72	54,09%	0,00%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	138 000,00	101 168,53	73,31%	0,06%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 008,35	2 519,35	50,30%	0,00%
	4260	Zakup energii	12 000,00	8 504,56	70,87%	0,01%
	4300	Zakup usług pozostałych	132 200,00	132 197,87	100,00%	0,08%
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	800,00	375,93	46,99%	0,00%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	8 498,00	8 497,23	99,99%	0,01%
	85333	<i>Powiatowe urzędy pracy</i>	2 516 105,00	2 495 829,70	99,19%	1,53%

	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	3 000,00	2 140,98	71,37%	0,00%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 668 058,00	1 668 039,28	100,00%	1,02%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	129 463,00	129 462,17	100,00%	0,08%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	317 873,00	317 873,00	100,00%	0,19%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	41 580,00	40 622,45	97,70%	0,02%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	2 000,00	1 200,00	60,00%	0,00%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	32 000,00	31 998,49	100,00%	0,02%
	4260	Zakup energii	80 000,00	71 222,63	89,03%	0,04%
	4270	Zakup usług remontowych	15 260,00	15 258,48	99,99%	0,01%
	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 500,00	350,00	23,33%	0,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	42 500,00	39 796,62	93,64%	0,02%
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 000,00	1 183,26	59,16%	0,00%
	4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	116 866,00	115 916,97	99,19%	0,07%
	4410	Podróże służbowe krajowe	2 000,00	666,68	33,33%	0,00%
	4430	Różne opłaty i składki	1 000,00	821,00	82,10%	0,00%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	57 505,00	57 504,51	100,00%	0,04%
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	500,00	0,00	0,00%	0,00%
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	3 000,00	1 773,18	59,11%	0,00%
	85334	<i>Pomoc dla repatriantów</i>	<i>34 717,50</i>	<i>34 717,50</i>	<i>100,00%</i>	<i>0,02%</i>
	3110	Świadczenia społeczne	34 717,50	34 717,50	100,00%	0,02%
	85395	<i>Pozostała działalność</i>	<i>30 660,00</i>	<i>30 660,00</i>	<i>100,00%</i>	<i>0,02%</i>
	3110	Świadczenia społeczne	30 660,00	30 660,00	100,00%	0,02%
854		Edukacyjna opieka wychowawcza	15 243 703,00	14 776 310,64	96,93%	9,05%
	85401	<i>Świetlice szkolne</i>	<i>64 988,00</i>	<i>64 985,98</i>	<i>100,00%</i>	<i>0,04%</i>
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	47 141,00	47 140,78	100,00%	0,03%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2 844,00	2 843,44	99,98%	0,00%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	8 581,00	8 580,55	99,99%	0,01%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	1 010,00	1 009,21	99,92%	0,00%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 474,00	2 474,00	100,00%	0,00%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 938,00	2 938,00	100,00%	0,00%
	85403	<i>Specjalne ośrodki szkolno-wychowawcze</i>	<i>2 458 137,00</i>	<i>2 072 863,80</i>	<i>84,33%</i>	<i>1,27%</i>
	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	343 737,00	337 778,16	98,27%	0,21%

2590	Dotacja podmiotowa z budżetu dla publicznej jednostki systemu oświaty prowadzonej przez osobę prawną inną niż jednostka samorządu terytorialnego lub przez osobę fizyczną	595 114,00	594 127,64	99,83%	0,36%
3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	5 600,00	5 599,41	99,99%	0,00%
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	777 539,00	777 313,26	99,97%	0,48%
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	59 666,00	59 665,85	100,00%	0,04%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	142 898,00	142 511,49	99,73%	0,09%
4120	Składki na Fundusz Pracy	16 121,00	16 088,79	99,80%	0,01%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 000,00	5 999,27	99,99%	0,00%
4220	Zakup środków żywności	22 000,00	22 000,00	100,00%	0,01%
4260	Zakup energii	35 834,00	35 834,00	100,00%	0,02%
4270	Zakup usług remontowych	5 449,00	5 448,90	100,00%	0,00%
4280	Zakup usług zdrowotnych	30,00	30,00	100,00%	0,00%
4300	Zakup usług pozostałych	14 381,00	14 381,00	100,00%	0,01%
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 930,00	2 853,84	97,40%	0,00%
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	44 267,00	44 267,00	100,00%	0,03%
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	300,00	300,00	100,00%	0,00%
4780	Składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	8 688,00	8 665,19	99,74%	0,01%
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	377 583,00	0,00	0,00%	0,00%
85404	<i>Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka</i>	<i>544 657,00</i>	<i>537 846,80</i>	<i>98,75%</i>	<i>0,33%</i>
2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	544 657,00	537 846,80	98,75%	0,33%
85406	<i>Poradnie psychologiczno-pedagogiczne, w tym poradnie specjalistyczne</i>	<i>1 932 217,00</i>	<i>1 931 448,55</i>	<i>99,96%</i>	<i>1,18%</i>
3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 362,00	1 361,88	99,99%	0,00%
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 335 478,00	1 335 477,68	100,00%	0,82%
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	106 343,00	106 342,91	100,00%	0,07%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	241 857,00	241 857,00	100,00%	0,15%
4120	Składki na Fundusz Pracy	24 971,00	24 920,00	99,80%	0,02%
4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	38 020,00	38 016,00	99,99%	0,02%
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	8 400,00	8 400,00	100,00%	0,01%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	23 100,00	23 099,99	100,00%	0,01%

	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	1 000,00	995,00	99,50%	0,00%
	4260	Zakup energii	23 573,00	23 572,12	100,00%	0,01%
	4280	Zakup usług zdrowotnych	800,00	627,00	78,38%	0,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	28 500,00	28 499,18	100,00%	0,02%
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	4 245,00	4 115,27	96,94%	0,00%
	4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	15 745,00	15 744,96	100,00%	0,01%
	4410	Podróże służbowe krajowe	130,00	98,56	75,82%	0,00%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	77 673,00	77 673,00	100,00%	0,05%
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 020,00	648,00	63,53%	0,00%
85407		<i>Placówki wychowania pozaszkolnego</i>	<i>1 398 465,00</i>	<i>1 398 070,21</i>	<i>99,97%</i>	<i>0,86%</i>
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	600,00	600,00	100,00%	0,00%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	908 395,00	908 394,41	100,00%	0,56%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	64 901,00	64 900,58	100,00%	0,04%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	159 600,00	159 600,00	100,00%	0,10%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	16 100,00	16 059,88	99,75%	0,01%
	4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	5 330,00	5 330,00	100,00%	0,00%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	2 656,00	2 656,00	100,00%	0,00%
	4190	Nagrody konkursowe	2 500,00	2 488,85	99,55%	0,00%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	54 172,00	54 172,00	100,00%	0,03%
	4220	Zakup środków żywności	1 520,00	1 518,74	99,92%	0,00%
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	4 960,00	4 960,00	100,00%	0,00%
	4260	Zakup energii	56 500,00	56 165,94	99,41%	0,03%
	4270	Zakup usług remontowych	2 644,00	2 644,00	100,00%	0,00%
	4280	Zakup usług zdrowotnych	664,00	664,00	100,00%	0,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	54 200,00	54 200,00	100,00%	0,03%
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	4 295,00	4 292,92	99,95%	0,00%
	4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	7 925,00	7 920,60	99,94%	0,00%
	4410	Podróże służbowe krajowe	515,00	514,29	99,86%	0,00%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	50 568,00	50 568,00	100,00%	0,03%
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	420,00	420,00	100,00%	0,00%
85410		<i>Internaty i bursy szkolne</i>	<i>519 063,00</i>	<i>517 106,79</i>	<i>99,62%</i>	<i>0,32%</i>

	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	453 993,00	453 773,40	99,95%	0,28%
	2590	Dotacja podmiotowa z budżetu dla publicznej jednostki systemu oświaty prowadzonej przez osobę prawną inną niż jednostka samorządu terytorialnego lub przez osobę fizyczną	65 070,00	63 333,39	97,33%	0,04%
85412		<i>Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej, a także szkolenia młodzieży</i>	10 000,00	5 200,00	52,00%	0,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	10 000,00	5 200,00	52,00%	0,00%
85416		<i>Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym</i>	36 120,00	21 672,00	60,00%	0,01%
	3240	Stypendia dla uczniów	36 120,00	21 672,00	60,00%	0,01%
85419		<i>Ośrodki rewalidacyjno-wychowawcze</i>	3 067 843,00	3 067 842,27	100,00%	1,88%
	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	3 067 843,00	3 067 842,27	100,00%	1,88%
85420		<i>Młodzieżowe ośrodki wychowawcze</i>	3 031 098,00	3 031 097,57	100,00%	1,86%
	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	3 031 098,00	3 031 097,57	100,00%	1,86%
85421		<i>Młodzieżowe ośrodki socjoterapii</i>	2 087 569,00	2 086 986,47	99,97%	1,28%
	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	2 087 569,00	2 086 986,47	99,97%	1,28%
85495		<i>Pozostała działalność</i>	93 546,00	41 190,20	44,03%	0,03%
	2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	10 000,00	2 684,20	26,84%	0,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	70 000,00	24 960,00	35,66%	0,02%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	13 546,00	13 546,00	100,00%	0,01%
855		Rodzina	7 013 043,00	6 932 404,58	98,85%	4,24%
85504		<i>Wspieranie rodziny</i>	52 800,00	51 207,81	96,98%	0,03%
	3110	Świadczenia społeczne	51 000,00	49 500,00	97,06%	0,03%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 503,00	1 432,80	95,33%	0,00%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	260,00	248,12	95,43%	0,00%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	37,00	26,89	72,68%	0,00%
85508		<i>Rodziny zastępcze</i>	4 586 743,00	4 509 064,09	98,31%	2,76%
	2320	Dotacje celowe przekazane dla powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu	193 000,00	190 319,90	98,61%	0,12%

		terytorialnego				
	3110	Świadczenia społeczne	3 771 320,00	3 725 288,96	98,78%	2,28%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	43 623,00	43 623,00	100,00%	0,03%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	68 485,00	65 287,81	95,33%	0,04%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	11 315,00	4 409,94	38,97%	0,00%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	480 000,00	461 672,48	96,18%	0,28%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	19 000,00	18 462,00	97,17%	0,01%
85510		<i>Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych</i>	<i>2 373 500,00</i>	<i>2 372 132,68</i>	<i>99,94%</i>	<i>1,45%</i>
	2320	Dotacje celowe przekazane dla powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	2 300 500,00	2 299 603,10	99,96%	1,41%
	3110	Świadczenia społeczne	70 000,00	69 946,58	99,92%	0,04%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 900,00	2 583,00	89,07%	0,00%
	4580	Pozostałe odsetki	100,00	0,00	0,00%	0,00%
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	650 000,00	567 191,04	87,26%	0,35%
90001		<i>Gospodarka ściekowa i ochrona wód</i>	<i>125 000,00</i>	<i>118 965,21</i>	<i>95,17%</i>	<i>0,07%</i>
	4300	Zakup usług pozostałych	125 000,00	118 965,21	95,17%	0,07%
90004		<i>Utrzymanie zieleni w miastach i gminach</i>	<i>202 000,00</i>	<i>191 138,44</i>	<i>94,62%</i>	<i>0,12%</i>
	4300	Zakup usług pozostałych	202 000,00	191 138,44	94,62%	0,12%
90007		<i>Zmniejszenie hałasu i wibracji</i>	<i>55 313,00</i>	<i>54 489,00</i>	<i>98,51%</i>	<i>0,03%</i>
	4270	Zakup usług remontowych	55 313,00	54 489,00	98,51%	0,03%
90095		<i>Pozostała działalność</i>	<i>267 687,00</i>	<i>202 598,39</i>	<i>75,68%</i>	<i>0,12%</i>
	2810	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom	10 600,00	10 600,00	100,00%	0,01%
	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	20 650,00	20 650,00	100,00%	0,01%
	2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych	3 750,00	3 749,96	100,00%	0,00%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00	1 633,53	81,68%	0,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	166 290,00	120 267,90	72,32%	0,07%
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 337,00	2 337,00	100,00%	0,00%
	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	43 710,00	39 360,00	90,05%	0,02%
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	4 000,00	4 000,00	100,00%	0,00%

		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	14 350,00	0,00	0,00%	0,00%
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 392 740,00	1 301 611,57	93,46%	0,80%
	92113		<i>Centra kultury i sztuki</i>	<i>750 000,00</i>	<i>750 000,00</i>	<i>100,00%</i>	<i>0,46%</i>
		2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	750 000,00	750 000,00	100,00%	0,46%
	92116		<i>Biblioteki</i>	<i>123 420,00</i>	<i>123 420,00</i>	<i>100,00%</i>	<i>0,08%</i>
		2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	123 420,00	123 420,00	100,00%	0,08%
	92195		<i>Pozostała działalność</i>	<i>519 320,00</i>	<i>428 191,57</i>	<i>82,45%</i>	<i>0,26%</i>
		2810	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom	10 140,00	9 240,00	91,12%	0,01%
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	39 860,00	39 815,01	99,89%	0,02%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 500,00	0,00	0,00%	0,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00	992,96	99,30%	0,00%
		4270	Zakup usług remontowych	55 820,00	5 000,00	8,96%	0,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	30 000,00	28 150,00	93,83%	0,02%
		4430	Różne opłaty i składki	1 000,00	0,00	0,00%	0,00%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	380 000,00	344 993,60	90,79%	0,21%
926			Kultura fizyczna	70 000,00	68 099,93	97,29%	0,04%
	92695		<i>Pozostała działalność</i>	<i>70 000,00</i>	<i>68 099,93</i>	<i>97,29%</i>	<i>0,04%</i>
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	70 000,00	68 099,93	97,29%	0,04%
Razem:				175 759 854,58	163 308 874,54	92,92%	100,00%

Wydatki w poszczególnych działach i rozdziałach klasyfikacji budżetowej:

Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo

Plan:	33 225,00 zł
Wykonanie:	28 074,33 zł
% wykonania planu:	84,50%

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

Rozdział 01095 – Pozostała działalność

Plan:	33 225,00 zł
Wykonanie:	28 074,33 zł

% wykonania planu: **84,50%**

Środki w wysokości **4 580,00 zł** przeznaczono na podatek rolny na rzecz Gmin Tarnowskie Góry i Świerklaniec oraz na podatek od nieruchomości stanowiących własność Powiatu. Dodatkowo kwota **11 933,33 zł** przekazana została jako rozliczenie czynszu za dzierżawę obwodów łowieckich. Pozostałe środki w wysokości **11 561,00 zł** (sfinansowane dotacją od Wojewody Śląskiego) przeznaczono na wynagrodzenia i pochodne pracowników realizujących zadania z zakresu administracji rządowej związane z obsługą obywateli i z wydawaniem zezwoleń.

Dział 020 – Leśnictwo

Plan: **22 843,00 zł**
Wykonanie: **21 107,55 zł**
% wykonania planu: **92,40%**

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

Rozdział 02002 – Nadzór nad gospodarką leśną

Plan: **20 050,00 zł**
Wykonanie: **18 436,55 zł**
% wykonania planu: **91,95%**

Środki w wysokości **18 436,55 zł** zostały przeznaczone na realizację porozumień z Nadleśnictwami w Świerklańcu i Koszęcinie.

Rozdział 02095 – Pozostała działalność

Plan: **2 793,00 zł**
Wykonanie: **2 671,00 zł**
% wykonania planu: **95,63%**

Środki w wysokości **2 593,00 zł** (sfinansowane z dotacji celowej Wojewody Śląskiego) przeznaczono na wynagrodzenia i pochodne pracowników realizujących zadania z zakresu administracji rządowej związane z obsługą obywateli i z wydawaniem zezwoleń. Pozostałą kwotę **78,00 zł** przeznaczono na podatek leśny płacony na rzecz Gminy Tarnowskie Góry.

Dział 100 – Górnictwo i kopalnictwo

Plan: **10 952,00 zł**
Wykonanie: **10 952,00 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:	10 952,00 zł
Wykonanie:	10 952,00 zł
% wykonania planu:	100,00%

Środki w wysokości **10 952,00 zł** (sfinansowane z dotacji celowej Wojewody Śląskiego) przeznaczono na wynagrodzenia i pochodne pracowników realizujących zadania z zakresu administracji rządowej związane z obsługą obywateli i z wydawaniem zezwoleń.

Dział 600 - Transport i łączność

Plan:	15 354 030,00 zł
Wykonanie:	13 493 082,64 zł
% wykonania planu:	87,88%

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

Rozdział 60014 – Drogi publiczne powiatowe

Plan:	15 337 832,00 zł
Wykonanie:	13 476 884,64 zł
% wykonania planu:	87,87%

Wydatki w rozdziale 60014 – Drogi publiczne powiatowe w wysokości **13 476 884,64 zł** przeznaczono na:

1. realizację zadań bieżących leżących w gestii Zarządu Dróg Powiatowych oraz Wydziału Inwestycji i Drogownictwa w kwocie **8 551 585,44 zł**, w tym na:
 - 1) wynagrodzenia oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne dla pracowników Zarządu Dróg Powiatowych – **1 266 850,26 zł**;
 - 2) składki na ubezpieczenie społeczne, Fundusz Pracy, Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – **276 210,80 zł**;
 - 3) wpłatę na PFRON oraz różne opłaty i składki, tj. na: ubezpieczenie z zakresu odpowiedzialności cywilnej i majątkowej, ubezpieczenie sprzętu, opłaty rejestracyjne i ewidencyjne, opłatę środowiskową, opłatę wodną, opłaty na związki zawodowe – **89 655,69 zł**;
 - 4) podatek od nieruchomości oraz pozostałe podatki i opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego, w tym podatek od środków transportowych (samochód wielofunkcyjny), opłata z tytułu trwałego zarządu, opłata za udostępnienie materiału z zasobu geodezyjnego – **37 679,38 zł**;
 - 5) pozostałe wydatki związane z bieżącym utrzymaniem jednostek – **889 725,89 zł** – w tym:
 - a) zakup materiałów biurowych, wyposażenia, paliwa, materiałów do robót drogowych;

- b) wykonanie ekspertyz, analiz i opinii;
 - c) zakup energii elektrycznej, ciepłej i wody, wywóz nieczystości;
 - d) zakup usług zdrowotnych;
 - e) pomiary środowiskowe;
 - f) usługi telekomunikacyjne;
 - g) szkolenia pracowników oraz podróże służbowe;
 - h) usługi transportowe, opłaty pocztowe, koszty przeglądów samochodów i sprzętu drogowego;
- 6) wydatki związane z zimowym – **1 614 638,17 zł** i bieżącym – **338 654,81 zł** utrzymaniem dróg oraz odprowadzaniem ścieków wód opadowych i roztopowych – **359 527,32 zł**;
- 7) wydatki na wykonanie remontów cząstkowych, remontów obiektów mostowych oraz usługi konserwacyjne i naprawcze – **3 678 643,12 zł**, w tym na:

a) remonty dróg powiatowych w kwocie 3 554 063,46 zł, z tego:

– montaż barier w ciągu ul. Częstochowskiej (wiadukt) w Tarnowskich Górach	51 315,79 zł
– nakładki na wybranych nawierzchniach jezdni i dróg	130 498,96 zł
– naprawa elementów odwodnienia	79 000,42 zł
– remont nawierzchni jezdni ul. Główna w Zbrosławicach (w tym dofinansowanie z Gminy Zbrosławice w wysokości 200 000,00 zł)	670 048,65 zł
– regulacja pionowa studzienek dla urządzeń podziemnych	15 744,00 zł
– ścinka zawyżonych poboczy	87 979,38 zł
– wymiana płyt na chodniku przy ul. Częstochowskiej w Tarnowskich Górach	3 813,00 zł
– wymiana przykanalika w ciągu ul. Wolności w Zbrosławicach	12 549,08 zł
– remont barier chodnikowych	7 800,00 zł
– remont chodnika pod wiaduktem w ciągu ul. Częstochowskiej w Tarnowskich Górach	100 692,72 zł
– remont chodnika w ciągu ul. Legionów w Tarnowskich Górach (w tym dofinansowanie z Gminy Tarnowskie Góry w wysokości 350 000,00 zł)	504 300,00 zł
– odtworzenie skarp nasypu i odbudowa nawierzchni chodnika przy ul. Wolności w Zbrosławicach	51 796,16 zł
– remont nawierzchni jezdni ul. ks. Płonki w Tarnowskich Górach (w tym dotacja z Gminy Tarnowskie Góry w kwocie 550 000,00 zł)	614 237,40 zł
– wymiana sygnalizatorów akustycznych	1 722,00 zł
– wymiana wpustu ulicznego Kolonia Ameryka w Wojsce	7 257,00 zł
– zalewanie szwów masą uszczelniającą na gorąco	78 996,75 zł

- remont chodnika w ciągu ul. św. Wojciecha w Radzionkowie (w tym dofinansowanie z Gminy Radzionków w wysokości 255 000,00 zł)	555 000,00 zł
- remont nawierzchni jezdni w ciągu ul. Lublinieckiej w Kaletach (w tym dofinansowanie z Gminy Kalety w wysokości 96 007,34 zł)	192 014,15 zł
- remont nawierzchni jezdni w ciągu ul. Wiejskiej w Świniowicach	194 451,00 zł
- remont nawierzchni jezdni w ciągu ul. Wieczorka w Wilkowicach	194 847,00 zł
b) usługi konserwacyjne i naprawcze w kwocie 124 579,66 zł, z tego:	
- konserwacja sygnalizacji świetlnych	86 587,27 zł
- pozostałe naprawy (dot. głównie sprzętu drogowego i wyposażenia)	37 992,39 zł

2. Wydatki majątkowe w kwocie **4 925 299,20 zł** stanowiły inwestycje drogowe i zakupy inwestycyjne, w tym:

1) budowa chodnika w ciągu ul. Lasowickiej – 3 Maja w Świerklańcu	286 959,00 zł
2) budowa chodnika w ciągu ul. Dworcowej w Miasteczku Śląskim (w tym dofinansowanie przez Gminę Miasteczko Śląskie w kwocie 46 125,00 zł)	92 250,00 zł
3) modernizacja ul. Łokietka w Miasteczku Śląskim (w tym dofinansowanie przez Gminę Miasteczko Śląskie w kwocie 51 384,38 zł)	102 768,77 zł
4) modernizacja nawierzchni bitumicznej w ciągu ul. Imielów w Miasteczku Śląskim (w tym dofinansowanie przez Gminę Miasteczko Śląskie w kwocie 100 000,00 zł oraz Nadleśnictwo Świerklaniec w kwocie 175 000,00 zł)	372 900,00 zł
5) modernizacja ul. Dworcowej w Miasteczku Śląskim (w tym dofinansowanie przez Gminę Miasteczko Śląskie w kwocie 142 249,50 zł)	284 499,00 zł
6) modernizacja ul. Św. Marka w Miasteczku Śląskim (w tym dofinansowanie przez Gminę Miasteczko Śląskie w kwocie 140 835,00 zł)	281 670,00 zł
7) modernizacja wiaduktu w ciągu ul. Nakielskiej w Tarnowskich Górach	837 035,09 zł
8) opracowanie projektu przebudowy skrzyżowania ulic Janasa, Sielanka, Starotarnowicka w Tarnowskich Górach (w tym dofinansowanie przez Gminę Tarnowskie Góry w kwocie 59 000,00 zł)	59 700,00 zł
9) opracowanie projektu przebudowy ul. Powstańców Śląskich w Tarnowskich Górach (w tym dofinansowanie przez Gminę Tarnowskie Góry w kwocie 191 000,00 zł)	278 600,00 zł
10) modernizacja nawierzchni bitumicznej w ciągu ul. Kaletańskiej w Mikołesce (w tym dofinansowanie przez Nadleśnictwo Świerklaniec w kwocie 89 945,23 zł)	198 030,00 zł
11) przebudowa ul. Z. Nałkowskiej w Radzionkowie (w tym dofinansowanie przez Ministerstwo Finansów w kwocie 382 800,00 zł)	1 528 707,63 zł
12) opracowanie projektu rozbudowy DP 3200S na odcinku od DK 78 do ul.	233 940,00 zł

Mickiewicza w m. Ossy (w tym dofinansowanie przez Gminę Ożarówice w kwocie 140 340,00 zł)

13) opracowanie projektu rozbudowy DP 3210S i DP 3207S ul. Główna w Zendku (w tym dofinansowanie przez Gminę Ożarówice w kwocie 141 450,00 zł)	282 900,00 zł
14) opracowanie dokumentacji projektowej na rozbudowę DP 3271S w Radzionkowie	55 350,00 zł
15) modernizacja bram garażowych	24 989,71 zł
16) przebudowa mostu w ciągu DP 2352S w m. Kalety ul. Drozdka	5 000,00 zł

Niższe w stosunku do planu wykonanie wydatków miało miejsce głównie jeżeli chodzi o wynagrodzenia i pochodne a także w związku z brakiem realizacji robót związanych z przebudową mostu w ciągu ulicy Drozdka w miejscowości Kalety.

Rozdział 60095 – Pozostała działalność

Plan:	16 198,00 zł
Wykonanie:	16 198,00 zł
% wykonania planu:	100,00%

Środki w wysokości **16 198,00 zł** (sfinansowane z dotacji celowej Wojewody Śląskiego) przeznaczono na wynagrodzenia i pochodne pracowników realizujących zadania z zakresu administracji rządowej związane z obsługą obywateli i z wydawaniem zezwoleń.

Dział 700 - Gospodarka mieszkaniowa

Plan:	3 792 022,00 zł
Wykonanie:	3 403 814,11 zł
% wykonania planu:	89,76%

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

Rozdział 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami

Plan:	3 792 022,00 zł
Wykonanie:	3 403 814,11 zł
% wykonania planu:	89,76%

Wydatki bieżące w kwocie **3 254 660,44 zł** (z tego z dotacji od Wojewody Śląskiego w wysokości 1 439 564,55 zł) przeznaczono na:

- utrzymanie nieruchomości po zlikwidowanych Zakładach Chemicznych „Tarnowskie Góry” w kwocie **879 826,55 zł** (w tym z dotacji Wojewody Śląskiego w kwocie 854 290,82 zł). Środki wydatkowano m.in. na: energię, wodę, prace naprawcze piezometru, ochronę mienia, ścieki, badania osiadania składowiska odpadów, monitoring wód podziemnych i naziemnych wraz ze sprawozdaniami rocznymi i półrocznymi,

- montaż ogrodzenia, dozór techniczny, usługi kierownika Centralnego Składowiska Odpadów przez 4 miesiące, eksploatację oczyszczalni ścieków, koszenie traw oraz uprzątnięcie martwej zwierzyny, wykonanie analizy wód opadowych, zakup węgla aktywnego oraz falownika do oczyszczalni ścieków, zabezpieczenie roszczeń na ewentualne odszkodowania z tytułu szkód centralnego składowiska odpadów, opłatę za grunty pokryte wodą, usługi wodne, wprowadzenie do wód – wód opadowych i roztopowych, opinię instytutu dot. wartości nieruchomości, na której znajdują się odpady chemiczne;
2. pozostałe wydatki rzeczowe związane z zadaniami z zakresu administracji rządowej w kwocie **474 345,11 zł** (w tym z dotacji Wojewody Śląskiego w kwocie 386 057,73 zł). W ramach wymienionych środków sporządzono operaty szacunkowe, poniesiono koszty obsługi prawnej oraz postępowań sądowych, dokonano rozliczenia księgi wieczystej, poświadczenia zgodności kopii aktu, opłat za prace geodezyjne oraz udostępniane materiały powiatowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego, usunięcia drzew, uprzątnięcia działek, sprawdzenia stanu technicznego przewodów kominowych oraz opłat za gospodarowanie odpadami dot. budynku przy ul. Oświęcimskiej 15 w Świerklańcu, dostawy, instalacji oraz udzielenia licencji za korzystanie i uruchomienie oprogramowania użytkowego modułu KZN, opłaty za uzyskanie aktu zgonu osoby zmarłej poza granicami kraju w celu regulacji stanu prawnego nieruchomości, zapłaty za obsługę pieca oraz zakup węgla, wody i energii, odprowadzanie ścieków dla budynku przy ulicy Oświęcimskiej 15 w Świerklańcu, zapłaty za tłumaczenie księgi wieczystej, zapłaty za usługi notarialne, zapłaty podatku od nieruchomości, wypłacenia odszkodowań na rzecz osób fizycznych, zwrotu kosztów procesu poniesionych przez powoda na rzecz Gminy Tarnowskie Góry, zapłaty za uporządkowanie terenów wokół miejsc wpisanych na listę światowego dziedzictwa UNESCO w okolicy szybu nr 5 Adam oraz ujścia Sztolni Głębokiej Fryderyk;
 3. wynagrodzenia dla osób realizujących zadania z zakresu administracji rządowej w wysokości **860 084,59 zł** (w tym z dotacji Wojewody Śląskiego w kwocie 160 274,00 zł);
 4. składki na ubezpieczenie społeczne, Fundusz Pracy oraz Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych dla osób realizujących zadania z zakresu administracji rządowej – **182 674,94 zł** (w tym z dotacji Wojewody Śląskiego w kwocie 38 942,00 zł);
 5. pozostałe wydatki bieżące, dotyczące nieruchomości stanowiących własność Powiatu w wysokości **857 729,25 zł**, wykorzystano m. in. na:
 - 1) opłaty za najem wraz z mediami dla lokalu wykorzystywanego na Punkt Przyjmowania Prób i Wydawania Wyników znajdujący się w budynku przy ulicy Opolskiej 21 w Tarnowskich Górach;
 - 2) zakup materiałów i wyposażenia;
 - 3) dostawę mediów;
 - 4) ubezpieczenie majątkowe i komunikacyjne Powiatu;
 - 5) administrowanie nieruchomościami stanowiącymi własność Powiatu Tarnogórskiego obejmującymi m.in. nieruchomości zabudowane w Nakle Śląskim oraz lokale mieszkalne położone w Brynku, Nakle Śląskim, Tarnowskich Górach i Radzionkowie;

- 6) zarządzanie Wspólnotami Mieszkaniowymi w Radzionkowie przy ul. Sikorskiego 7b oraz w Nakle Śląskim przy ul. Powstańców 2b i 2c;
- 7) podatek od nieruchomości;
- 8) opłaty za użytkowanie wieczyste;
- 9) opłaty sądowe, mapy, wypisy z rejestru gruntów oraz zakup usług geodezyjnych;
- 10) okresowe kontrole oraz przeglądy dokonywane na terenie nieruchomości powiatowych;
- 11) opłaty za holowanie pojazdów;
- 12) zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz oraz opinii;
- 13) remonty budynków mieszkalnych usytuowanych na terenie zespołu pałacowo-parkowego w Brynku przy ul. Park, w Tarnowskich Górach przy ul. Opolskiej 26 A, B i 28 oraz w Nakle Śl. przy ul. Parkowej 2, 3 i Główniej 2.

Wydatki majątkowe w wysokości **149 153,67 zł** przeznaczono na:

1. budowę zbiorników bezodpływowych na nieczystości ciekłe dla budynków mieszkalnych przy ul. Park 9 i 10 w Brynku – **56 903,67 zł**;
2. wykonanie izolacji ścian fundamentowych i elewacji budynku prosektorium przy ul. Okrzei – **92 250,00 zł**.

Niższe wykonanie wydatków dotyczy przede wszystkim obszaru finansowanego dochodami własnymi, to jest oszczędnego angażowania środków na szeroko rozumiane gospodarowanie nieruchomościami stanowiącymi własność Powiatu.

Dział 710 - Działalność usługowa

Plan:	2 877 964,00 zł
Wykonanie:	2 718 878,61 zł
% wykonania planu:	94,47%

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

Rozdział 71012 – Zadania z zakresu geodezji i kartografii

Plan:	2 260 071,00 zł
Wykonanie:	2 102 781,92 zł
% wykonania planu:	93,04%

Środki w wysokości **2 102 781,92 zł** (w tym środki pochodzące z dotacji Wojewody Śląskiego w kwocie 323 497,00 zł) wykorzystano na:

1. wydatki bieżące w kwocie **2 100 321,92 zł**, w tym:
 - 1) wynagrodzenia oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne dla pracowników komórki Geodety Powiatowego – **1 418 744,49 zł**;

- 2) składki na ubezpieczenie społeczne, Fundusz Pracy oraz Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – **301 140,60 zł**;
- 3) pozostałe wydatki związane z bieżącym utrzymaniem komórki – **380 436,83 zł** – w tym:
 - a) zakup materiałów biurowych;
 - b) zakup energii elektrycznej, ciepłej i wody;
 - c) opłaty za odprowadzanie ścieków, przesyłki pocztowe, dzierżawę urządzeń ksero, asysta – Sygnity, asysta – Oracle, usługę digitalizacji dokumentów analogowych Powiatowego Zasobu Geodezyjnego i Kartograficznego;
 - d) usługi remontowe (serwis i przeglądy plotera);
 - e) usługi telekomunikacyjne;
 - f) szkolenia pracowników;
2. wydatki majątkowe w wysokości **2 460,00 zł** przeznaczono na projekt przebudowy części budynku przy ulicy Mickiewicza 41 (zmiana sposobu użytkowania korytarza zlokalizowanego na parterze).

Rozdział 71015 – Nadzór budowlany

Plan:	522 930,00 zł
Wykonanie:	521 133,69 zł
% wykonania planu:	99,66%

Środki w wysokości **521 133,69 zł** (w tym 503 135,00 zł pochodzące z dotacji od Wojewody Śląskiego) przeznaczono na:

1. wynagrodzenia oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne dla pracowników Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego – **376 741,34 zł**;
2. składki na ubezpieczenie społeczne, Fundusz Pracy, Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – **77 823,11 zł**;
3. pozostałe wydatki związane z bieżącym utrzymaniem jednostki – **66 569,24 zł** – w tym:
 - 1) zakup materiałów biurowych, środków czystości;
 - 2) zakup energii elektrycznej, ciepłej i wody;
 - 3) badania lekarskie pracowników;
 - 4) usługi pocztowe, bankowe, związane z utrzymaniem samochodu służbowego, obsługa informatyczna, naprawy ksero, abonament za program FK, usługa dostępu do portalu Volters;
 - 5) usługi internetowe;
 - 6) szkolenia pracowników;
 - 7) ubezpieczenie samochodu służbowego.

Rozdział 71095 – Pozostała działalność

Plan:	94 963,00 zł
Wykonanie:	94 963,00 zł

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

Środki w wysokości **94 963,00 zł** (sfinansowane z dotacji celowej Wojewody Śląskiego) przeznaczono na wynagrodzenia i pochodne pracowników realizujących zadania z zakresu administracji rządowej związane z obsługą obywateli i z wydawaniem zezwoleń.

Dział 750 - Administracja publiczna

Plan: **17 634 492,00 zł**
Wykonanie: **16 543 099,75 zł**
% wykonania planu: **93,81%**

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

Rozdział 75011 - Urzędy wojewódzkie

Plan: **5 465,00 zł**
Wykonanie: **5 463,36 zł**
% wykonania planu: **99,97%**

Środki w kwocie **5 463,36 zł** (w tym środki pochodzące z dotacji Wojewody Śląskiego w kwocie 2 117,35 zł) przeznaczono na:

1. wynagrodzenia oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne pracowników, w tym uczestniczących w Akcji Kurierskiej – **2 931,83 zł**;
2. składki na ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy – **1 892,18 zł**;
3. doposażenie Akcji Kurierskiej (zakupiono baterie, latarki led, artykuły biurowe) – **639,35 zł**.

Rozdział 75019 - Rady powiatów

Plan: **382 500,00 zł**
Wykonanie: **368 410,82 zł**
% wykonania planu: **96,32%**

Środki w wysokości **368 410,82 zł** zostały przeznaczone na:

1. wypłatę diet dla radnych – **351 509,73 zł**;
2. zakup kwiatów, artykułów spożywczych, piór, aktówek oraz publikacji – **6 261,09 zł**;
3. wygłoszenie wykładów podczas uroczystej sesji Rady Powiatu Tarnogórskiego z okazji XX-lecia powstania Powiatu – **1 100,00 zł**;
4. catering w związku z uroczystą sesją związaną z wręczeniem nagród „Orzeł i Róża”, przedświątecznym spotkaniem opłatkowym oraz XX-leciem Powiatu Tarnogórskiego, udział radnych w spotkaniu z okazji Dnia Samorządu Terytorialnego – **9 540,00 zł**.

Rozdział 75020 – Starostwa Powiatowe

Plan:	16 009 081,00 zł
Wykonanie:	14 983 220,78 zł
% wykonania planu:	93,59%

Środki w tym rozdziale przeznaczone zostały na bieżącą działalność Starostwa Powiatowego.

Wydatki bieżące w kwocie **13 562 541,83 zł** przeznaczono na:

1. wynagrodzenia oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne oraz dla pracowników Starostwa – **8 407 960,85 zł**;
2. składki na ubezpieczenie społeczne, Fundusz Pracy, Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – **1 782 741,19 zł**;
3. pozostałe wydatki związane z bieżącym utrzymaniem budynków Starostwa i realizacją zadań administracyjnych – **3 371 839,79 zł** – w tym:
 - 1) zakup tablic rejestracyjnych, praw jazdy, dowodów rejestracyjnych, świadectw kwalifikacyjnych, zwroty opłat za karty pojazdów;
 - 2) utrzymanie czystości, dozorowanie oraz remonty w budynkach Starostwa Powiatowego;
 - 3) opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej, stacjonarnej oraz internetu;
 - 4) odprawy dla pracowników przechodzących na emeryturę;
 - 5) dofinansowanie do zakupu okularów dla pracowników;
 - 6) zapłatę za ekspertyzy, opinie, tłumaczenia;
 - 7) zakup materiałów biurowych, publikacji w prasie, druków, paliwa do samochodów, elementów składowych i akcesoriów do urządzeń faksowych, sprzętu komputerowego;
 - 8) opłaty za energię elektryczną, gaz, c. o., wodę, ścieki;
 - 9) zakup licencji i programów;
 - 10) usługi pocztowe, dzierżawę kserokopiarek, niszczenie danych w bezpiecznych pojemnikach, utylizację sprzętu elektronicznego, usuwanie nieczystości, przeglądy i konserwacje sprzętu przeciwpożarowego, klimatyzacji, dźwigów osobowych;
 - 11) delegacje służbowe krajowe i zagraniczne oraz wydatki z tytułu ryczałtów samochodowych;
 - 12) badania lekarskie wstępne i okresowe;
 - 13) transport prób z Punktu Przyjmowania Prób i Wydawania Wyników do Powiatowej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Bytomiu;
 - 14) szkolenia pracowników;
 - 15) opłaty sądowe oraz koszty postępowań sądowych;
 - 16) nagrodę „Orła i Róży”;
 - 17) ekwiwalent BHP.

Wydatki majątkowe w kwocie **1 420 678,95 zł** przeznaczono na:

1. adaptację budynku przy ul. Sienkiewicza 16 w Tarnowskich Górach na potrzeby utworzenia Centrum Usług Społecznych – **1 145 387,65 zł** (w tym dofinansowanie unijne – 433 265,04 zł);
2. zakup systemu obiegu dokumentów – **149 000,00 zł**;
3. zakup sprzętu komputerowego dla systemu obiegu dokumentów – **86 633,82 zł**;
4. zakup systemu informatycznego – zestaw do głosowania – **17 196,00 zł**;
5. zakup zabezpieczenia serwerowni – **22 461,48 zł**.

Rozdział 75045 – Kwalifikacja wojskowa

Plan:	38 200,00 zł
Wykonanie:	35 331,61 zł
% wykonania planu:	92,49%

Środki, pochodzące z dotacji od Wojewody Śląskiego, w wysokości **35 331,61 zł** przeznaczono na:

1. wynagrodzenia członków Powiatowej Komisji Lekarskiej oraz pisarek i świetlicowej zatrudnionych przy kwalifikacji wojskowej przeprowadzonej w Powiecie Tarnogórskim – **27 202,50 zł**;
2. składki na ubezpieczenie społeczne – **1 997,60 zł**;
3. zakup materiałów, sprzętu biurowego, środków czystości oraz przygotowania pomieszczeń na kwalifikację wojskową dla Powiatowej Komisji Lekarskiej, która działała w roku 2018 – **5 872,51 zł**;
4. usługi szkoleniowe dla pracowników z zakresu organizacji kwalifikacji wojskowej w roku 2018 – **259,00 zł**.

Rozdział 75075 – Promocja jednostek samorządu terytorialnego

Plan:	119 580,00 zł
Wykonanie:	84 383,78 zł
% wykonania planu:	70,57%

Środki w wysokości **84 383,78 zł** przeznaczono m.in. na:

1. zakup materiałów promocyjnych, artykułów spożywczych oraz nagród w konkursach w ramach współorganizacji imprez;
2. zakup kalendarzy i terminarzy z herbem Powiatu;
3. organizację szkolenia dla Powiatowej Rady Działalności Pożytku Publicznego;
4. współorganizację pikniku lotniczego z MOK Miasteczko Śląskie, wsparcie przy publikacji Symposium Tarnogórskiego oraz przy wydaniu albumu w ramach jubileuszu Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej;
5. usługę cateringową w ramach uroczystego otwarcia Centrum Usług Społecznych oraz z okazji Dnia Seniora;
6. usługę techniczną w ramach współorganizacji mistrzostw w karate;
7. projekt graficzny w ramach współorganizacji koncertów parafialnych w Kaletach;
8. wykonanie banerów i ulotek.

Wykonanie odbiegające od planu jest rezultatem mniejszego zaangażowania środków na zakup nagród konkursowych oraz nieangażowania środków na ubezpieczenie imprez promocyjnych.

Rozdział 75085 – Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego

Plan:	1 037 066,00 zł
Wykonanie:	1 037 061,53 zł
% wykonania planu:	100,00%

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

Wydatki bieżące w kwocie **1 037 061,53 zł** przeznaczono na:

1. wynagrodzenia oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne dla pracowników Zespołu – **769 536,30 zł**;
2. składki na ubezpieczenie społeczne, Fundusz Pracy, Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – **155 896,00 zł**;
3. pozostałe wydatki związane z bieżącym utrzymaniem jednostki – **111 629,23 zł** – w tym: ekwiwalent dla pracowników, zakup środków czystości, artykułów biurowych, wyposażenia, usługi remontowe i zdrowotne, opłaty pocztowe oraz za wywóz odpadów, szkolenia pracowników oraz podróże służbowe, zakup usług internetowych oraz telekomunikacyjnych.

Rozdział 75095 - Pozostała działalność

Plan:	42 600,00 zł
Wykonanie:	29 227,87 zł
% wykonania planu:	68,61%

Środki w wysokości **29 227,87 zł** przeznaczono na składkę na Związek Gmin i Powiatów Subregionu Centralnego oraz Związek Powiatów Polskich.

Niższe wykonanie planu związane jest głównie z brakiem konieczności angażowania lub mniejszym angażowaniem środków na przygotowanie ekspertyz, analiz, interpretacji podatkowych oraz specjalistycznych wniosków o dofinansowanie.

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

Plan:	81 264,00 zł
Wykonanie:	80 272,29 zł
% wykonania planu:	98,78%

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:	81 264,00 zł
Wykonanie:	80 272,29 zł
% wykonania planu:	98,78%

Środki w wysokości **80 272,29 zł**, sfinansowane w całości dotacją z Krajowego Biura Wyborczego, przeznaczono na organizację i przeprowadzenie wyborów samorządowych, w tym:

1. diety Członków Powiatowej Komisji Wyborczej – **5 650,00 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 – **23 862,51 zł**;
3. zakupy materiałów i wyposażenia – **50 759,78 zł**.

Dział 752 - Obrona narodowa

Plan:	130 290,00 zł
Wykonanie:	129 981,85 zł
% wykonania planu:	99,76%

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

Rozdział 75212 - Pozostałe wydatki obronne

Plan:	600,00 zł
Wykonanie:	291,85 zł
% wykonania planu:	48,64%

W powyższym rozdziale środki w wysokości **291,85 zł**, pochodzące z dotacji od Wojewody Śląskiego, wykorzystano na zakup materiałów celem organizacji szkolenia obronnego. Niskie wykonanie wydatków wynika z braku konieczności zawarcia umowy na przeprowadzenie szkolenia z jednostką zewnętrzną (przedmiotowe szkolenie zostało przeprowadzone przez pracowników Starostwa).

Rozdział 75295 – Pozostała działalność

Plan:	129 690,00 zł
Wykonanie:	129 690,00 zł
% wykonania planu:	100,00%

W powyższym rozdziale środki w wysokości **129 690,00 zł**, pochodzące z dotacji od Wojewody Śląskiego, przeznaczono dla Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Tarnowskich Górach, w tym na:

1. wydatki bieżące w wysokości **105 690,00 zł** związane z zakupem ubrań specjalnych, przełączników, punktów dostępu do sieci internetowej oraz konsoli dyspozytorskich (pulpit dyspozytorski i jednostka integracyjna);
2. wydatki majątkowe w wysokości **24 000,00 zł** związane z zakupem centrali telefonicznej wraz z wyposażeniem oraz konsoli dyspozytorskiej.

Dział 754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Plan:	11 270 013,00 zł
Wykonanie:	11 235 250,24 zł
% wykonania planu:	99,69%

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

Rozdział 75404 – Komendy wojewódzkie Policji

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

Wydatki bieżące w kwocie **20 000,00 zł** wykorzystano na dofinansowanie dodatkowych patroli policyjnych nad Jeziorem Chechło – Nakło oraz nad zbiornikiem „Zielona” w Kaletach w okresie letnim a także na dofinansowanie zakupu paliwa dla radiowozów w czasie pełnionych ponadnormatywnych służb.

Rozdział 75411 – Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej

Plan:	11 140 513,00 zł
Wykonanie:	11 130 711,04 zł
% wykonania planu:	99,91%

Środki wydatkowane w rozdziale 75411 – Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej pochodziły z trzech źródeł finansowania. Kwota 10 939 711,04 zł przekazana została w ramach dotacji od Wojewody Śląskiego. Pozostałą część wydatków sfinansowano z dotacji z Funduszu Wsparcia Straży Pożarnej (kwota 120 000,00 zł) oraz ze środków własnych Powiatu (kwota 71 000,00 zł).

Wydatki bieżące wykonano w kwocie **10 677 402,04 zł** i przeznaczono na:

1. wynagrodzenia oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne dla funkcjonariuszy Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Tarnowskich Górach – **7 635 175,50 zł**;
2. składki na ubezpieczenie społeczne, Fundusz Pracy, Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – **1 215 239,44 zł**;

3. pozostałe wydatki związane z bieżącym utrzymaniem jednostki – **1 826 987,10 zł** – w tym:
- 1) zakup paliwa, oleju, smarów do samochodów, materiałów biurowych, przedmiotów zaopatrzenia mundurowego, materiałów uzbrojenia i techniki specjalnej, materiałów łączności i informatyki, materiałów do konserwacji i remontu nieruchomości, wyposażenia specjalnego a także odzieży ochronnej;
 - 2) zakup wody mineralnej w czasie długotrwałych upałów oraz leków i materiałów medycznych;
 - 3) zakup mediów, w tym energii elektrycznej, gazu oraz wody, opłaty za usługi telekomunikacyjne;
 - 4) remonty i naprawę pomieszczeń, konserwację i naprawę sprzętu łączności, transportowego oraz administracyjno-biurowego;
 - 5) zakup usług zdrowotnych, bankowych, pocztowych, transportowych, komunalnych, usług w zakresie badania technicznego pojazdów, podróże służbowe pracowników;
 - 6) podatek od nieruchomości, opłatę za trwały zarząd nieruchomości oraz ubezpieczenie samochodów specjalnych.

Wydatki majątkowe w kwocie **453 309,00 zł** przeznaczono na:

1. termomodernizację budynku jednostki ratowniczo-gaśniczej PSP w Radzionkowie – **311 309,00 zł**;
2. zakup agregatu prądotwórczego, kamery wziernikowej oraz konsoli dyspozytorskiej dla Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Tarnowskich Górach – **142 000,00 zł**.

Rozdział 75414 – Obrona cywilna

Plan:	6 900,00 zł
Wykonanie:	6 900,00 zł
% wykonania planu:	100,00%

Środki przyznane w ramach dotacji Wojewody Śląskiego w wysokości **6 900,00 zł** zostały przeznaczone na realizację zadań z zakresu obrony cywilnej i przekazane jako dotacje celowe dla gmin z terenu Powiatu na konserwację i utrzymanie systemów alarmowych – Tarnowskie Góry, Miasteczko Śląskie, Radzionków, Świerklaniec.

Rozdział 75415 – Zadania ratownictwa górskiego i wodnego

Plan:	6 000,00 zł
Wykonanie:	6 000,00 zł
% wykonania planu:	100,00%

Środki w wysokości **6 000,00 zł** przekazano w formie dotacji dla Śląskiego WOPR z przeznaczeniem dla Tarnogórskiego WOPR na zatrudnienie ratowników nad jeziorem Chechło-Nakło (4 000,00 zł) oraz na pokrycie kosztów zakupu paliwa dla patroli nad jeziorem Chechło-Nakło w sezonie wakacyjnym (2 000,00 zł).

Rozdział 75421 – Zarządzanie kryzysowe

Plan:	16 000,00 zł
Wykonanie:	9 439,20 zł
% wykonania planu:	59,00%

Środki w wysokości **9 439,20 zł** wydatkowano na usługi weterynaryjne. W związku z brakiem konieczności zakupu (uzupełnienia) wyposażenia do magazynu przeciwpowodziowego oraz mniejszym zaangażowaniem środków na zakup usług weterynaryjnych wykonanie tego tytułu kształtuje się na poziomie niespełna 60%.

Rozdział 75478 – Usuwanie skutków klęsk żywiołowych

Plan:	59 100,00 zł
Wykonanie:	59 100,00 zł
% wykonania planu:	100,00%

Środki przyznane w ramach dotacji Wojewody Śląskiego w wysokości **59 100,00 zł** przeznaczono na działania Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Tarnowskich Górach, w szczególności na zakup pompy zatapialnej, pompy na wkrętarce, zbiorników do wody, agregatów prądotwórczych, kombinezonów roboczych, węży tłoczonych, piły tarczowej, pilarek łańcuchowych, tarcz i łańcuchów.

Rozdział 75495 – Pozostała działalność

Plan:	21 500,00 zł
Wykonanie:	3 100,00 zł
% wykonania planu:	14,42%

Środki w tym rozdziale przeznaczone zostały na:

1. wynagrodzenia dla psychologów udzielających wsparcia i pomocy psychologicznej osobom małoletnim, bezpośrednim ofiarom przemocy, w trakcie wykonywania czynności przez funkcjonariuszy KPP w Tarnowskich Górach w kwocie **1 100,00 zł**;
2. zakup sejfu do kancelarii niejawniej w kwocie **2 000,00 zł**.

Nie było konieczności uruchamiania pozostałych, zabezpieczonych środków ze względu na mniejszą niż zakładano liczbę zdarzeń o charakterze kryzysowym.

Dział 755 – Wymiar sprawiedliwości

Plan:	384 324,00 zł
Wykonanie:	373 336,31 zł
% wykonania planu:	97,14%

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:	384 324,00 zł
Wykonanie:	373 336,31 zł
% wykonania planu:	97,14%

Środki w wysokości **373 336,31 zł** (z tego 373 335,59 zł z dotacji od Wojewody Śląskiego) przeznaczone zostały na prowadzenie punktów nieodpłatnej pomocy prawnej, w tym:

1. dotacje dla stowarzyszeń stanowiły kwotę **179 916,00 zł**;
2. wynagrodzenia adwokatów i radców prawnych (zarówno osoby fizyczne jak i kancelarie prawne) w kwocie **182 177,96 zł**;
3. wydatki za najem, media oraz wyposażenie punktów nieodpłatnej pomocy w kwocie **11 242,35 zł**.

Dział 757 – Obsługa długu publicznego

Plan:	645 000,00 zł
Wykonanie:	608 179,30 zł
% wykonania planu:	94,29%

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 jednostek samorządu terytorialnego

Plan:	645 000,00 zł
Wykonanie:	608 179,30 zł
% wykonania planu:	94,29%

Środki w wysokości **608 179,30 zł** przeznaczone zostały na odsetki od kredytów bankowych, pożyczki inwestycyjnej oraz odsetki od obligacji komunalnych wyemitowanych przez Powiat w roku 2015. W rozdziale tym zaplanowano również środki na pokrycie kosztów przygotowania dokumentacji związanej z emisją w latach 2019-2020 obligacji komunalnych (kwota 20 000,00 zł). Jednak wydatki na to zadanie zostaną dokonane w terminie przekazania przez bank pierwszej transzy obligacji, tj. w kwietniu 2019 roku.

Dział 758 – Różne rozliczenia

Plan:	4 794 032,00 zł
Wykonanie:	4 483 131,25 zł
% wykonania planu:	93,51%

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

Rozdział 75801 – Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek**samorządu terytorialnego**

Plan:	4 202 749,00 zł
Wykonanie:	4 202 748,25 zł
% wykonania planu:	100,00%

Wydatek dotyczył wpłaty środków na rachunek bankowy Ministra Finansów w związku ze zwrotem nienależnie pobranej części oświatowej subwencji w kwocie 2 228 917,00 zł za rok 2013, w kwocie 467 364,25 zł za rok 2012 oraz w kwocie 1 506 467,00 zł za rok 2011.

Rozdział 75818 – Rezerwy ogólne i celowe

Plan:	310 900,00 zł
Wykonanie:	0,00 zł
% wykonania planu:	0,00%

Środki wykazane w planie w powyższym rozdziale stanowią nierozdysponowaną rezerwę celową utworzoną zgodnie z ustawą o zarządzaniu kryzysowym (310 900,00 zł). Kształtowanie się rezerw na przestrzeni 2018 roku przedstawia tabela nr 18.

Tabela nr 18: Kształtowanie się rezerw na przestrzeni roku 2018

Nazwa rezerwy	Stan na dzień 01.01.2018 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2018 r.
Rezerwa ogólna	295 310,00	0,00	295 310,00	0,00
Rezerwa na zarządzanie kryzysowe	310 900,00	0,00	0,00	310 900,00
Razem	606 210,00	0,00	295 310,00	310 900,00

Rozdysponowanie rezerw dotyczyło tylko rezerwy ogólnej. Robiono to kilka razy w ciągu całego roku z ukierunkowaniem na różne obszary działalności. Środki przeznaczono na:

1. sfinansowanie modernizacji trzech lamp znajdujących się na terenie działki zabudowanej budynkiem Pałacu Myśliwskiego w Miedarach – 2 500,00 zł;
2. przygotowanie dokumentacji projektowej naprawy muru ogrodzenia cmentarza żydowskiego – 5 000,00 zł;
3. wykonanie remontów nakazanych decyzją Śląskiego Państwowego Wojewódzkiego Inspektora Sanitarnego – 11 700,00 zł;
4. wypłatę stypendium dla najbardziej uzdolnionych studentów – 500,00 zł;
5. organizację spotkań i imprez związanych z obchodami XX-tej rocznicy powołania samorządu powiatowego – 25 000,00 zł;
6. częściowe zabezpieczenie środków dotyczących zwrotu nadmiernie pobranej subwencji oświatowej za lata 2011-2012 – 200 000,00 zł;

7. zakup wyposażenia, sprzętu komputerowego oraz oprogramowania na potrzeby Domu Pomocy Społecznej w Łubiu – 50 610,00 zł.

Rozdział 75832 – Część równoważąca subwencji ogólnej dla powiatów

Plan:	280 383,00 zł
Wykonanie:	280 383,00 zł
% wykonania planu:	100,00%

Środki w wysokości **280 383,00 zł** obejmowały wydatki związane z wpłatami jednostek samorządu terytorialnego do budżetu państwa – część równoważąca subwencji ogólnej dla powiatów (tzw. Janosikowe).

Dział 801 - Oświata i wychowanie

Plan:	67 706 051,73 zł
Wykonanie:	61 333 625,34 zł
% wykonania planu:	90,59%

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. Stefanii Sempołowskiej w Tarnowskich Górach;
2. II Liceum Ogólnokształcące im. Stanisława 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. Centrum Kształcenia Ustawicznego w Tarnowskich Górach;
12. Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Tarnowskich Górach;
13. Zespół Szkół Techniczno-Ekonomicznych w Radzionkowie;
14. Zespół Szkół Specjalnych w Radzionkowie;
15. Powiatowy Młodzieżowy Dom Kultury im. H. Jordana w Tarnowskich Górach;
16. Powiatowa Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Tarnowskich Górach.

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

Rozdział 80102 – Szkoły podstawowe specjalne

Plan:	8 150 134,00 zł
Wykonanie:	8 140 772,30 zł
% wykonania planu:	99,89%

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

W rozdziale 80102 plan wydatków został zrealizowany w kwocie **8 140 772,30 zł**, z tego na:

- wydatki związane z bieżącym utrzymaniem wymienionych jednostek – **5 034 259,54 zł**, w tym:
 - wynagrodzenia oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne dla pracowników – **3 817 276,42 zł**;
 - składki na ubezpieczenie społeczne, Fundusz Pracy oraz Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – **878 333,69 zł**;
 - pozostałe wydatki związane z utrzymaniem wymienionych jednostek – **338 649,43 zł** – poniesiono m.in. na: zakup materiałów administracyjno-biurowych, wyposażenia, pieczętek, druków, środków czystości, książek i pomocy dydaktycznych, papieru do kserokopiarki, zakup energii elektrycznej, ciepłej, gazu, wody, zakup usług pocztowych i bankowych, zwroty dotacji, wywóz nieczystości i odprowadzenie ścieków, udział w zajęciach sportowych na basenie, zakup usług internetowych, telekomunikacyjnych;
- dotację podmiotową dla szkół niepublicznych – Szkoły Podstawowej Specjalnej przy Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym w Ziemęcicach, Niepublicznej Szkoły Podstawowej w Wojsce, Szkoły Podstawowej Specjalnej przy Młodzieżowym Ośrodku Wychowawczym w Kaletach, Szkoły Mistrzostwa Sportowego Radzionków Niepubliczna Szkoła Podstawowa – **3 106 512,76 zł**.

Rozdział 80111 – Gimnazja specjalne

Plan:	1 961 275,00 zł
Wykonanie:	1 956 574,30 zł
% wykonania planu:	99,76%

W rozdziale 80111 – Gimnazja specjalne zadania realizują dwie jednostki budżetowe: Zespół Szkół Specjalnych w Radzionkowie i Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Tarnowskich Górach.

Środki w wysokości **1 771 672,68 zł** zostały przeznaczone na bieżące utrzymanie wymienionych jednostek, tj. na:

- wynagrodzenia oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne dla pracowników – **1 361 628,97 zł**;
- składki na ubezpieczenie społeczne, Fundusz Pracy oraz Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – **301 474,89 zł**;
- pozostałe wydatki – **108 568,82 zł** poniesiono m.in. na: zakup energii ciepłej i elektrycznej, wody, gazu, wywóz nieczystości, badania okresowe, zakup usług telekomunikacyjnych, bankowych oraz pocztowych.

Dodatkowo środki w wysokości **184 901,62 zł** zostały przeznaczone na dotację podmiotową dla szkół niepublicznych – oddziały gimnazjalne Szkoły Podstawowej Specjalnej przy Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym w Ziemęcicach.

Rozdział 80115 – Technika

Plan:	6 475 171,00 zł
Wykonanie:	6 381 834,36 zł
% wykonania planu:	98,56%

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 Techniczno-Ekonomicznych, Zespół Szkół Budowlano-Architektonicznych, Wieloprofilowy Zespół Szkół oraz Centrum Kształcenia Ustawicznego.

Środki w wysokości **6 381 834,36 zł** zostały przeznaczone na:

1. bieżące utrzymanie wymienionych jednostek – **6 135 439,81 zł**, tj. na:
 - 1) wynagrodzenia oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne dla pracowników – **4 144 109,17 zł**;
 - 2) składki na ubezpieczenie społeczne, Fundusz Pracy oraz Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – **1 324 067,51 zł**;
 - 3) pozostałe wydatki – **667 263,13 zł** poniesiono m.in. na: zakup energii cieplnej i elektrycznej, wody, gazu, wywóz nieczystości, badania okresowe, zakup usług telekomunikacyjnych, remontowo-konserwacyjnych, bankowych, pocztowych, szkolenia pracowników, podróże służbowe oraz pozostałe opłaty i składki.
2. realizację programów strukturalnych – **246 394,55 zł** – w tym w:
 - 1) Zespole Szkół Techniczno-Usługowych w Tarnowskich Górach „Moje powodzenie edukacyjne kluczem do sukcesu zawodowego” na kwotę **47 089,57 zł**;
 - 2) Zespole Szkół Techniczno-Ekonomicznych w Radzionkowie „Matura paszportem w przyszłość” na kwotę **57 390,63 zł**;
 - 3) Zespole Szkół Artystyczno-Projektowych w Tarnowskich Górach „Mierzymy wysoko” na kwotę **62 707,46 zł** oraz „Ponadnarodowa mobilność uczniów i absolwentów oraz kadry kształcenia zawodowego” na kwotę **4 703,06 zł**;
 - 4) Centrum Edukacji Ekonomiczno-Handlowej w Tarnowskich Górach „Wsparcie nauczania przedmiotów ogólnokształcących w tarnogórskim Ekonomiku” na kwotę **74 503,83 zł**.

Rozdział 80116 – Szkoły policealne

Plan:	1 929 971,00 zł
Wykonanie:	1 927 153,07 zł

% wykonania planu: **99,85%**

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

Środki w wysokości **1 927 153,07 zł** zostały przeznaczone na:

1. bieżące utrzymanie wymienionych jednostek – **291 347,87 zł**, tj. na:
 - 1) wynagrodzenia oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne dla pracowników – **187 703,94 zł**;
 - 2) składki na ubezpieczenie społeczne, Fundusz Pracy oraz Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – **79 553,62 zł**;
 - 3) pozostałe wydatki – **24 090,31 zł** poniesiono m.in. na: zakup energii cieplnej i elektrycznej, wody, gazu, wywóz nieczystości, badania okresowe, zakup usług telekomunikacyjnych, bankowych oraz pocztowych;
2. dotację podmiotową dla szkół niepublicznych – Policealnych Szkół ŻAK, Policealnej Szkoły Centrum Edukacji SIÓDEMKA – **1 635 805,20 zł**.

Rozdział 80117 – Branżowe szkoły I i II stopnia

Plan:	1 118 938,00 zł
Wykonanie:	1 116 725,70 zł
% wykonania planu:	99,80%

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

Środki w wysokości **1 116 725,70 zł** zostały przeznaczone na:

1. bieżące utrzymanie wymienionych jednostek w kwocie **1 092 025,70 zł**, tj. na:
 - 1) wynagrodzenia oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne dla pracowników – **751 624,00 zł**;
 - 2) składki na ubezpieczenie społeczne, Fundusz Pracy oraz Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – **193 965,00 zł**;
 - 3) pozostałe wydatki – **146 436,70 zł** poniesiono m.in. na: zakup materiałów i wyposażenia, energii cieplnej i elektrycznej, wody, gazu, wywóz nieczystości, badania okresowe, zakup usług remontowych, telekomunikacyjnych, internetowych, bankowych, pocztowych, podróże służbowe, szkolenia pracowników;
2. wydatki majątkowe – **24 700,00 zł**, tj. na izolację pionową i poziomą w budynku szkoły Wieloprofilowego Zespołu Szkół.

Rozdział 80120 – Licea ogólnokształcące

Plan:	14 876 618,00 zł
Wykonanie:	14 129 011,11 zł
% wykonania planu:	94,97%

W rozdziale 80120 – Licea ogólnokształcące zadania realizują następujące jednostki: I Liceum Ogólnokształcące im. S. Sempołowskiej w Tarnowskich Górach, II Liceum Ogólnokształcące im. S. Staszica w Tarnowskich Górach, Zespół Szkół Chemiczno-Medycznych i Ogólnokształcących im. M. Skłodowskiej-Curie w Tarnowskich Górach, Zespół Szkół Techniczno-Usługowych im. Jana Pawła II w Tarnowskich Górach, Centrum Kształcenia Ustawicznego w Tarnowskich Górach.

W rozdziale 80120 plan wydatków bieżących został zrealizowany w kwocie **10 393 126,51 zł**, z tego na:

1. wydatki związane z bieżącym utrzymaniem wymienionych jednostek – **9 092 099,79 zł**, w tym:
 - 1) wynagrodzenia oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne dla pracowników – **6 664 765,86 zł**;
 - 2) składki na ubezpieczenie społeczne, Fundusz Pracy oraz Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – **1 538 139,68 zł**;
 - 3) pozostałe wydatki – **889 194,25 zł** poniesiono m.in. na: ekwiwalent BHP, zakup materiałów do bieżących remontów i konserwacji, materiałów biurowych, środków czystości, zakup wyposażenia, zakup energii cieplnej, elektrycznej, gazu, wody, zakup usług remontowych, zdrowotnych, abonamentów, opłat pocztowych, prowizje bankowe, zwroty dotacji, odprowadzenie ścieków, usługi BHP, informatyczne, telekomunikacyjne, wywóz nieczystości, przeglądy techniczne, ochronę mienia i dozоровanie, podróże służbowe oraz szkolenia dla pracowników;
2. dotacje podmiotowe dla szkół niepublicznych – Liceum Ogólnokształcącego dla Dorosłych ŻAK, Liceum Ogólnokształcącego dla Dorosłych „SIÓDEMKA”, Liceum Ogólnokształcącego przy Młodzieżowym Ośrodku Wychowawczym w Kaletach, Liceum Ogólnokształcącego z oddziałami integracyjnymi Nr XI (Salezianie) – **1 118 245,56 zł**;
3. realizację programów strukturalnych – **182 781,16 zł**, w tym w:
 - 1) Zespole Szkół Techniczno-Usługowych im. Jana Pawła II w Tarnowskich Górach „Moje powodzenie edukacyjne kluczem do sukcesu zawodowego” na kwotę **29 560,28 zł**;
 - 2) I Liceum Ogólnokształcącym im. S. Sempołowskiej w Tarnowskich Górach „Szkoła w działaniu” na kwotę **123 350,42 zł**;
 - 3) Centrum Kształcenia Ustawicznego w Tarnowskich Górach Erasmus+ „Warsztaty dla bardziej efektywnego wykorzystania usług e-administracji” na kwotę **29 870,46 zł**.

Wydatki majątkowe zostały zrealizowane w kwocie **3 735 884,60 zł** na:

1. termomodernizację I Liceum Ogólnokształcącego im. S. Sempołowskiej w Tarnowskich Górach – **1 375 359,72 zł** (w tym sfinansowane dotacją w ramach Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych w wysokości 938 005,05 zł);
2. termomodernizację II Liceum Ogólnokształcącego im. S. Staszica w Tarnowskich Górach – **2 360 524,88 zł** (w tym sfinansowane dotacją w ramach Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych w wysokości 1 843 067,16 zł).

Zmniejszone w stosunku do planu wykonanie wydatków łącznych dotyczy głównie obszaru majątkowego, w tym realizacji zadań termomodernizacyjnych, co wiązało się najczęściej z niższymi kosztami prowadzenia zadań.

Rozdział 80130 – Szkoły zawodowe

Plan:	26 235 725,00 zł
Wykonanie:	20 943 418,48 zł
% wykonania planu:	79,83%

W rozdziale 80130 – Szkoły zawodowe finansowano następujące placówki oświatowe: Zespół Szkół Gastronomiczno-Hotelarskich w Tarnowskich Górach, Zespół Szkół Chemiczno-Medycznych i Ogólnokształcących im. M. Skłodowskiej-Curie w Tarnowskich Górach, Centrum Edukacji Ekonomiczno-Handlowej im. K. Goduli w Tarnowskich Górach, Centrum Kształcenia Ustawicznego w Tarnowskich Górach, Wieloprofilowy Zespół Szkół w Tarnowskich Górach, Zespół Szkół Technicznych i Ogólnokształcących w Tarnowskich Górach, Zespół Szkół Artystyczno-Projektowych w Tarnowskich Górach, Zespół Szkół Techniczno-Usługowych im. Jana Pawła II w Tarnowskich Górach, Zespół Szkół Techniczno-Ekonomicznych w Radzionkowie oraz Zespół Szkół Budowlano-Architektonicznych w Tarnowskich Górach.

W rozdziale 80130 plan wydatków bieżących został zrealizowany w kwocie **15 917 008,65 zł**, z tego na:

1. wydatki związane z bieżącym utrzymaniem placówek oświatowych – **14 908 625,41 zł**, w tym:
 - 1) wynagrodzenia oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne dla pracowników – **10 911 007,29 zł**;
 - 2) składki na ubezpieczenie społeczne, Fundusz Pracy oraz Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – **2 230 552,19 zł**;
 - 3) pozostałe wydatki – **1 767 065,93 zł** – poniesiono m.in. na: ekwiwalent BHP, pomoc zdrowotną dla nauczycieli, nagrody resortowe i konkursowe, zakupy leków i wyposażenia apteczek szkolnych, zakupy materiałów biurowych, prasy i materiałów szkoleniowych, programów i licencji, sprzętu i materiałów gospodarczych, środków czystości, środków dydaktycznych i książek, zakup energii cieplnej i elektrycznej, gazu, wody, opału, paliwa, zakup odzieży ochronnej, usługi remontowe, zdrowotne, zwroty dotacji, zakup abonamentów, usług transportowych, przeglądów technicznych, wywóz nieczystości, sprzątanie, ochronę mienia i dozorowanie, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych, podatku od nieruchomości, szkoleń, opłaty pocztowe i prowizje bankowe, opłaty za korzystanie ze środowiska;
2. realizację programów strukturalnych – **940 732,66 zł**, w tym w:
 - 1) Wydziale Strategii i Rozwoju „Powiatowa akademia sukcesu ucznia szkoły zawodowej” na kwotę **23 625,00 zł**;
 - 2) Zespole Szkół Techniczno-Ekonomicznych w Radzionkowie „Zagraniczne praktyki szansą na lepsze jutro” na kwotę **256 664,65 zł**;

- 3) Centrum Edukacji Ekonomiczno-Handlowej w Tarnowskich Górach „Europejski staż zawodowy oknem na świat” na kwotę **330 993,95 zł**;
 - 4) Wieloprofilowym Zespole Szkół w Tarnowskich Górach „Zawodowy paszport do kariery uczniów Tarnogórskiej Sorbony” na kwotę **329 449,06 zł**;
3. zadania bieżące (głównie remontowe) realizowane przez Wydział Inwestycji i Drogownictwa w kwocie **67 650,58 zł**, w tym:
- 1) opracowanie dokumentacji projektowej wymiany stolarki okiennej w Zespole Szkół Chemiczno-Medycznych i Ogólnokształcących w Tarnowskich Górach – **39 975,00 zł**;
 - 2) opracowanie dokumentacji projektowej remontu ogrodzenia budynku Zespołu Szkół Artystyczno-Projektowych – **6 000,00 zł**;
 - 3) wymiana drzwi łącznika w Zespole Szkół Technicznych i Ogólnokształcących – **15 279,58 zł**;
 - 4) opinia techniczna remontu dachu Zespołu Szkół Technicznych i Ogólnokształcących – **6 396,00 zł**.

Wydatki majątkowe zostały zrealizowane w kwocie **5 026 409,83 zł** na:

1. izolację pionową i poziomą w budynku szkoły Wieloprofilowego Zespołu Szkół – **70 299,99 zł**;
2. remont i wyposażenie warsztatów w Zespole Szkół Technicznych i Ogólnokształcących w Tarnowskich Górach – **2 924 836,09 zł** (w tym sfinansowane dotacją w ramach Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych w kwocie 1 466 305,47);
3. termomodernizację budynków Zespołu Szkół Techniczno-Usługowych w Tarnowskich Górach – **1 999 293,75 zł** (w tym sfinansowane dotacją w ramach Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych w kwocie 1 279 256,33 zł);
4. termomodernizację budynku szkoły w Zespole Szkół Technicznych i Ogólnokształcących w Tarnowskich Górach – **31 980,00 zł**.

Obniżony poziom wykonania planu jest, w głównej mierze, pochodną oszczędności lub opóźnień w realizacji zadań remontowo-inwestycyjnych, w tym między innymi remontu i wyposażenia warsztatów w Zespole Szkół Technicznych i Ogólnokształcących oraz poślizgu i zmienionych zasad realizacji projektu „Powiatowa Akademia Sukcesu Ucznia Szkoły Zawodowej” (ewidencja pozabudżetowa środków dla partnerów projektu).

Rozdział 80132 Szkoły artystyczne

Plan:	1 188 333,00 zł
Wykonanie:	1 187 711,92 zł
% wykonania planu:	99,95%

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

Plan wydatków został zrealizowany w kwocie **1 187 711,92 zł**, z tego na:

1. wynagrodzenia oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne dla pracowników – **853 029,95 zł**;
2. składki na ubezpieczenie społeczne, Fundusz Pracy oraz Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – **199 637,00 zł**;
3. pozostałe wydatki związane z bieżącym utrzymaniem jednostki – **129 792,81 zł** poniesiono m.in. na: zakup energii elektrycznej, ciepłej i wody, naprawę i konserwację sprzętu, zakup usług zdrowotnych, usługi pocztowe, ochronę obiektu, wywóz nieczystości, odprowadzenie ścieków, usługi BHP, abonamenty, zakup artykułów biurowych, materiałów, odzieży ochronnej, paliwa, drobnego wyposażenia, podróże służbowe;
4. realizację projektu strukturalnego „Mierzymy wysoko” – **5 252,16 zł**.

Rozdział 80134 – Szkoły zawodowe specjalne

Plan:	1 789 933,00 zł
Wykonanie:	1 783 904,43 zł
% wykonania planu:	99,66%

W rozdziale 80134 – Szkoły zawodowe specjalne zadania realizują: Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Tarnowskich Górach oraz Zespół Szkół Specjalnych w Radzionkowie.

Plan wydatków został zrealizowany w kwocie **1 783 904,43 zł**, z tego na:

1. wydatki związane z bieżącym utrzymaniem wymienionych placówek – **485 736,62 zł**, w tym:
 - 1) wynagrodzenia oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne dla pracowników – **347 645,36 zł**;
 - 2) składki na ubezpieczenie społeczne, Fundusz Pracy oraz Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – **99 002,84 zł**;
 - 3) pozostałe wydatki związane z bieżącym utrzymaniem jednostek – **39 088,42 zł** – poniesiono m.in. na: zakup energii elektrycznej oraz ciepłej, wody, ochronę mienia, opłaty pocztowe, BHP, przeglądy techniczne, wywóz nieczystości i odprowadzenie ścieków;
2. dotację podmiotową dla niepublicznej jednostki systemu oświaty – Technikum Specjalnego przy Młodzieżowym Ośrodku Wychowawczym w Kaletach, Branżowej Szkoły Specjalnej I Stopnia przy Młodzieżowym Ośrodku Wychowawczym w Kaletach i Trzyletniej Branżowej Szkoły I Stopnia przy Salezjańskim Ośrodku Szkolno-Wychowawczym – **1 253 167,81 zł**;
3. dotację celową na zakup podręczników, materiałów i przygotowanie pomieszczeń dla Salezjańskiego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Tarnowskich Górach celem przystosowania jednostki do kształcenia w zawodach, w których nie prowadziła dotychczas kształcenia, w tym do przeprowadzenia egzaminów praktycznych potwierdzających kwalifikacje w roku 2018 – **45 000,00 zł**.

Rozdział 80140 – Centra kształcenia ustawicznego i praktycznego oraz ośrodki doksztalcania zawodowego

Plan:	48 706,00 zł
--------------	---------------------

Wykonanie:	0,00 zł
% wykonania planu:	0,00%

W rozdziale 80140 – Centra kształcenia ustawicznego i praktycznego oraz ośrodki doksztalcania zawodowego zaplanowano realizację programu strukturalnego w Centrum Kształcenia Ustawicznego w Tarnowskich Górach pod nazwą „Kursy ICT i języków obcych dla mieszkańców Powiatu Tarnogórskiego” na kwotę 48 706,00 zł. Zadanie to znajduje się dopiero w fazie przygotowawczej stąd brak wykonania wydatków.

Rozdział 80144 – Inne formy kształcenia osobno niewymienione

Plan:	1 562 151,00 zł
Wykonanie:	1 559 842,88 zł
% wykonania planu:	99,85%

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

W ramach planu wydatkowano kwotę **1 559 842,88 zł** na:

1. wynagrodzenia oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne dla pracowników – **1 216 185,31 zł**;
2. składki na ubezpieczenie społeczne, Fundusz Pracy oraz Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – **256 085,73 zł**;
3. pozostałe wydatki związane z bieżącym utrzymaniem jednostek – **87 571,84 zł** – poniesiono m.in. na: zakup materiałów i pomocy dydaktycznych, energii elektrycznej oraz ciepłej, wody, ochronę mienia, opłaty pocztowe, przeglądy techniczne, wywóz nieczystości i odprowadzenie ścieków.

Rozdział 80146 – Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli

Plan:	144 055,00 zł
Wykonanie:	138 879,80 zł
% wykonania planu:	96,41%

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

Środki w wysokości **138 879,80 zł** przeznaczono na:

1. dopłaty do czesnego dla studiujących nauczycieli;
2. kursy i szkolenia dla nauczycieli;
3. zakup materiałów biurowych;
4. zakup prasy fachowej i książek.

Rozdział 80148 – Stołówki szkolne i przedszkolne

Plan:	128 505,00 zł
Wykonanie:	126 932,05 zł
% wykonania planu:	98,78%

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

Środki w wysokości **126 932,05 zł** przeznaczono na wydatki bieżące, w tym na:

1. wynagrodzenia oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne dla pracowników – **71 130,54 zł**;
2. składki na ubezpieczenie społeczne, Fundusz Pracy oraz Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – **16 060,37 zł**;
3. pozostałe wydatki związane z bieżącym utrzymaniem jednostki – **39 741,14 zł** – poniesiono m.in. na: bieżącą działalność kuchni i stołówki w placówce.

Rozdział 80151 – Kwalifikacyjne kursy zawodowe

Plan:	189 138,00 zł
Wykonanie:	176 932,33 zł
% wykonania planu:	93,55%

W rozdziale 80151 wydatki realizuje Centrum Kształcenia Ustawicznego w Tarnowskich Górach.

Środki w wysokości **176 932,33 zł** przeznaczono na bieżącą obsługę ww. placówki, w tym na:

1. wynagrodzenia oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne dla pracowników – **132 140,13 zł**;
2. składki na ubezpieczenie społeczne, Fundusz Pracy oraz Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – **32 978,76 zł**;
3. pozostałe wydatki związane z bieżącym utrzymaniem jednostki – **11 813,44 zł** – poniesiono m.in. na: zakup materiałów, pomocy dydaktycznych, energii elektrycznej, ciepłej oraz wody, szkolenia pracowników.

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, technicach, szkołach policealnych, branżowych szkołach I i II stopnia i klasach dotychczasowej zasadniczej szkoły zawodowej prowadzonych w branżowych szkołach I stopnia oraz szkołach artystycznych

Plan:	881 918,00 zł
Wykonanie:	797 795,71 zł

% wykonania planu: **90,46%**

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

Plan wydatków został zrealizowany w kwocie **797 795,71 zł**, z tego na:

1. wydatki związane z bieżącym utrzymaniem wymienionych placówek – **309 649,53 zł**, w tym:
 - 1) wynagrodzenia oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne dla pracowników – **224 715,73 zł**;
 - 2) składki na ubezpieczenie społeczne, Fundusz Pracy oraz Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – **53 890,60 zł**;
 - 3) pozostałe wydatki związane z bieżącym utrzymaniem jednostek – **31 043,20 zł** – poniesiono m.in. na: zakup wyposażenia, pomocy naukowych, usług remontowych, energii elektrycznej, ciepłej oraz wody, szkolenia pracowników;
2. dotację podmiotową dla niepublicznej jednostki systemu oświaty – Liceum Ogólnokształcącego z oddziałami integracyjnymi nr XI – **488 146,18 zł**.

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

Plan:	82 081,73 zł
Wykonanie:	77 899,12 zł
% wykonania planu:	94,90%

Środki w wysokości **77 899,12 zł** (w całości sfinansowane dotacją Wojewody Śląskiego) przeznaczono: na zakup podręczników i materiałów ćwiczeniowych w Zespole Szkół Specjalnych, Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym (40 379,89 zł) a także przekazano w formie dotacji celowej dla niepublicznych jednostek oświatowych (37 519,23 zł).

Rozdział 80195 – Pozostała działalność

Plan:	943 399,00 zł
Wykonanie:	888 237,78 zł
% wykonania planu:	94,15%

Środki w kwocie **888 237,78 zł** przeznaczono na:

1. odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych dla nauczycieli emerytów i rencistów – byłych pracowników szkół i placówek – **612 271,00 zł**;

2. stypendia dla uczniów – **29 980,00 zł**;
3. zapłatę ekspertom za udział w komisjach dotyczących awansu zawodowego nauczycieli – **4 380,48 zł**;
4. wykonanie analizy strategicznej dotyczącej optymalizacji kosztów prowadzenia i efektywnej organizacji szkolnictwa w Powiecie Tarnogórskim z uwzględnieniem reformy szkolnictwa od 1 września 2019 roku – **36 900,00 zł**;
5. pozostałe zakupy, w tym: pomoce dydaktyczne, nagrody konkursowe, organizacja konferencji edukacyjnych, sympozjów, debat, organizacja licealiady, współudział w uroczystościach powiatowych, organizacja Forum Oświatowego, zakup i obsługa programu Vulcan – **204 706,30 zł**.

Dział 803 – Szkolnictwo wyższe

Plan:	10 500,00 zł
Wykonanie:	10 500,00 zł
% wykonania planu:	100,00%

W powyższym dziale prowadzony był tylko jeden rozdział (80309), a w ramach jego planu wykonanie wydatków przedstawia się następująco:

Rozdział 80309 – Pomoc materialna dla studentów i doktorantów

Plan:	10 500,00 zł
Wykonanie:	10 500,00 zł
% wykonania planu:	100,00%

Powiat Tarnogórski przyznał i wypłacił stypendia dla studentów osiągających najlepsze wyniki w nauce w wysokości **10 500,00 zł**. Stypendium, przyznawane na rok szkolny w kwocie 1 000,00 zł, wypłacane jest w dwóch transzach po 500,00 zł w marcu i listopadzie.

Dział 851 - Ochrona zdrowia

Plan:	3 741 584,00 zł
Wykonanie:	3 655 247,03 zł
% wykonania planu:	97,69%

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

Rozdział 85111 – Szpitale ogólne

Plan:	1 055 648,00 zł
Wykonanie:	974 121,76 zł
% wykonania planu:	92,28%

Wydatki majątkowe w wysokości **974 121,76 zł** sfinansowały zakup sprzętu medycznego dla Wielospecjalistycznego Szpitala Powiatowego S.A. w Tarnowskich Górach, który będzie przeznaczony na

zaspokojenie potrzeb zdrowotnych pacjentów z terenu Powiatu Tarnogórskiego. Zadanie to współfinansowane było dotacją od Wojewody Śląskiego w wysokości 779 297,40 zł, środkami z Miasta Tarnowskie Góry w kwocie 80 000,00 zł oraz środkami własnymi Powiatu w wysokości 114 824,36 zł.

Rozdział 85154 – Przeciwdziałanie alkoholizmowi

Plan:	3 850,00 zł
Wykonanie:	3 850,00 zł
% wykonania planu:	100,00%

Wydatki w wysokości **3 850,00 zł** sfinansowane środkami z Województwa Śląskiego (ROPS Katowice), przeznaczono na realizację zadania „Wiem, umiem, chronię – profilaktyka uzależnień i przemocy”. Środki przekazano na wynagrodzenia specjalistów prowadzących zadanie oraz zakup środków żywności.

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

Plan:	2 065 049,00 zł
Wykonanie:	2 065 049,00 zł
% wykonania planu:	100,00%

Wydatki, w całości sfinansowane dotacją od Wojewody Śląskiego, wykonano w pełnej wysokości. Ze środków tych zostały zapłacone składki na ubezpieczenia zdrowotne dla:

1. osób bezrobotnych niepobierających zasiłku lub stypendium oraz osób niepobierających zasiłku przedemerytalnego lub świadczenia przedemerytalnego (Powiatowy Urząd Pracy) – **2 038 551,20 zł**;
2. uczniów oraz słuchaczy przebywających w placówkach pełniących funkcje wychowawcze, opiekuńcze lub lecznicze – **26 497,80 zł**, w tym w:
 - 1) Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym w Tarnowskich Górach – 1 814,40 zł;
 - 2) Zespole Szkół Budowlano-Architektonicznych w Tarnowskich Górach – 374,40 zł;
 - 3) Zespole Szkół Artystyczno-Projektowych w Tarnowskich Górach – 374,40 zł;
 - 4) Młodzieżowym Ośrodku Wychowawczym EDU RES w Kaletach oraz Domu Pomocy Społecznej w Nakle Śląskim (w formie dotacji celowej dla niepublicznych jednostek) – 23 934,60 zł.

Rozdział 85195 – Pozostała działalność

Plan:	617 037,00 zł
Wykonanie:	612 226,27 zł
% wykonania planu:	99,22%

Na wydatki bieżące przeznaczono środki w kwocie **278 302,49 zł**, którymi sfinansowano:

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

2. spłatę zobowiązań handlowych przejętych po zlikwidowanym SP ZOZ WSP im. B. Hagera na rzecz Airproducts Sp. z o.o. wraz z odsetkami oraz kosztami postępowań sądowych – **227 136,90 zł**;
3. opłatę z tytułu przechowywania i udostępniania akt osobowych i płacowych pracowników zlikwidowanego SP ZOZ WSP im. B. Hagera – **2 999,99 zł**.

Wydatki majątkowe w kwocie **333 923,78 zł** przeznaczono na oddymianie klatek schodowych w budynku głównym Wielospecjalistycznego Szpitala Powiatowego S.A. w Tarnowskich Górach z siedzibą przy ul. Pyskowskiej 47-51 (w tym partycypacja WSP S.A. w wysokości 60 863,78 zł).

Na moment sporządzania niniejszego sprawozdania nie ma informacji o toczących się postępowaniach sądowych związanych z dalszymi spłatami zobowiązań przejętych po dawnym SP ZOZ. Należy jednak podkreślić, iż spłatą rent dla dwóch poszkodowanych Powiat będzie obciążony zgodnie z wyrokiem sądu do końca życia tychże poszkodowanych. Może również zaistnieć konieczność pokrycia zobowiązań wynikających z dalszego leczenia i rehabilitacji osób, na rzecz których w latach ubiegłych wypłacone były odszkodowania.

Dział 852 – Pomoc społeczna

Plan:	19 313 695,00 zł
Wykonanie:	18 057 015,81 zł
% wykonania planu:	93,49%

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

Rozdział 85202 – Domy pomocy społecznej

Plan:	15 726 040,00 zł
Wykonanie:	14 995 931,28 zł
% wykonania planu:	95,36%

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

Środki w wysokości **10 652 687,78 zł** przeznaczono na wydatki bieżące w trzech powiatowych domach, w tym na:

1. wynagrodzenia oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne dla pracowników – **6 392 429,29 zł**;

2. składki na ubezpieczenie społeczne, Fundusz Pracy oraz Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – **1 366 236,91 zł**;
3. pozostałe wydatki związane z bieżącym utrzymaniem jednostek – **2 894 021,58 zł** – poniesiono m.in. na:
 - 1) zakup żywności oraz leków dla pensjonariuszy;
 - 2) zakup energii elektrycznej, ciepłej oraz wody;
 - 3) zakup usług pocztowych, wywóz nieczystości, usługi ksero, usługi dostępu do sieci Internet, usługi telefonii komórkowej i stacjonarnej, koszty badań okresowych pracowników, wykonywanie ekspertyz, analiz i opinii, różne opłaty i składki;
 - 4) szkolenia pracowników;
 - 5) podróże służbowe, delegacje;
 - 6) zakup usług remontowych:
 - a) w Domu Pomocy Społecznej „Przyjaźń” – konserwacja wind, usługi remontowe samochodów;
 - b) w Domu Pomocy Społecznej Łubie – naprawa maszyn pralniczych, oczyszczalni ścieków, samochodu, koparki oraz remonty bieżące budynku;
 - c) w Domu Pomocy Społecznej Miedary – drobne naprawy urządzeń, prace remontowe w kotłowni;
 - 7) podatek rolny oraz od nieruchomości.

Ponadto dla trzech niepublicznych domów pomocy przekazano dotacje w łącznej kwocie **3 901 075,00 zł**.

W Wydziale Inwestycji i Drogownictwa wydatkowano kwotę **39 400,00 zł** na opracowanie dokumentacji projektowej wymiany stolarki okiennej oraz naprawy przybudówki i tarasu w Domu Pomocy Społecznej Łubie.

Środki w wysokości **402 768,50 zł** przeznaczono na inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym na:

1. zakup zmywarki oraz patelni na wyposażenie kuchni w Domu Pomocy Społecznej „Przyjaźń” – **26 611,05 zł**;
2. modernizację wiaty gospodarczej w Domu Pomocy Społecznej Miedary – **49 500,00 zł**;
3. budowę kotłowni, sieci centralnego ogrzewania oraz zimnej wody w Domu Pomocy Społecznej Miedary (dokumentacja projektowa) – **31 980,00 zł**;
4. budowę nowego przyłącza zimnej wody w Domu Pomocy Społecznej Miedary – **101 292,65 zł**;
5. wymianę windy osobowej wraz z drzwiami ewakuacyjnymi w Domu Pomocy Społecznej „Przyjaźń” – **193 384,80 zł** (w tym dofinansowanie z PFRON w kwocie 94 616,10 zł).

Działalność domów pomocy społecznej sfinansowana była z dotacji od Wojewody Śląskiego w wysokości 6 541 659,00 zł, z odpłatności pensjonariuszy i dochodów wygenerowanych w DPS-ach w kwocie 7 874 031,40 zł, ze środków PFRON w wysokości 94 616,10 zł oraz środków własnych Powiatu w kwocie 485 624,78 zł.

Niższe wykonanie wydatków spowodowane jest brakiem realizacji robót budowlanych dla zadania budowy kotłowni, sieci co oraz zimnej wody w DPS Miedary. Oferty poprzetargowe znacznie przekraczały bowiem środki zaplanowane na to zadanie. Procedura przetargowa zostanie powtórzona w roku 2019.

Rozdział 85203 – Ośrodki wsparcia

Plan:	386 945,00 zł
Wykonanie:	386 944,80 zł
% wykonania planu:	100,00%

Środki w kwocie **386 944,80 zł** pochodzące od Wojewody Śląskiego zostały przekazane w formie dotacji celowej na sfinansowanie bieżącej działalności Środowiskowego Domu Samopomocy przy Stowarzyszeniu „Serdeczni” w Tarnowskich Górach.

Rozdział 85205 – Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie

Plan:	13 536,00 zł
Wykonanie:	13 532,46 zł
% wykonania planu:	99,97%

W ramach tego rozdziału wydatkowano środki z Krajowego Programu Przeciwdziałania Przemocy w Rodzinie na program korekcyjno-edukacyjny. Środki te, otrzymane w ramach dotacji od Wojewody Śląskiego, wydatkowano na wynagrodzenia specjalistów prowadzących program oraz zakup materiałów i usług.

Rozdział 85218 – Powiatowe centra pomocy rodzinie

Plan:	1 944 415,00 zł
Wykonanie:	1 928 613,11 zł
% wykonania planu:	99,19%

Wydatki bieżące w kwocie **1 864 046,58 zł** poniesione zostały na utrzymanie Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie, w tym na:

1. wynagrodzenia oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne dla pracowników – **1 353 339,62 zł**;
2. składki na ubezpieczenie społeczne, Fundusz Pracy oraz Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – **293 725,59 zł**;
3. pozostałe wydatki związane z bieżącym utrzymaniem jednostki – **216 981,37 zł** przeznaczono, m.in. na:
 - 1) zakup materiałów biurowych, wyposażenia;
 - 2) zakup artykułów spożywczych;
 - 3) zakup usług zdrowotnych;
 - 4) szkolenia pracowników;
 - 5) usługi telekomunikacyjne;

- 6) podróże służbowe krajowe;
- 7) dofinansowanie do zakupu okularów;
- 8) prowizje bankowe, obsługę prawną, usługi pocztowe i informatyczne.

Wydatki majątkowe w kwocie **64 566,53 zł** poniesione zostały przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie na:

1. zakup systemu obiegu dokumentów – **52 366,53 zł**;
2. zakup urządzenia wielofunkcyjnego – kolorowej kserokopiarki – **12 200,00 zł**.

Rozdział 85295 – Pozostała działalność

Plan:	1 242 759,00 zł
Wykonanie:	731 994,16 zł
% wykonania planu:	58,90%

Środki w kwocie **721 643,50 zł** poniesione zostały na realizację przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie projektów „Teraz My” (kwota 489 825,08 zł) oraz „Powiatowe Centrum Usług Społecznych” (kwota 231 818,42 zł). W ramach tych projektów poniesione wydatki majątkowe wyniosły **10 633,47 zł** i współfinansowały zakup systemu obiegu dokumentów, z tego:

1. w ramach programu „Teraz My” w kwocie 3 591,03 zł;
2. w ramach programu „Powiatowe Centrum Usług Społecznych” w kwocie 7 042,44 zł.

Wydatki bieżące wykonano w kwocie **711 010,03 zł**, z tego:

1. w ramach programu „Teraz MY” w wysokości 486 234,05 zł;
2. w ramach programu „Powiatowe Centrum Usług Społecznych” w wysokości 224 775,98 zł).

Tytuły wydatków bieżących w przypadku obydwu programów były podobne i obejmowały:

1. wynagrodzenia dla pracowników – **306 928,59 zł**;
2. składki na ubezpieczenie społeczne, Fundusz Pracy oraz Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – **60 412,33 zł**;
3. pozostałe wydatki związane z realizacją projektów – **343 669,11 zł** – m.in. na: zakup materiałów i wyposażenia, badania lekarskie, zakup biletów wstępu, usług cateringowych, pediatrycznych, psychologicznych, transportowych, terapeutycznych, świadczenia społeczne, podróże służbowe, ubezpieczenia dla uczestników projektu, szkolenia.

W obu omawianych projektach dominuje finansowanie środkami zewnętrznymi, jednakże przy ich realizacji konieczne było również zaangażowanie środków własnych w wysokości:

1. 93 680,00 zł dla projektu „Teraz MY”;
2. 29 876,34 zł dla projektu „Powiatowe Centrum Usług Społecznych”.

Pozostałe środki w ramach rozdziału 85295 w kwocie **10 350,66 zł** przeznaczono na organizację spotkania wielkanocnego i wigilijnego dla ubogich i potrzebujących mieszkańców Powiatu Tarnogórskiego oraz zakup paczek żywnościowych dla dzieci.

Niższe procentowe wykonanie wydatków w omawianym rozdziale spowodowane jest przesunięciami niektórych działań w ramach projektów unijnych na rok 2019 – ze względu na rozstrzygnięcia dotyczące zamówień publicznych na świadczenie określonych w projektach usług oraz rekrutację personelu do obsługi projektów.

Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

Plan:	3 588 086,85 zł
Wykonanie:	3 477 708,37 zł
% wykonania planu:	96,92%

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

Rozdział 85311 – Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych

Plan:	187 479,00 zł
Wykonanie:	185 714,15 zł
% wykonania planu:	99,06%

Wydatki bieżące w wysokości **185 714,15 zł** (w tym 1 844,00 zł sfinansowane środkami zewnętrznymi z Powiatu Będzińskiego) przeznaczono na dofinansowanie przez Powiat Tarnogórski kosztów uczestnictwa niepełnosprawnych mieszkańców w zajęciach rehabilitacyjnych 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 **38 194,15 zł** oraz WTZ Salezjańskiego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Tarnowskich Górach i WTZ w Kaletach w kwocie łącznej **147 520,00 zł**.

Rozdział 85321 – Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności

Plan:	819 125,35 zł
Wykonanie:	730 787,02 zł
% wykonania planu:	89,22%

Wydatki w wysokości **730 787,02 zł** (z tego kwota 336 231,16 zł to dotacja od Wojewody Śląskiego, 222 469,59 zł dotacja otrzymana z Powiatu Lublinieckiego a 172 086,27 zł to środki własne Powiatu) przeznaczono na:

1. wynagrodzenia, dodatkowe wynagrodzenie roczne dla pracowników oraz wynagrodzenia bezosobowe członków składów orzekających – **500 688,76 zł**;
 2. składki na ubezpieczenie społeczne, Fundusz Pracy oraz Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – **86 500,55 zł**;
 3. pozostałe wydatki związane z bieżącym utrzymaniem jednostki – **143 597,71 zł** – poniesiono m.in. na: zakup materiałów i usług, wyposażenia i sprzętu, energii elektrycznej, wody, usług telekomunikacyjnych.
- Niższe procentowe wykonanie planu wydatków jest wynikiem mniejszego zaangażowania środków w obszarze środków własnych głównie na obsługę zespołów orzekających.

Rozdział 85333 - Powiatowe urzędy pracy

Plan:	2 516 105,00 zł
Wykonanie:	2 495 829,70 zł
% wykonania planu:	99,19%

Środki w wysokości **2 495 829,70 zł** zostały przeznaczone na działalność Powiatowego Urzędu Pracy, tj. na:

1. wynagrodzenia oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne dla pracowników – **1 798 701,45 zł**;
2. składki na ubezpieczenie społeczne, Fundusz Pracy oraz Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – **415 999,96 zł**;
3. pozostałe wydatki związane z bieżącym utrzymaniem jednostki – **281 128,29 zł** – poniesiono m.in. na:
 - 1) opłaty za media – energię elektryczną, ciepłą, wodę oraz usługi telekomunikacyjne;
 - 2) zakup materiałów biurowych, benzyny do samochodu służbowego, materiałów do napraw bieżących, wyposażenia, prasy, środków czystości;
 - 3) usługi remontowe – obsługę sieci centralnego ogrzewania, konserwację ksero, klimatyzacji, naprawę samochodu służbowego;
 - 4) zakup usług zdrowotnych;
 - 5) opłaty czynszowe za budynki, lokale i garaże;
 - 6) opłaty za podróże służbowe krajowe i szkolenia pracowników;
 - 7) usługi pozostałe – koszty usług radcy prawnego, opłaty radiofoniczne, usługi BHP, usługi pocztowe, system komputerowy BOMARK, odprowadzanie ścieków.

Na wypłaty wynagrodzeń i nagród otrzymano środki z Funduszu Pracy w wysokości 511 800,00 zł a na prowadzenie punktu obsługi dla bezrobotnych uzyskano środki z gmin Ożarówice, Kalety, Miasteczko Śląskie oraz Świerklaniec w łącznej wysokości 16 106,00 zł.

Rozdział 85334 – Pomoc dla repatriantów

Plan:	34 717,50 zł
Wykonanie:	34 717,50 zł
% wykonania planu:	100,00%

Wydatki w wysokości **34 717,50 zł** sfinansowane dotacją od Wojewody Śląskiego przeznaczono na wypłatę świadczeń pieniężnych oraz częściowe pokrycie kosztów zagospodarowania i bieżącego utrzymania w Rzeczypospolitej Polskiej dla repatriantów zgodnie z decyzją Pełnomocnika Rządu ds. Repatriacji.

Rozdział 85395 – Pozostała działalność

Plan:	30 660,00 zł
Wykonanie:	30 660,00 zł
% wykonania planu:	100,00%

Wydatki w wysokości **30 660,00 zł** sfinansowane z dotacji celowej od Wojewody Śląskiego przeznaczono na wypłatę świadczenia pieniężnego przekazanego właścicielowi Karty Polaka.

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza

Plan:	15 243 703,00 zł
Wykonanie:	14 776 310,64 zł
% wykonania planu:	96,93%

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;
4. Zespołu Szkół Specjalnych w Radzionkowie.

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

Rozdział 85401 – Świetlice szkolne

Plan:	64 988,00 zł
Wykonanie:	64 985,98 zł
% wykonania planu:	100,00%

Kwotę **64 985,98 zł** Zespół Szkół Specjalnych w Radzionkowie wydatkował na:

1. wynagrodzenia oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne dla pracowników – **49 984,22 zł**;
2. składki na ubezpieczenie społeczne, Fundusz Pracy oraz Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – **12 527,76 zł**;
3. pozostałe wydatki związane z bieżącym utrzymaniem jednostki – **2 474,00 zł** – przeznaczono na zakup materiałów i wyposażenia.

Rozdział 85403 – Specjalne ośrodki szkolno-wychowawcze

Plan:	2 458 137,00 zł
Wykonanie:	2 072 863,80 zł
% wykonania planu:	84,33%

Środki w wysokości **931 905,80 zł** przekazano w formie dotacji podmiotowej na działalność Salezjańskiego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Tarnowskich Górach oraz Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Ziemęcicach.

Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Tarnowskich Górach wydatkował kwotę **1 140 958,00 zł**, na:

1. wynagrodzenia oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne dla pracowników – **836 979,11 zł**;
2. składki na ubezpieczenie społeczne, Fundusz Pracy oraz Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – **202 867,28 zł**;
3. pozostałe wydatki związane z bieżącym utrzymaniem jednostki – **101 111,61 zł** – poniesiono m.in. na:
 - 1) zakup materiałów biurowych, środków czystości, wyposażenia, materiałów gospodarczych;
 - 2) zakup usług zdrowotnych;
 - 3) zakup energii elektrycznej, ciepłej, gazu, wody;
 - 4) zakup usług remontowych;
 - 5) zakup usług pocztowych i bankowych, wywóz nieczystości i odprowadzenie ścieków, usługi BHP, konserwacje, przeglądy techniczne;
 - 6) opłaty za usługi telefonii stacjonarnej oraz dostępu do Internetu.

Brak wykonania wydatku inwestycyjnego spowodowany jest przesunięciem terminu realizacji zadania pn. „Termomodernizacja Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego” na 2019 rok oraz nieskorygowaniem planu wydatków stanowiących wkład własny do tego zadania.

Rozdział 85404 – Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka

Plan:	544 657,00 zł
Wykonanie:	537 846,80 zł
% wykonania planu:	98,75%

Kwota **537 846,80 zł** przekazana została w formie dotacji podmiotowej na działalność Zespołu Dziennych Ośrodków Rewalidacyjno-Edukacyjno-Wychowawczych i Rehabilitacyjnych dla Dzieci i Młodzieży Niepełnosprawnej w Radzionkowie, Niepublicznej Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej „PoraDnia Dziecka” w Tarnowskich Górach oraz Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Ziemęcicach.

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

Plan:	1 932 217,00 zł
Wykonanie:	1 931 448,55 zł

% wykonania planu: **99,96%**

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

Środki w wysokości **1 931 448,55 zł** przeznaczono na:

1. wynagrodzenia oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne dla pracowników – **1 450 220,59zł**;
2. składki na ubezpieczenie społeczne, Fundusz Pracy oraz Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – **344 450,00 zł**;
3. pozostałe wydatki związane z bieżącym utrzymaniem jednostki – **136 777,96 zł** – poniesiono m.in. na:
 - 1) opłaty na rzecz PFRON;
 - 2) zakup materiałów biurowych i wyposażenia, materiałów gospodarczych, środków czystości;
 - 3) zakup energii elektrycznej, gazu i wody;
 - 4) badania okresowe pracowników;
 - 5) opłaty za czynsz;
 - 6) zakup usług telekomunikacyjnych oraz internetowych;
 - 7) usługi pocztowe, wywóz nieczystości, przeglądy techniczne, usługi BHP;
 - 8) delegacje służbowe;
 - 9) szkolenia pracowników.

Rozdział 85407 – Placówki wychowania pozaszkolnego

Plan:	1 398 465,00 zł
Wykonanie:	1 398 070,21 zł
% wykonania planu:	99,97%

Wydatki bieżące w wysokości **1 398 070,21 zł** przeznaczono na działalność Powiatowego Młodzieżowego Domu Kultury im H. Jordana w Tarnowskich Górach, w tym na:

1. wynagrodzenia oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne dla pracowników – **975 950,99 zł**;
2. składki na ubezpieczenie społeczne, Fundusz Pracy oraz Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – **226 227,88 zł**;
3. pozostałe wydatki związane z bieżącym utrzymaniem jednostki – **195 891,34 zł** – poniesiono m.in. na:
 - 1) zakup materiałów biurowych i wyposażenia, środków czystości, materiałów do prowadzenia zajęć, materiałów do remontów i konserwacji, nagród;
 - 2) zakup energii elektrycznej, gazu i wody;
 - 3) zakup usług remontowych;
 - 4) opłaty za badania lekarskie pracowników;
 - 5) opłaty z tytułu usług telefonii stacjonarnej oraz opłaty za Internet;
 - 6) opłaty na rzecz PFRON;

- 7) usługi pozostałe (m.in. wywóz nieczystości, odprowadzanie ścieków, przeglądy BHP, przeglądy techniczne, usługi transportowe, poligraficzne, pocztowe i bankowe);
- 8) podróże służbowe krajowe.

Rozdział 85410 – Internaty i bursy szkolne

Plan:	519 063,00 zł
Wykonanie:	517 106,79 zł
% wykonania planu:	99,62%

Środki w wysokości **453 773,40 zł** przeznaczono w formie dotacji podmiotowej na działalność Zakładu Gospodarczego „Bursa” w Nakle Śląskim, a w wysokości **63 333,39 zł** na działalność Internatu przy Liceum Ogólnokształcącym z oddziałami integracyjnymi nr XI.

Rozdział 85412 – Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej, a także szkolenia młodzieży

Plan:	10 000,00 zł
Wykonanie:	5 200,00 zł
% wykonania planu:	52,00%

Środki w tym rozdziale przeznaczono na dofinansowanie wyjazdu w ramach „Zielonej szkoły” dla uczniów Zespołu Szkół Specjalnych w Radzionkowie. Środki te pochodziły z dotacji otrzymanej z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach. Niższe wykonanie spowodowane jest mniejszą liczbą dzieci biorących udział w wyjeździe.

Rozdział 85416 – Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym

Plan:	36 120,00 zł
Wykonanie:	21 672,00 zł
% wykonania planu:	60,00%

Środki w tym rozdziale przeznaczone zostały na wypłatę stypendiów Prezesa Rady Ministrów dla uczniów szkół ponadpodstawowych, dla których organem prowadzącym jest Powiat Tarnogórski.

Niższe wykonanie spowodowane jest zmianą zasad przekazania środków stypendialnych w drugim półroczu. Przekazywane środki trafiały bowiem bezpośrednio na rachunki uczniów z pominięciem budżetu Powiatu.

Rozdział 85419 – Ośrodki rewalidacyjno-wychowawcze

Plan:	3 067 843,00 zł
Wykonanie:	3 067 842,27 zł
% wykonania planu:	100,00%

W rozdziale 85419 – Ośrodki rewalidacyjno-wychowawcze kwota **3 067 842,27 zł** przekazana została w formie dotacji podmiotowej na działalność Zespołu Dziennych Ośrodków Rewalidacyjno-Edukacyjno-Wychowawczych i Rehabilitacyjnych dla Dzieci i Młodzieży Niepełnosprawnej w Radzionkowie.

Rozdział 85420 – Młodzieżowe ośrodki wychowawcze

Plan:	3 031 098,00 zł
Wykonanie:	3 031 097,57 zł
% wykonania planu:	100,00%

W rozdziale 85420 – Młodzieżowe ośrodki wychowawcze kwota **3 031 097,57 zł** przekazana została w formie dotacji podmiotowej na działalność Młodzieżowego Ośrodka Wychowawczego w Kaletach.

Rozdział 85421 – Młodzieżowe ośrodki socjoterapii

Plan:	2 087 569,00 zł
Wykonanie:	2 086 986,47 zł
% wykonania planu:	99,97%

W rozdziale 85421 – Młodzieżowe ośrodki socjoterapii kwota **2 086 986,47 zł** przekazana została w formie dotacji podmiotowej na działalność Młodzieżowego Ośrodka Socjoterapii w Wojsce.

Rozdział 85495 – Pozostała działalność

Plan:	93 546,00 zł
Wykonanie:	41 190,20 zł
% wykonania planu:	44,03%

W rozdziale 85495 – Pozostała działalność kwota **13 546,00 zł** przeznaczona została na sfinansowanie odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych dla nauczycieli emerytów i rencistów Powiatowej Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Tarnowskich Górach.

Pozostałe środki w wysokości **27 644,20 zł** przeznaczone zostały na dotację na nauczanie religii uczniów należących do Kościoła Zielonoświątkowego i Kościoła Chrześcijan Baptystów oraz na kształcenie w zakresie praktycznych przedmiotów zawodowych uczniów klas wielozawodowych.

Wykonanie wydatków w rozdziale było niższe od zaplanowanych w związku z mniejszą liczbą uczniów korzystających z nauczania religii Kościoła Chrześcijan Baptystów i Kościoła Zielonoświątkowego oraz mniejszą ilością wyznań zgłaszających zapotrzebowanie na nauczanie. Wpływ na wykonanie wydatków miało również zmniejszenie liczby uczniów pobierających kształcenie w Centrum Kształcenia Praktycznego i Doskonalenia Zawodowego w Rudzie Śląskiej wynikające z realizacji zadań naborowych.

Dział 855 - Rodzina

Plan:	7 013 043,00 zł
Wykonanie:	6 932 404,58 zł
% wykonania planu:	98,85%

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

Rozdział 85504 – Wspieranie rodziny

Plan:	52 800,00 zł
Wykonanie:	51 207,81 zł
% wykonania planu:	96,98%

Wydatki bieżące wykonano w wysokości **51 207,81 zł** i przeznaczono m. in. na:

1. świadczenia społeczne z programu „Dobry start” dla 165 dzieci;
2. wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń dla osób obsługujących program „Dobry start”.

Środki na sfinansowanie wydatków pochodziły od Wojewody Śląskiego.

Rozdział 85508 – Rodziny zastępcze

Plan:	4 586 743,00 zł
Wykonanie:	4 509 064,09 zł
% wykonania planu:	98,31%

W Powiecie Tarnogórskim istnieje 127 rodzin zastępczych, w których przebywa łącznie 202 dzieci, w tym 63 dzieci przebywa w 52 rodzinach spokrewnionych, 73 dzieci przebywa w 58 rodzinach niezawodowych, 27 dzieci przebywa w 8 zawodowych rodzinach zastępczych, 4 dzieci przebywa w 2 specjalistycznych rodzinach zastępczych, 4 dzieci przebywa w 1 pogotowiu rodzinnym, 31 dzieci przebywa w 6 rodzinnych domach dziecka.

Wydatki bieżące w wysokości **4 509 064,09 zł** przeznaczono m. in. na:

1. pomoc pieniężną na kontynuowanie nauki;
2. pomoc pieniężną na usamodzielnienie dzieci;
3. jednorazową pomoc pieniężną związaną z potrzebami dziecka przyjmowanego do rodziny;
4. pomoc rzeczową dla rodzin zastępczych;
5. 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;
6. wypłatę wynagrodzeń bezosobowych dla niespokrewnionej z dzieckiem rodziny zastępczej;
7. wynagrodzenia osobowe pracowników, składki na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy związane z obsługą zadania, w tym również programu Rodzina 500+.

Środki na sfinansowanie wydatków pochodziły między innymi z:

1. dotacji od Wojewody na wypłatę świadczeń oraz obsługę rządowego programu Rodzina 500+ w wysokości 1 078 925,20 zł;
2. dotacji od Wojewody na realizację programu „Asystent rodziny i koordynator rodzinnej pieczy zastępczej” w wysokości 32 443,00 zł;
3. dotacji z innych powiatów lub miast na prawach powiatu na utrzymanie dzieci w rodzinach zastępczych w wysokości 762 700,18 zł;
4. wpływów od rodziców oraz odpłatności gmin za pobyt dzieci w pieczy zastępczej w wysokości 527 398,81 zł.

Rozdział 85510 – Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych

Plan:	2 373 500,00 zł
Wykonanie:	2 372 132,68 zł
% wykonania planu:	99,94%

Środki w wysokości **2 299 603,10 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 społeczne na kontynuowanie nauki oraz usamodzielnienie się w kwocie **69 946,58 zł** oraz udzielono pomocy rzeczowej na kwotę **2 583,00 zł**.

Środki na sfinansowanie wydatków pochodziły częściowo z wpływów od rodziców oraz odpłatności gmin za pobyt dzieci w pieczy zastępczej w wysokości 604 098,26 zł.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Plan:	650 000,00 zł
Wykonanie:	567 191,04 zł
% wykonania planu:	87,26%

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

Rozdział 90001 – Gospodarka ściekowa i ochrona wód

Plan:	125 000,00 zł
Wykonanie:	118 965,21 zł
% wykonania planu:	95,17%

Wydatki bieżące w kwocie **118 965,21 zł** zostały przeznaczone na:

1. odtwarzanie elementów odwodnienia – **58 900,00 zł**;

2. naprawę przepustu przy ul. Wolności w Zbrośławicach – **50 065,21 zł**;
3. czyszczenie i konserwację urządzeń gospodarki wodnej w rejonie dróg powiatowych na terenie Gminy Tarnowskie Góry (dzielnice Pniowiec, Stare Tarnowice, Rybna oraz Połomia) – **10 000,00 zł**.

Rozdział 90004 – Utrzymanie zieleni w miastach i gminach

Plan:	202 000,00 zł
Wykonanie:	191 138,44 zł
% wykonania planu:	94,62%

Środki w wysokości **191 138,44 zł** przeznaczono na utrzymanie przydrożnej zieleni wysokiej i niskiej w ciągu dróg powiatowych.

Rozdział 90007 – Zmniejszenie hałasu i wibracji

Plan:	55 313,00 zł
Wykonanie:	54 489,00 zł
% wykonania planu:	98,51%

Wydatki bieżące w wysokości **54 489,00 zł** zostały przeznaczone na wykonanie nakładek bitumicznych zmniejszających hałas na drogach powiatowych w Kolonii Ameryka.

Rozdział 90095 – Pozostała działalność

Plan:	267 687,00 zł
Wykonanie:	202 598,39 zł
% wykonania planu:	75,68%

W rozdziale 90095 – Pozostała działalność środki w wysokości **202 598,39 zł** wydatkowano na:

1. dotacje celowe przekazane podmiotom wyłonionym w ramach otwartego konkursu ofert na wsparcie realizacji zadań publicznych Powiatu Tarnogórskiego w roku 2018 w dziedzinie ekologii i ochrony zwierząt oraz ochrony dziedzictwa przyrodniczego – **34 999,96 zł**, z tego dla:
 - 1) kół wędkarskich w kwocie 5 200,00 zł;
 - 2) ochotniczych straży pożarnych w kwocie 3 000,00 zł;
 - 3) innych stowarzyszeń w kwocie 26 799,96 zł;
2. roczną opłatę licencyjną za korzystanie z Systemu Informacji o Środowisku, roczną prenumeratę czasopism „Zieleń Miejska” i „Przegląd Komunalny” – **1 633,53 zł**;
3. podnoszenie kwalifikacji zawodowych pracowników Wydziału Ochrony Środowiska poprzez udział w szkoleniach – **4 000,00 zł**;
4. zakup dostępu do sieci Internet – **2 337,00 zł**;
5. realizację umowy opracowania uproszczonego planu urządzania lasu i inwentaryzację stanu lasu na lata 2019-2038, inwentaryzację na potrzeby wykazu potencjalnych historycznych zanieczyszczeń

powierzchni ziemi, wykonanie raportu z programu ochrony środowiska Powiatu Tarnogórskiego za lata 2016-2017 – **120 267,90 zł**;

6. przeprowadzenie badań wody, powietrza i gleby oraz sporządzenie sprawozdań kwartalnych i rocznych przedstawiających i interpretujących wyniki badań – **39 360,00 zł**.

Niższe procentowe wykonanie planu wydatków wynikało z braku konieczności ponoszenia wydatków na zakup i montaż klimatyzacji oraz sporządzenie ekspertyz .

Dział 921 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Plan:	1 392 740,00 zł
Wykonanie:	1 301 611,57 zł
% wykonania planu:	93,46%

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

Rozdział 92113 – Centra kultury i sztuki

Plan:	750 000,00 zł
Wykonanie:	750 000,00 zł
% wykonania planu:	100,00%

Środki w tym rozdziale przekazano w ramach dotacji na koszty związane z funkcjonowaniem Centrum Kultury Śląskiej w Nakle Śląskim.

Rozdział 92116 – Biblioteki

Plan:	123 420,00 zł
Wykonanie:	123 420,00 zł
% wykonania planu:	100,00%

Wydatki w rozdziale 92116 – Biblioteki w wysokości **123 420,00 zł** związane były z realizacją zadań w zakresie prowadzenia Powiatowej Biblioteki Publicznej w Tarnowskich Górach. Zadanie to jest realizowane na podstawie porozumienia zawartego z Gminą Tarnowskie Góry.

Rozdział 92195 – Pozostała działalność

Plan:	519 320,00 zł
Wykonanie:	428 191,57 zł
% wykonania planu:	82,45%

Wydatki bieżące w kwocie **83 197,97 zł** przeznaczono na:

1. finansowanie lub dofinansowanie działalności stowarzyszeń przekazane w formie dotacji celowej w ramach otwartego konkursu ofert – **49 055,01 zł**;

2. zadania związane z organizacją imprez kulturalnych, obchodów świąt państwowych, zakup materiałów i wyposażenia oraz kwiatów – **29 142,96 zł**;
3. opracowanie dokumentacji projektowej remontu ogrodzenia cmentarza żydowskiego – **5 000,00 zł**.

Wydatki majątkowe w kwocie **344 993,60 zł** przeznaczono na:

1. budowę sieci oświetlenia alejek parkowych w Nakle Śląskim – **244 633,00 zł** (zadanie realizowane w ramach budżetu obywatelskiego);
2. wykonanie odkrywek i badań polichromii budynku przy ul. Gliwickiej 66 w Tarnowskich Górach – **25 084,60 zł**;
3. opracowanie aktualizacji dokumentacji projektowej remontu i adaptacji budynku zamku w Nakle Śląskim – **75 276,00 zł**.

Niższe procentowe wykonanie planu wydatków było następstwem oszczędności przy wykonywaniu zadań remontowo-inwestycyjnych.

Dział 926 – Kultura fizyczna

Plan:	70 000,00 zł
Wykonanie:	68 099,93 zł
% wykonania planu:	97,29%

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:	68 099,93 zł
% wykonania planu:	97,29%

W rozdziale 92695 – Pozostała działalność środki w wysokości **68 099,93 zł** przeznaczono na dotacje udzielane w drodze konkursowej dla stowarzyszeń (kluby sportowe) realizujących zadania w dziedzinie sportu.

Wykonania wydatków w Powiecie w ostatnich latach odzwierciedlają niejako procesy zachodzące w gospodarce krajowej. Większa dostępność środków związana z wygenerowanymi dochodami przekłada się na wzrost wydatków. O ile w przypadku zadań inwestycyjnych lub też remontowo-odtworzeniowych w majątku jest to jak najbardziej pożądana sytuacja, tak w przypadku pozostałych wydatków bieżących świadczy o wzroście kosztów funkcjonowania (prowadzenia zadań). Stosunkowo niskie bezrobocie wpływa na wzrost presji płacowej i w konsekwencji coroczny przyrost środków angażowanych na wynagrodzenia i pochodne. Wyższe są także środki przekazywane w ramach dotacji dla podmiotów, w głównej mierze nie należących do jednostek sektora finansów publicznych, takich jak niepubliczne jednostki oświatowe czy też stowarzyszenia i

fundacje. Także bieżące koszty utrzymania mienia oraz typowe opłaty eksploatacyjne wykazują tendencję rosnącą. Na podobnym do poprzednich lat poziomie utrzymują się tylko świadczenia przekazywane na rzecz osób fizycznych np. dla rodzin zastępczych, ekwiwalenty i uposażenia wypłacane funkcjonariuszom straży pożarnej, diety radnych itp. a nieznacznie niższe wykonania zaobserwować można w przypadku bieżących wydatków na programy unijne oraz jeżeli chodzi o koszty obsługi długu.

Pewien dualizm dostrzec można w obszarze majątkowym planu wydatków, decydującym o poziomie rozwoju danego samorządu. Bo choć został on zrealizowany w wysokości niespełna 18 mln. zł, co jest kwotowo wynikiem ponad dwukrotnie wyższym niż poziom z roku 2017, to jednak procentowe wykonanie to niespełna 70% planu po zmianach. Zapewne jego poziom determinowany jest w pewnej mierze sytuacją na rynku pracy, w tym przypadku brakiem wykwalifikowanej „siły roboczej”. Problem ten wynika po części z realizacji na terenie kraju wielu inwestycji infrastrukturalnych (np. dofinansowanych środkami unijnymi) co powoduje wzrost kosztów finansowania zadań a także opóźnienia w ich realizacji. Powiat Tarnogórski miał okazję doświadczyć tego w omawianym okresie, co poskutkowało koniecznością zwiększania planu wydatków po rozstrzygnięciu postępowań przetargowych, przesunięciem terminów zakończenia niektórych zadań oraz, w przypadku kilku projektów, rezygnację z ich realizacji. Abstrahując od powyższego ważne jest zakończenie w roku 2018 robót budowlanych dla kilku zadań współfinansowanych w ramach Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych z obszaru administracji publicznej oraz oświaty. I choć kilka przedsięwzięć jest jeszcze w trakcie realizacji, bądź będzie realizowanych w roku 2019 i w latach dalszych, to wydaje się, iż całokształt prowadzonych przedsięwzięć termomodernizacyjnych należy ocenić dobrze.

Pozytywnie na wykonanie wydatków bieżących wpłynęły: niskie stopy procentowe, brak angażowania środków na obsługę kredytu bieżącego oraz brak konieczności uruchamiania rezerwy celowej budżetu związanej z zarządzaniem kryzysowym. Nie można jednak zapominać, że w końcówce roku ponad 4,2 mln. zł zostało zaangażowanych celem częściowego zwrotu nienależnie otrzymanej w latach 2011-2013 części oświatowej subwencji ogólnej. Temat zwrotów subwencji (tym razem za lata 2014-2015) będzie nam towarzyszył również w roku 2019 i prawdopodobnie 2020. Łącznie to jeszcze ponad 2 mln. zł. A to nie jedyne potencjalne zagrożenie związane z oświatą. Toczą się nadal sprawy sądowe dotyczące rozliczeń dotacji z niepublicznymi jednostkami systemu oświaty. Problemem będą także koszty funkcjonowania placówek oświatowych i obecna struktura sieci szkół, choćby w kontekście planowanych w 2019 roku podwyżek wynagrodzeń dla nauczycieli a także wrześniowego podwójnego naboru. Listę obaw Zarządu Powiatu uzupełniają potencjalne koszty jakie Powiat poniesie w ramach pomocy dla Wielospecjalistycznego Szpitala Powiatowego S.A. w związku z jego dostosowaniem do wymogów Rozporządzenia Ministra Zdrowia w sprawie szczegółowych wymagań, jakim powinny odpowiadać pomieszczenia i urządzenia podmiotu wykonującego działalność leczniczą. Także stan powiatowej infrastruktury drogowej pozostawia wiele do życzenia. Bez corocznie minimum kilkumilionowych nakładów trudno będzie utrzymać obecny stan dróg, nie mówiąc już o nowych inwestycjach czy znaczących remontach.

Od kilku już lat śródroczne wykonanie planu wydatków charakteryzuje się dużą nieharmonijnością. Największe wydatki ponoszone są bowiem w listopadzie i grudniu (średnia miesięczna kwota to prawie 21 milionów), podczas gdy w pozostałych miesiącach średnie wykonanie wydatków to tylko 12-13 mln. zł. 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.

Największy procentowy udział w zrealizowanych wydatkach, jak corocznie, przypada na wydatki w oświacie i edukacyjnej opiece wychowawczej pochłaniające prawie połowę rocznego budżetu (46,62%). Inne znaczące pozycje to polityka, pomoc społeczna i rodzina (17,54%), administracja (10,13%) i wreszcie transport (8,26%) oraz bezpieczeństwo publiczne (6,88%). Pozostałe niespełna 11% przypada na działalność usługową, obsługę długu, ochronę zdrowia, gospodarkę komunalną i ochronę środowiska, rozliczenia z budżetem państwa (zwrot subwencji oświatowej i wpłata tzw. Janosikowego) oraz działania w kulturze i sporcie.

Rok 2018 Powiat zakończył bez zobowiązań wymagalnych. Także w trakcie roku nie wystąpiły żadne perturbacje w spłacie zobowiązań. W okresie sprawozdawczym Powiat nie udzielił żadnych poręczeń i pożyczek innym jednostkom samorządowym, czy też podmiotom.

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

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

Ad.1

Nakłady ogółem poniesione w roku 2018 na przedsięwzięcia wieloletnie kształtowały się na poziomie 64,03% planu, z tego na zadania bieżące przypadło 62,31% a na majątkowe 64,41%. Należy w tym miejscu wyraźnie podkreślić, że zasadniczy wpływ na wykonania ogółem posiadało angażowanie środków na wydatki dotyczące programów i projektów strukturalnych. W praktyce gospodarczej Powiatu Tarnogórskiego zaplanowane na 2018 rok wydatki w pozostałych przedsięwzięciach nie posiadały znaczących wartości. W ramach wydatków bieżących wiele zadań zostało wykonanych poprawnie, zgodnie z przyjętymi harmonogramami. Przyczyny odbiegających od planu wykonań w poszczególnych przedsięwzięciach omówiono charakteryzując poszczególne grupy wydatków. Jako główne z nich należy jednak wskazać opóźnienia w procesach konkursowych naboru projektów, przedłużające się procedury przetargowe na zakup usług i materiałów, zmiany w wytycznych dotyczących rozliczeń z partnerami itp.

Jeśli chodzi o wydatki majątkowe sytuacja jest mniej skomplikowana. W całości zrealizowane zostały bowiem wszystkie z wyjątkiem dwóch zadań. Nie było konieczności angażowania środków rezerwowych na zakup i montaż klimatyzacji w ramach trwałości projektu „Właściwe zarządzanie środowiskiem gwarantem bezpieczeństwa i zdrowia mieszkańców Powiatu Tarnogórskiego”. Ponadto przy realizacji przedsięwzięcia „Remont i wyposażenie warsztatów w Zespole Szkół Technicznych i Ogólnokształcących w Tarnowskich Górach” nastąpiło opóźnienie leżące po stronie wykonawcy. W przypadku pozostałych zadań brak stuprocentowego wykonania wynika z niższych kosztów realizacji przedsięwzięć a nie mniejszego zakresu wykonanych robót.

W odniesieniu do programów związanych z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego – Powiat Tarnogórski nie realizował takowych projektów.

Ad.2

To zestawienie dotyczy wyłącznie projektów strukturalnych, w których na przestrzeni roku 2018 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 ważne informacje tj. wykazanie źródeł finansowania dla wykonań ogółem od początku trwania projektu oraz wykonania dotyczące zarówno roku 2018, jak też łączne narastająco na dzień 31 grudnia 2018 r.

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

Zadłużenie Powiatu Tarnogórskiego ogółem na dzień 31.12.2018 roku wyniosło **17 770 098,72 zł**. Na jego wysokość wpływ miały:

1. zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów długoterminowych w wysokości 1 200 000,00 zł;
2. zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji komunalnych w wysokości 15 955 000,00 zł;
3. zobowiązania z tytułu długoterminowej pożyczki inwestycyjnej zaciągniętej w WFOŚiGW w Katowicach w wysokości 615 098,72 zł.

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

Tabela nr 19: Zobowiązania dłużne zaciągnięte przez Powiat Tarnogórski według stanu na dzień 31.12.2018 roku

Wyszczególnienie	Kwota zaciągniętego kredytu / pożyczki	Pierwotny termin spłaty	Oproc. roczne	Kwota wykorzystanego kredytu / pożyczki	Kwota spłaconego kredytu / pożyczki do 31.12.2018r.	Stan zadłużenia na 31.12.2018r.
Kredyt długoterminowy zaciągnięty na pokrycie deficytu oraz na zadania inwestycyjne – umowa z dnia 18.09.2008r.	10 000 000,00	15.12.2018r.	WIBOR 1M + 0,3%	10 000 000,00	10 000 000,00	0,00
Kredyt długoterminowy zaciągnięty na pokrycie deficytu budżetowego oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań Powiatu Tarnogórskiego – umowa z 16.12.2010r.	6 000 000,00	26.12.2020r.	WIBOR 1M + 0,8%	6 000 000,00	4 800 000,00	1 200 000,00
Kredyt długoterminowy zaciągnięty na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów – umowa z dnia 16.05.2013r.	1 500 000,00	15.12.2018r.	WIBOR 1M + 1,05%	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00
Obligacje komunalne wyemitowane na	15 955 000,00	27.10.2026r.	WIBOR 6M +	15 955 000,00	0,00	15 955 000,00

spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów – umowa z dnia 16.04.2015 r.			1,50%			
Pożyczka długoterminowa na finansowanie zadania – budowy odwodnienia drogi Kalety-Miotek zaciągnięta w WFOŚiGW w Katowicach – na podstawie aneksu do umowy z dnia 25.04.2013 r.	769 098,72	15.12.2022r.	0,95 stopy redyskonta weksli – nie mniej niż 3,5%	769 098,72	154 000,00	615 098,72
RAZEM	34 224 098,72	X	X	34 224 098,72	16 454 000,00	17 770 098,72

Stan należności wymagalnych na dzień 31.12.2018 roku wynosił **2 866 280,46 zł** i był wyższy niż na koniec roku 2017 (procentowy wzrost o 17%). Na łączny przyrost należności wpływają stany i kształtowanie się wierzytelności w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie, Starostwie Powiatowym i Zarządzie Dróg Powiatowych. Kolejność wyżej wymieniona nie jest przypadkowa. Jeśli chodzi o Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie na poziom należności wymagalnych wpływ mają w głównej mierze odpłatności rodzin biologicznych. Ich wzrost powiązany jest z jednej strony ze wzrostem osiągniętych przez rodziny dochodów, wpływającym na zwiększenie naliczanych opłat. Z drugiej zaś strony oddziałują zmienione (podwyższone) kryterium dochodowe upoważniające do ubiegania się o umorzenie należności. W odniesieniu do Starostwa Powiatowego zasadnicze tytuły obejmujące należności przeterminowane to odholowywanie i przechowywanie pojazdów a także opłaty z tytułu użytkowania wieczystego gruntów skarbu państwa przypadające Powiatowi. Problem wzrastających należności z tytułu odholowywania i przechowywania pojazdów usuniętych z dróg powiatowych nie jest nowy. Od kilku lat bowiem, pomimo wzmożonego nadzoru oraz wysiłku związanego z przygotowaniem dokumentacji windykacyjnej, w wielu przypadkach postępowania kończą się brakiem możliwości ściągnięcia należności ze względu na niewypłacalność dłużników. Z kolei w przypadku użytkowania wieczystego na wartość należności wpływają dokonywane aktualizacje opłat rocznych. Ponadto w tytule tym zasadniczą część stanowią opłaty od zlikwidowanych dużych podmiotów gospodarczych. Stosunkowo niewielki przyrost należności zauważamy w Zarządzie Dróg Powiatowych. W jednostce tej należności dotyczą w głównej mierze opłat za zajęcie pasa drogowego.

Główne pozycje należności wymagalnych to:

1. należności w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie – 445 173,34 zł (149 794 zł na koniec 2017 r.);
2. należności w Zarządzie Dróg Powiatowych – 31 552,53 zł (25 609 zł na koniec 2017 r.);

3. należności z tyt. usług geodezyjnych – 10 925,98 zł (11 835 zł na koniec 2017 r.);
4. należności Starostwa Powiatowego z tyt. najmu, dzierżawy nieruchomości, kar umownych oraz odholowywania i przechowywania pojazdów – 1 539 882,90 zł (1 500 311 zł na koniec 2017 r.);
5. należności wymagalne z tyt. użytkowania wieczystego gruntów skarbu państwa w części przypadającej Powiatowi Tarnogórskiemu – 833 762,05 zł (751 960 zł na koniec 2017 r.).

Pozostałe należności wymagalne to nieznaczące wartościowo środki wykazane w ewidencji jednostek oświatowych i domów pomocy społecznej. Tytuły te są ustabilizowane i od kilku lat kształtują się na podobnym poziomie.

Omawiając należności wymagalne, szczególnie zaś wtedy gdy notujemy wzrost ich poziomu, nasuwają się pytania o przyczyny i jakość stosowanych procedur. Nie tworząc w tym miejscu osobnego, sądnego sprawozdania opisującego los każdego tytułu oddzielnie, należy podkreślić że posiadamy argumenty uzasadniające właściwe stosowanie i wykorzystanie wszystkich obowiązujących procedur windykacyjnych. Notowane wzrosty wierzytelności nie są zatem bynajmniej prostym następstwem połowicznego wykonywania obowiązków, czy też niestaranności w pracy odnośnych służb. Analizy wskazują, iż wzrostu należności należy doszukiwać się w zwiększającej się ilości zdarzeń gospodarczych, mogących w przyszłości być potencjalnym źródłem spornych rozrachunków. Służby prawne informują o wydłużaniu się przeciętnego okresu windykacji z uwagi na liczne problemy egzekucyjne. Jest to zapewne mocny argument, zważywszy zwłaszcza na okoliczności w których powstają należności wymagalne. Wystarczy spojrzeć na strukturę należności wyżej opisaną aby stwierdzić, iż dotyczą one obszarów ekonomicznie i społecznie trudnych. Generalnie rzecz ujmując jest to problem skomplikowany, wymagający daleko posuniętej rzetelności i obiektywizmu przy próbach formułowania jakichkolwiek ocen.

III. PRZYCHODY I ROZCHODY

Plan przychodów określony w pierwotnej uchwale budżetowej w kwocie **3 896 952,00 zł** był w przeciągu roku 2018 siedmiokrotnie korygowany (zwiększany):

1. o kwotę **2 768 899,00 zł** z przeznaczeniem na zwiększenia w planie wydatków na:
 - 1) adaptację budynku przy ul. Sienkiewicza 16 na potrzeby utworzenia Centrum Usług Społecznych w kwocie 358 090,00 zł;
 - 2) termomodernizację budynku I Liceum Ogólnokształcącego w kwocie 214 277,00 zł;
 - 3) remont i wyposażenie warsztatów w Zespole Szkół Technicznych i Ogólnokształcących w kwocie 1 666 042,00 zł;
 - 4) zakup sprzętu komputerowego w kwocie 58 440,00 zł;
 - 5) wkład własny do projektu strukturalnego realizowanego przez Centrum Kształcenia Ustawicznego pod nazwą „Kursy ICT i języków obcych dla mieszkańców Powiatu Tarnogórskiego” w kwocie 7 306,00 zł;
 - 6) oddymianie klatek schodowych budynku głównego Szpitala z siedzibą przy ul. Pyskowskiej 47-51 w kwocie 303 924,00 zł;
 - 7) dokumentację projektową naprawy pęknięć przybudówki i tarasu budynku Domu Pomocy Społecznej Łubie w kwocie 30 000,00 zł;
 - 8) zabezpieczenie wieży zamku w Nakle Śląskim w kwocie 40 000,00 zł;
 - 9) roboty naprawczo-budowlane w Centrum Kultury Śląskiej w kwocie 60 820,00 zł;
 - 10) wykonanie dokumentacji projektowej adaptacji budynku przy ul. Gliwickiej 66 na cele kulturalne w kwocie 30 000,00 zł;
2. o kwotę **353 666,00 zł** z przeznaczeniem na zwiększenia planu wydatków niżej wymienionych zadań:
 - 1) termomodernizacja budynków Zespołu Szkół Techniczno-Usługowych w Tarnowskich Górach ul. Pokoju 14 w kwocie 313 666,00 zł;
 - 2) działania promujące rodzinną pieczę zastępczą w Powiecie Tarnogórskim w kwocie 40 000,00 zł.
3. o kwotę **1 956 510,00 zł** z przeznaczeniem na:
 - 1) adaptację budynku przy ul. Sienkiewicza 16 na potrzeby utworzenia Centrum Usług Społecznych w kwocie 5 227,00 zł;
 - 2) dotacje podmiotowe dla niepublicznych jednostek oświatowych w kwocie 1 250 000,00 zł;
 - 3) pokrycie zmniejszenia dochodów z subwencji oświatowej po otrzymaniu ostatecznej wersji wskaźników budżetowych na 2018 rok w kwocie 701 283,00 zł;
4. o kwotę **59 000,00 zł** z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa mostu w ciągu drogi 2352S w miejscowości Kalety w ciągu ulicy Drozdka”;
5. o kwotę **170 000,00 zł** celem zabezpieczenia wkładu własnego na zakup sprzętu medycznego dla Wielospecjalistycznego Szpitala Powiatowego S.A. w Tarnowskich Górach;
6. o kwotę **50 000,00 zł** celem zabezpieczenia środków na zakup i wdrożenie przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie systemu obiegu dokumentów;

7. o kwotę **523 560,00 zł** celem zapłaty do budżetu państwa środków wynikających z nadmiernie pobranej części oświatowej subwencji ogólnej za lata 2011-2012.

Powyższe zmiany w łącznej kwocie 5 881 635,00 zł dotyczyły zaangażowania wolnych środków na sfinansowanie dodatkowych wydatków oraz korektę zmniejszonych dochodów.

Na rozchody Powiatu Tarnogórskiego w 2018 roku w wysokości **2 554 000,00 zł** składają się spłaty otrzymanych krajowych kredytów i pożyczki, w tym:

1. 1 500 000,00 zł kredytu długoterminowego zaciągniętego na pokrycie deficytu oraz na zadania inwestycyjne Powiatu Tarnogórskiego w 2008 r.;
2. 600 000,00 zł kredytu długoterminowego zaciągniętego na pokrycie deficytu budżetowego oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań Powiatu Tarnogórskiego w 2010 r.;
3. 300 000,00 zł kredytu długoterminowego zaciągniętego na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów w 2013 r.;
4. 154 000,00 zł pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach na zadanie inwestycyjne Powiatu Tarnogórskiego zaciągniętej w latach 2016-2017.

Spłaty kredytów realizowane były zgodnie z harmonogramami a na odcinku tym nie wystąpiły żadne perturbacje.

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 2018 roku, prowadzonych przez jednostki oświatowe przedstawia tabela nr 20.

Tabela nr 20: Realizacja planu dochodów rachunku dochodów jednostek, o których mowa w art. 223 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, oraz wydatków nimi finansowanych w 2018 roku

Dział	Rozdział	Nazwa jednostki	Stan środków na początek okresu	Dochody	Wydatki	Stan środków na koniec okresu
801	80102	Zespół Szkół Specjalnych w Radzionkowie	0,00	10 666,17	10 666,17	0,00
razem rozdział 80102			0,00	10 666,17	10 666,17	0,00
801	80120	I Liceum Ogólnokształcące im. S. Sempołowskiej w Tarnowskich Górach	0,00	3 955,28	3 955,28	0,00
801	80120	II Liceum Ogólnokształcące im. S. Staszica w Tarnowskich Górach	0,00	10 793,01	10 793,01	0,00
801	80120	Centrum Kształcenia Ustawicznego w Tarnowskich Górach	0,00	654,74	654,74	0,00
razem rozdział 80120			0,00	15 403,03	15 403,03	0,00
801	80130	Zespół Szkół Technicznych i Ogólnokształcących w Tarnowskich Górach	0,00	8 061,40	8 061,40	0,00
801	80130	Zespół Szkół Artystyczno-Projektowych w Tarnowskich Górach	0,00	326,74	326,74	0,00
801	80130	Zespół Szkół Chemiczno-Medycznych i Ogólnokształcących w Tarnowskich Górach	0,00	39 457,70	39 457,70	0,00
801	80130	Zespół Szkół Techniczno-Ekonomicznych w Radzionkowie	0,00	10 367,82	10 367,82	0,00
801	80130	Zespół Szkół Techniczno-Usługowych w Tarnowskich Górach	0,00	8 746,35	8 746,35	0,00
801	80130	Zespół Szkół Budowlano-Architektonicznych w Tarnowskich Górach	0,00	88,17	88,17	0,00
801	80130	Centrum Edukacji Ekonomiczno-Handlowej w Tarnowskich Górach	0,00	142,72	142,72	0,00
801	80130	Wieloprofilowy Zespół Szkół w Tarnowskich Górach	0,00	583,34	583,34	0,00

801	80130	Zespół Szkół Gastronomiczno- Hotelarskich w Tarnowskich Górach	0,00	410 742,01	410 742,01	0,00
razem rozdział 80130			0,00	478 516,25	478 516,25	0,00
ogółem dział 801				504 585,45	504 585,45	0,00
854	85403	Specjalny Ośrodek Szkolno- Wychowawczy w Tarnowskich Górach	0,00	42 564,29	42 564,29	0,00
razem rozdział 85403			0,00	42 564,29	42 564,29	0,00
854	85406	Powiatowa Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Tarnowskich Górach	0,00	0,00	0,00	0,00
razem rozdział 85406			0,00	0,00	0,00	0,00
854	85407	Powiatowy Młodzieżowy Dom Kultury w Tarnowskich Górach	0,00	19 280,80	19 280,80	0,00
razem rozdział 85407			0,00	19 280,80	19 280,80	0,00
ogółem dział 854			0,00	61 845,09	61 845,09	0,00
OGÓŁEM			0,00	566 430,54	566 430,54	0,00

V. PODSUMOWANIE

Analiza rocznego sprawozdania budżetowego jest punktem wyjścia do podejmowania uogólnień oraz wszelakich prób oceny wykonania planu finansowego w różnych jego przekrojach. Przedkładając Szanownej Radzie Powiatu całościowe sprawozdanie, Zarząd Powiatu żywi oczekiwania, iż po jego lekturze każdy z radnych wykształci, czy też spróbuje sformułować, własne przemyślenia i spostrzeżenia. Indywidualne oceny – mimo że niekiedy niepozbawione pewnych elementów subiektywizmu – niosą z sobą niezaprzeczalny walor. Są mianowicie rezultatem obserwacji z zewnątrz, a ponieważ z założenia są autorskie, dla Zarządu mogą stanowić swego rodzaju bazę, czy też drogowskaz dla ewentualnych korekt w przyszłości. Celem jednakże pewnego ukierunkowania i ułatwienia percepcji, bądź co bądź, obszernego materiału sprawozdawczego, Zarząd Powiatu pragnie w niniejszym podsumowaniu przypomnieć i uogólnić najważniejsze kwestie.

Syntetyczne wskaźniki wykonania w zasadzie wszystkich najważniejszych kategorii budżetowych w roku 2018 są – ogólnie rzecz ujmując – poprawne, a przynajmniej nie powinny budzić ostro formułowanych, czy też daleko posuniętych zastrzeżeń. Samo wykonywanie zeszłorocznego planu finansowego Powiatu przebiegało bez poważniejszych zakłóceń i zawirowań. Sprzyjały temu nie tylko terminowo i w planowanych wysokościach przesyłane środki celowo-parametryczne (dotacje, subwencje), ale co ważne – również generowane poziomy poszczególnych tytułów dochodów własnych, w tym głównego filaru tychże dochodów to jest udziałów w podatkach dochodowych. Taki stan rzeczy zabezpieczał dostępność środków na rachunkach bankowych, co z kolei sprzyjało utrzymaniu płynności finansowej i odsuwało zagrożenie konieczności angażowania kredytu bieżącego. Z kolei z drugiej strony zauważalny jest, na przestrzeni ostatnich dwóch, trzech lat, wzrost poziomu wydatków. Obserwowana tendencja, nader oczekiwana i pozytywna w segmencie majątkowym, może budzić określone obawy w obszarze wydatków bieżących, mimo że w wielu aspektach będzie uzasadnioną.

Realizacja dochodów w większości tytułów przekraczała 90% planu. Szczególnie ważne było – nieznacznie ponad stuprocentowe – wykonanie dochodów własnych. To one zasadniczo finansują zadania własne i wpływają na prowadzenie bardziej aktywnej gospodarki finansowej oraz realizację założonych celów. Oceniając sposób wykonywania dochodów w tytułach celowo-parametrycznych należy bezwzględnie odróżnić środki przekazywane na wydatki o charakterze stałym (np. funkcjonowanie straży pożarnej, inspekcji powiatowych, domów pomocy społecznej) od środków przekazywanych na wykonanie przedsięwzięć objętych projektami i programami strukturalnymi, w tym też oczywiście zadań inwestycyjnych. Realizacja tych ostatnich zawsze uzależniona jest od przyjętych harmonogramów, czy też ostatecznie postępu robót. Omawiając te tytuły warto wyraźnie podkreślić, iż w realiach Powiatu Tarnogórskiego, zwłaszcza w obszarze zadań zleconych, otrzymywane środki dotacyjne nie zabezpieczają w pełni kosztów realizowanych zadań. Można w tym miejscu przykładowo wymienić niedoszacowane środki na pokrycie kosztów osobowych

w gospodarce nieruchomościami czy też geodezji. Ponadto, chociaż w znacznie mniejszej skali, odczuwane są braki w zabezpieczeniu kosztów rzeczowych np. w straży pożarnej, nadzorze budowlanym czy też orzekaniu o niepełnosprawności. Nadal niekorzystnie przedstawia się struktura dochodów majątkowych, w której dominują dochody dotacyjne a nie własne, a także udział tych dochodów w dochodach ogółem. Poszukiwanie i wypracowanie wszelkich dostępnych metod w kierunku poprawy struktury udziałowej dochodów majątkowych powinny być jednym z ważniejszych priorytetów na najbliższe lata. Warta odnotowania jest kontynuacja, bardziej aktywnej polityki w pozyskiwaniu środków. Mamy tu na uwadze nie tylko współpracę z gminami ale również wykorzystywanie wszelkich szans na uzyskanie środków zewnętrznych z szerokiej gamy oferowanych programów i projektów. Reasumując, pomimo pewnych zastrzeżeń artykułowanych powyżej, wykonanie dochodów roku ubiegłego potwierdziło kontynuację pozytywnego trendu notowanego od kilku lat dotyczącego dochodowej strony budżetu. Łączne uzyskane dochody roku 2018 znacznie przewyższają bowiem wykonania lat ubiegłych. Wzrosty zanotowano w dochodach własnych oraz dotacjach. Nieznacznie wyższe dochody uzyskano z subwencji ogólnej a na podobnym poziomie kształtowały się dochody uzyskane z innych źródeł.

Strona wydatkowa to ta część planu finansowego, która zawsze budzi największe emocje a tym samym utrudnia zdrową, obiektywną ocenę. Właśnie ta strona skrywa najwięcej tych momentów, które należy interpretować z dużą rozważą i ostrożnie chcąc wyprowadzić z analizy w miarę obiektywne uogólnienia. Wyższe wykonane dochody oraz wolne środki pozostające na rachunku budżetu z rozliczeń roku 2017 i lat ubiegłych wpłynęły na dostępność środków, które mogły zostać przeznaczone na wydatki budżetowe. Sytuacja taka daje określony komfort w planowaniu i w angażowaniu. Stąd też poziom wykonania wydatków, zarówno w obszarze bieżącym jak też majątkowym, wyraźnie przewyższył wykonania z lat ubiegłych. Największy od lat poziom wydatków majątkowych – sytuacja jak najbardziej pożądana w każdy samorządzie – nie może przysłonić znacznych wzrostów w wydatkach bieżących. I choć przyrost wydatków bieżących spowodowany został po części regulacją zaszłości z lat ubiegłych (przykładowo zwrot subwencji oświatowej za lata 2011-2013) to jednak od pewnego czasu daje się zauważyć także tendencję wzrostową w wynagrodzeniach oraz kosztach bieżącego utrzymania Starostwa i pozostałych jednostek. Patrząc przyszłościowo, w roku 2019 i w latach następnych, Powiat czeka jeszcze kilka poważnych wyzwań. Do obszarów newralgicznych należeć będzie w pierwszym rzędzie finansowanie oświaty i zadań zdrowotnych. W oświacie dalej będzie nam towarzyszyć temat zwrotu środków z subwencji nadebranych – zdaniem administracji skarbowej – w latach 2014-2015. W związku z wysokim dofinansowaniem – ponad poziom otrzymywanej subwencji oświatowej – szkół i placówek, bezwzględnie należy poszukiwać rozwiązań oszczędnościowych poprzez przykładowo racjonalizację kosztów, optymalizację sieci szkół, czy też wzmoczony nadzór nad rozliczaniem środków finansujących placówki niepubliczne. Kwestie te nabierają szczególnego znaczenia w kontekście planowanych w 2019 roku podwyżek wynagrodzeń, jak również wrześnieowego podwójnego naboru. Na odcinku inwestycji szpitalnych dużym problemem mogą stać się potencjalne koszty jakie Powiat poniesie w ramach pomocy dla powiatowej spółki w związku z planowanymi

przedsięwzięciami dostosowawczymi. Listę obaw dopełnia zapowiadane wdrożenie nowych przepisów podatkowych, czy też od roku 2021 potencjalne angażowanie środków na pracownicze plany kapitałowe. Przy realizacji niektórych z tych zamierzeń zapewne pomocne mogą okazać się wygenerowane na koniec roku 2018 przychody z wolnych środków. Warto w tym miejscu przypomnieć, iż tak często przywoływana kategoria wolnych środków, a w zasadzie ich poziom, był wypadkową wielu uwarunkowań towarzyszących w toku wykonywania zarówno dochodów jak też i wydatków, i to w obu ich obszarach. Wydatki budżetowe to kategoria, która ze względu na swoją zmienność i uzależnienie od zdarzeń losowych, wymaga niekończącej się analizy i dbałości ze strony nas wszystkich. Mimo że ustabilizowanie sytuacji płatniczej zawsze pozytywnie oddziałuje na szereg wskaźników i zdarzeń w gospodarowaniu finansami, to nie możemy zapominać o konieczności systematycznej i bieżącej analizy wpływów i wydatków budżetowych w roku obecnym oraz w latach przyszłych. Permanentna optymalizacja wydatków zawsze przydaje się w odniesieniu do działalności bieżącej. Z kolei mówiąc o wydatkach majątkowych tutaj należy mieć na uwadze wszelkie działania pozwalające na dotrzymanie terminów, harmonogramów i ostatecznie procedur rozliczeniowych przedsięwzięć.

Kończąc tę próbę podsumowania sprawozdania z wykonania budżetu za rok 2018 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 1: Stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich na dzień 31.12.2018 r.

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Poniesione nakłady finansowe do dnia 31.12.2018 r. (łącznie)	Poniesione nakłady finansowe w 2018 r. do dnia 31.12.2018 r.	Poniesione nakłady finansowe do dnia 31.12.2018 r. (łącznie) w %	Poniesione nakłady finansowe w 2018 r. do dnia 31.12.2018 r. w %
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				65 228 525,00	19 005 386,00	17 694 063,12	12 169 267,92	27,13%	64,03%
1.a	- wydatki bieżące				14 003 878,00	3 414 995,00	3 321 540,63	2 127 867,56	23,72%	62,31%
1.b	- wydatki majątkowe				51 224 647,00	15 590 391,00	14 372 522,49	10 041 400,36	28,06%	64,41%
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 2009r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				42 105 705,00	18 729 339,00	16 951 680,84	11 934 186,12	40,26%	63,72%
1.1.1	- wydatki bieżące				13 325 408,00	3 373 298,00	2 781 496,65	2 086 170,56	20,87%	61,84%
1.1.1.1	Program "Powiatowa Akademia Sukcesu Ucznia Szkoły Zawodowej" - Podniesienie jakości szkolnictwa zawodowego	Wydział Strategii i Rozwoju	2018	2021	4 550 000,00	500 000,00	23 625,00	23 625,00	0,52%	4,73%
1.1.1.2	Program "Powiatowe Centrum Usług Społecznych" - Rozwój usług społecznych dla mieszkańców Powiatu Tarnogórskiego	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Tarnowskich Górach	2018	2020	1 907 128,00	582 689,00	224 775,98	224 775,98	11,79%	38,58%
1.1.1.3	Program Erasmus+ "Mobilność kadry edukacji szkolnej" - Poprawa jakości pracy placówki oświatowej przez udział jej pracowników w mobilnościach zagranicznych. Umożliwienie pracownikom ZSTU podniesienia swoich kwalifikacji zawodowych poprzez kursy i szkolenia	Zespół Szkół Techniczno-Usługowych im. Jana Pawła II w Tarnowskich Górach	2016	2018	132 948,00	0,00	132 945,34	0,00	100,00%	0,00%
1.1.1.4	Program Erasmus+ "Zagraniczne praktyki szansą na lepsze jutro - Umożliwienie młodzieży uczącej się zdobycia doświadczenia w zakresie praktyk zawodowych panujących w kraju wymiany	Zespół Szkół Techniczno-Ekonomicznych w Radzionkowie	2017	2019	520 151,00	257 651,00	512 803,09	256 664,65	98,59%	99,62%

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Poniesione nakłady finansowe do dnia 31.12.2018 r. (łącznie)	Poniesione nakłady finansowe w 2018 r. do dnia 31.12.2018 r.	Poniesione nakłady finansowe do dnia 31.12.2018 r. (łącznie) w %	Poniesione nakłady finansowe w 2018 r. do dnia 31.12.2018 r. w %
			Od	Do						
1.1.1.5	Program Erasmus+ "Europejski staż zawodowy oknem na świat" - Lepszy start zawodowy uczniów nabywających praktyki za granicą. Umożliwienie młodzieży uczącej się zdobycia doświadczenia w zakresie praktyk zawodowych panujących w kraju wymiany	Centrum Edukacji Ekonomiczno Handlowej im K. Goduli w Tarnowskich Górach	2017	2019	633 146,00	356 000,00	629 093,33	330 993,95	99,36%	92,98%
1.1.1.6	Program Erasmus+ "Zawodowy paszport do kariery uczniów Tarnogórskiej Sorbony" - Lepszy start zawodowy uczniów nabywających praktyki za granicą	Wieloprofilowy Zespół Szkół w Tarnowskich Górach	2017	2019	641 729,00	335 576,00	332 705,29	329 449,06	51,85%	98,17%
1.1.1.7	Program "Teraz MY" - Aktywne włączenie w celu promowania równości szans i aktywnego uczestnictwa oraz zwiększenie szans na zatrudnienie	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Tarnowskich Górach	2017	2020	1 869 686,00	633 069,00	486 234,05	486 234,05	26,01%	76,81%
1.1.1.8	Program "Kursy ICT i języków obcych dla mieszkańców Powiatu Tarnogórskiego" - Uzyskanie kwalifikacji lub zdobycie i poprawa kompetencji w zakresie umiejętności cyfrowych i języków obcych dorosłych mieszkańców Województwa Śląskiego, szczególnie osób starszych powyżej 50 roku życia oraz osób o niskich kwalifikacjach	Centrum Kształcenia Ustawicznego w Tarnowskich Górach	2018	2021	584 461,00	48 706,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
1.1.1.9	Program Erasmus+ "Warsztaty dla bardziej efektywnego wykorzystania usług e-administracji" - Wdrażanie innowacyjnych i projakościowych zmian w sektorze edukacji dorosłych. Wymiana doświadczeń, dobrych praktyk i innowacji w sektorze europejskiej edukacji dorosłych	Centrum Kształcenia Ustawicznego w Tarnowskich Górach	2017	2019	83 976,00	45 285,00	34 757,16	29 870,46	41,39%	65,96%
1.1.1.10	Program "Matura paszportem w przyszłość" - Kształtowanie i rozwijanie u uczniów kompetencji kluczowych poprzez zajęcia dydaktyczne wyrównawcze oraz zajęcia oparte na metodzie eksperymentu	Zespół Szkół Techniczno-Ekonomicznych w Radzionkowie	2018	2020	185 364,00	71 730,00	57 390,63	57 390,63	30,96%	80,01%

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Poniesione nakłady finansowe do dnia 31.12.2018 r. (łącznie)	Poniesione nakłady finansowe w 2018 r. do dnia 31.12.2018 r.	Poniesione nakłady finansowe do dnia 31.12.2018 r. (łącznie) w %	Poniesione nakłady finansowe w 2018 r. do dnia 31.12.2018 r. w %
			Od	Do						
1.1.1.11	Program "Wsparcie nauczania przedmiotów ogólnokształcących w tarnogórskim Ekonomiku" - Kształtowanie i rozwijanie u uczniów kompetencji kluczowych poprzez zajęcia dydaktyczne wyrównawcze oraz zajęcia oparte na metodzie eksperymentu	Centrum Edukacji Ekonomiczno-Handlowej im K. Goduli w Tarnowskich Górach	2018	2020	149 096,00	82 863,00	74 503,83	74 503,83	49,97%	89,91%
1.1.1.12	Program "Mierzymy wysoko" - Kształtowanie i rozwijanie u uczniów kompetencji kluczowych poprzez zajęcia dydaktyczne wyrównawcze oraz zajęcia oparte na metodzie eksperymentu	Zespół Szkół Artystyczno-Projektowych w Tarnowskich Górach	2018	2020	202 999,00	80 357,00	67 959,62	67 959,62	33,48%	84,57%
1.1.1.13	Program "Moje powodzenia edukacyjne kluczem do sukcesu zawodowego" - Kształtowanie i rozwijanie u uczniów kompetencji kluczowych poprzez zajęcia dydaktyczne wyrównawcze oraz zajęcia oparte na metodzie eksperymentu	Zespół Szkół Techniczno-Usługowych im. Jana Pawła II w Tarnowskich Górach	2018	2020	415 380,00	196 392,00	76 649,85	76 649,85	18,45%	39,03%
1.1.1.14	Program "Szkoła w działaniu" - Kształtowanie i rozwijanie u uczniów kompetencji kluczowych poprzez zajęcia dydaktyczne wyrównawcze oraz zajęcia oparte na metodzie eksperymentu	I Liceum Ogólnokształcące im. Sempołowskiej w Tarnowskich Górach	2018	2020	356 623,00	178 086,00	123 350,42	123 350,42	34,59%	69,26%
1.1.1.15	Program Power Vet "Ponadnarodowa mobilność uczniów i absolwentów oraz kadry kształcenia zawodowego" - Umożliwienie młodzieży uczącej się zdobycia doświadczenia w zakresie praktyk zawodowych panujących w kraju wymiany	Zespół Szkół Artystyczno-Projektowych w Tarnowskich Górach	2018	2020	454 731,00	4 894,00	4 703,06	4 703,06	1,03%	96,10%
1.1.1.16	Program Power Vet "Innowacyjny staż krokiem w lepszą przyszłość" - Umożliwienie młodzieży uczącej się w CEEH zdobycia doświadczenia w zakresie praktyk zawodowych panujących w kraju wymiany	Centrum Edukacji Ekonomiczno-Handlowej im K. Goduli w Tarnowskich Górach	2018	2020	637 990,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
1.1.2	- wydatki majątkowe				28 780 297,00	15 356 041,00	14 170 184,19	9 848 015,56	49,24%	64,13%
1.1.2.1	Adaptacja budynku przy ul. Sienkiewicza 16 w Tarnowskich Górach na potrzeby utworzenia Centrum Usług Społecznych - Poprawa warunków pracy, ograniczenie kosztów funkcjonowania jednostki	Wydział Inwestycji i Drogownictwa	2014	2018	3 990 402,00	1 564 263,00	3 571 526,43	1 145 387,65	89,50%	73,22%

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Poniesione nakłady finansowe do dnia 31.12.2018 r. (łącznie)	Poniesione nakłady finansowe w 2018 r. do dnia 31.12.2018 r.	Poniesione nakłady finansowe do dnia 31.12.2018 r. (łącznie) w %	Poniesione nakłady finansowe w 2018 r. do dnia 31.12.2018 r. w %
			Od	Do						
1.1.2.2	Remont i wyposażenie warsztatów w Zespole Szkół Technicznych i Ogólnokształcących w Tarnowskich Górach - Poprawa warunków nauczania, ograniczenie kosztów funkcjonowania jednostki	Wydział Inwestycji i Drogownictwa	2014	2018	7 954 400,00	7 339 284,00	3 539 952,94	2 924 836,09	44,50%	39,85%
1.1.2.3	Termomodernizacja budynków II Liceum Ogólnokształcącego im. S. Staszica w Tarnowskich Górach, ul. Piłsudskiego 1 - Poprawa warunków nauczania, ograniczenie kosztów funkcjonowania jednostki	Wydział Inwestycji i Drogownictwa	2014	2018	2 845 075,00	2 805 284,00	2 400 613,88	2 360 524,88	84,38%	84,15%
1.1.2.4	Termomodernizacja budynków Zespołu Szkół Techniczno-Usługowych w Tarnowskich Górach, ul. Pokoju 14 - Poprawa warunków nauczania, ograniczenie kosztów funkcjonowania jednostki	Wydział Inwestycji i Drogownictwa	2014	2018	2 099 968,00	2 067 618,00	2 031 642,75	1 999 293,75	96,75%	96,70%
1.1.2.5	Termomodernizacja budynku Domu Pomocy Społecznej "Przyjaźń" w Tarnowskich Górach, ul. Włoska 24. - Poprawa warunków pobytu pensjonariuszy, ograniczenie kosztów funkcjonowania jednostki	Wydział Inwestycji i Drogownictwa	2014	2020	3 444 933,00	0,00	37 515,00	0,00	1,09%	0,00%
1.1.2.6	Termomodernizacja budynku I Liceum Ogólnokształcącego im. S. Sempolowskiej w Tarnowskich Górach - Poprawa warunków nauczania, ograniczenie kosztów funkcjonowania jednostki	Wydział Inwestycji i Drogownictwa	2014	2018	2 654 661,00	1 513 591,00	2 516 430,72	1 375 359,72	94,79%	90,87%
1.1.2.7	Termomodernizacja budynku szkoły Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Tarnowskich Górach, ul. Strzelców Bytomskich 7 - Poprawa warunków nauczania, ograniczenie kosztów funkcjonowania jednostki	Wydział Inwestycji i Drogownictwa	2014	2019	2 424 857,00	0,00	29 889,00	0,00	1,23%	0,00%
1.1.2.8	Program "Powiatowe Centrum Usług Społecznych" - Rozwój usług społecznych dla mieszkańców Powiatu Tarnogórskiego	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Tarnowskich Górach	2018	2020	12 097,00	12 097,00	7 042,44	7 042,44	58,22%	58,22%
1.1.2.9	Program "Teraz MY" - Aktywne włączenie w celu promowania równości szans i aktywnego uczestnictwa oraz zwiększenie szans na zatrudnienie	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Tarnowskich Górach	2017	2020	3 904,00	3 904,00	3 591,03	3 591,03	91,98%	91,98%

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Poniesione nakłady finansowe do dnia 31.12.2018 r. (łącznie)	Poniesione nakłady finansowe w 2018 r. do dnia 31.12.2018 r.	Poniesione nakłady finansowe do dnia 31.12.2018 r. (łącznie) w %	Poniesione nakłady finansowe w 2018 r. do dnia 31.12.2018 r. w %
			Od	Do						
1.1.2.10	Termomodernizacja budynku szkoły Zespołu Szkół Technicznych i Ogólnokształcących w Tarnowskich Górach, ul. Sienkiewicza 23 - Poprawa warunków nauczania, ograniczenie kosztów funkcjonowania jednostki	Wydział Inwestycji i Drogownictwa	2018	2020	3 350 000,00	50 000,00	31 980,00	31 980,00	0,95%	63,96%
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				23 122 820,00	276 047,00	742 382,28	235 081,80	3,21%	85,16%
1.3.1	- wydatki bieżące				678 470,00	41 697,00	540 043,98	41 697,00	79,60%	100,00%
1.3.1.1	Przeciwdziałamy wykluczeniu cyfrowemu - Internet w domu i w szkole - Zapewnienie ciągłości i trwałości projektu	Wydział Strategii i Rozwoju	2012	2018	244 376,00	0,00	221 950,58	0,00	90,82%	0,00%
1.3.1.2	Właściwe zarządzanie środowiskiem gwarantem bezpieczeństwa i zdrowia mieszkańców Powiatu Tarnogórskiego - Zapewnienie ciągłości i trwałości projektu	Wydział Ochrony Środowiska i Rolnictwa	2012	2020	434 094,00	41 697,00	318 093,40	41 697,00	73,28%	100,00%
1.3.2	- wydatki majątkowe				22 444 350,00	234 350,00	202 338,30	193 384,80	0,90%	82,52%
1.3.2.1	Przeciwdziałamy wykluczeniu cyfrowemu - Internet w domu i w szkole - Zapewnienie ciągłości i trwałości projektu	Wydział Strategii i Rozwoju	2012	2018	5 000,00	0,00	4 980,00	0,00	99,60%	0,00%
1.3.2.2	Wymiana windy osobowej wraz z wyjściami ewakuacyjnymi w DPS "Przyjaźń" - Poprawa bezpieczeństwa oraz komfortu przepywania pensjonariuszy	Wydział Inwestycji i Drogownictwa	2017	2018	225 000,00	220 000,00	197 358,30	193 384,80	87,71%	87,90%
1.3.2.3	Właściwe zarządzanie środowiskiem gwarantem bezpieczeństwa i zdrowia mieszkańców Powiatu Tarnogórskiego - Zapewnienie ciągłości i trwałości projektu	Wydział Ochrony Środowiska i Rolnictwa	2012	2020	14 350,00	14 350,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Poniesione nakłady finansowe do dnia 31.12.2018 r. (łącznie)	Poniesione nakłady finansowe w 2018 r. do dnia 31.12.2018 r.	Poniesione nakłady finansowe do dnia 31.12.2018 r. (łącznie) w %	Poniesione nakłady finansowe w 2018 r. do dnia 31.12.2018 r. w %
			Od	Do						
1.3.2.4	Adaptacja byłej kuchni w budynku WSP S.A. na potrzeby bloku operacyjnego i centralnej sterylizatorni - Dostosowanie posiadanego wyposażenia i infrastruktury medycznej do świadczenia usług zgodnie ze standardami określonymi w Rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 26 czerwca 2012 roku w sprawie szczegółowych wymagań, jakim powinny odpowiadać pomieszczenia i urządzenia podmiotu wykonującego działalność leczniczą	Wydział Inwestycji i Drogownictwa	2019	2020	9 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
1.3.2.5	Przebudowa ulicy Powstańców Śląskich w Tarnowskich Górach - Poprawa bezpieczeństwa na drodze oraz komfortu podróżowania	Zarząd Dróg Powiatowych	2019	2020	5 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
1.3.2.6	Rozbudowa drogi powiatowej 3200S na odcinku od DK 78 do ulicy Mickiewicza w m. Ossy Gmina Ożarówice - Poprawa bezpieczeństwa na drodze oraz komfortu podróżowania	Zarząd Dróg Powiatowych	2019	2020	7 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%

Załącznik nr 2. 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 31.12.2018 r.

L.p.	Tytuł projektu Podmiot finansujący Miejsce realizacji	Wartość ogółem projektu	Plan na 2018r. - uchwała budżetowa	Zmiany w 2018r.		Wykonanie łącznie na dzień bilansowy 31.12.2018r. Wykonanie dotyczące roku 2018	Źródło finansowania – ogółem wykonanie od początku realizacji		Uwagi!
				zwiększenia	zmniejszenia		zewnątrzne	własne	
1.	Powiatowa Akademia Sukcesu Ucznia Szkoły Zawodowej Wydział Strategii i Rozwoju	4 550 000,00	500 000,00	425 000,00	425 000,00	<u>23 625,00</u> 23 625,00	23 625,00	0,00	projekt realizowany w latach 2018- 2021
2.	Powiatowe Centrum Usług Społecznych Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Tarnowskich Górach	1 919 225,00	594 786,00	79 553,00	79 553,00	<u>231 818,42</u> 231 818,42	201 942,08	29 876,34	projekt realizowany w latach 2018- 2020
3.	Zagraniczne praktyki szansą na lepsze jutro Zespół Szkół Techniczno- Ekonomicznych w Radzionkowie	520 151,00	257 651,00	4 300,00	4 300,00	<u>512 803,09</u> 256 664,65	512 803,09	0,00	projekt zostanie zakończony w 2019 roku
4.	Europejski staż zawodowy oknem na świat Centrum Edukacji Ekonomiczno-Handlowej w Tarnowskich Górach	633 146,00	356 000,00	0,00	0,00	<u>629 093,33</u> 330 993,95	629 093,33	0,00	projekt zostanie zakończony w 2019 roku
5.	Zawodowy paszport do kariery uczniów	641 729,00	335 576,00	24 615,00	24 615,00	<u>332 705,29</u> 329 449,06	332 705,29	0,00	projekt zostanie zakończony w

	Tarnogórskiej Sorbony Wieloprofilowy Zespół Szkoł w Tarnowskich Górach								2019 roku
6.	Teraz My Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Tarnowskich Górach/Wydział Zdrowia i Spraw Obywatelskich	1 873 590,00	636 973,00	114 936,00	114 936,00	<u>489 825,08</u> 489 825,08	396 145,08	93 680,00	projekt realizowany w latach 2017- 2020
7.	Kursy ICT i języków obcych dla mieszkańców Powiatu Tarnogórskiego Centrum Kształcenia Ustawicznego w Tarnowskich Górach	584 461,00	0,00	48 706,00	0,00	<u>0,00</u> 0,00	0,00	0,00	rozpoczęcie realizacji projektu w roku 2019
8.	Warsztaty dla bardziej efektywnego wykorzystania usług e- administracji Centrum Kształcenia Ustawicznego w Tarnowskich Górach	83 976,00	0,00	45 285,00	0,00	<u>34 757,16</u> 29 870,46	34 757,16	0,00	projekt zostanie zakończony w 2019 roku
9.	Matura paszportem w przyszłość Zespół Szkół Techniczno- Ekonomicznych w Radzionkowie	185 364,00	0,00	71 730,00	0,00	<u>57 390,63</u> 57 390,63	57 390,63	0,00	projekt realizowany w latach 2018- 2020
10.	Wsparcie nauczania przedmiotów ogólnokształcących w tarnogórskim	149 096,00	0,00	84 213,00	1 350,00	<u>74 503,83</u> 74 503,83	74 503,83	0,00	projekt realizowany w latach 2018-

	Ekonomiku Centrum Edukacji Ekonomiczno-Handlowej w Tarnowskich Górach								2020
11.	Mierzymy wysoko Zespół Szkół Artystyczno- Projektowych w Tarnowskich Górach	202 999,00	0,00	89 357,00	9 000,00	<u>67 959,62</u> 67 959,62	67 959,62	0,00	projekt realizowany w latach 2018- 2020
12.	Moje powodzenia edukacyjne kluczem do sukcesu zawodowego Zespół Szkół Techniczno-Uslugowych w Tarnowskich Górach	415 380,00	0,00	199 392,00	3 000,00	<u>76 649,85</u> 76 649,85	76 649,85	0,00	projekt realizowany w latach 2018- 2020
13.	Szkoła w działaniu I Liceum Ogólnokształcące w Tarnowskich Górach	356 623,00	0,00	178 086,00	0,00	<u>123 350,42</u> 123 350,42	123 350,42	0,00	projekt realizowany w latach 2018- 2020
14.	Ponadnarodowa mobilność uczniów i absolwentów oraz kadry kształcenia zawodowego Zespół Szkół Artystyczno- Projektowych w Tarnowskich Górach	454 731,00	0,00	4 894,00	0,00	<u>4 703,06</u> 4 703,06	4 703,06	0,00	projekt realizowany w latach 2018- 2020
15.	Adaptacja budynku przy ul. Sienkiewicza 16 w Tarnowskich Górach na potrzeby utworzenia Centrum Usług Społecznych Wydział Inwestycji i Drogownictwa	3 990 402,00	972 272,00	702 492,00	110 501,00	<u>3 571 526,43</u> 1 145 387,65	1 346 389,54	2 225 136,89	realizacja w* ramach ZIT

16.	Remont i wyposażenie warsztatów w Zespole Szkół Technicznych i Ogólnokształcących w Tarnowskich Górach <i>Wydział Inwestycji i Drogownictwa</i>	7 954 400,00	3 939 131,00	3 424 153,00	24 000,00	<u>3 539 952,94</u> 2 924 836,09	1 798 794,88	1 741 158,06	<i>realizacja w ramach ZIT</i>
17.	Termomodernizacja budynków II Liceum Ogólnokształcącego im. S. Staszica w Tarnowskich Górach ul. Piłsudskiego 1 <i>Wydział Inwestycji i Drogownictwa</i>	2 845 075,00	2 795 284,00	85 404,00	75 404,00	<u>2 400 613,88</u> 2 360 524,88	1 843 067,16	557 546,72	<i>realizacja w ramach ZIT</i>
18.	Termomodernizacja budynków Zespołu Szkół Techniczno-Usługowych w Tarnowskich Górach <i>Wydział Inwestycji i Drogownictwa</i>	2 099 968,00	1 753 952,00	433 666,00	120 000,00	<u>2 031 642,75</u> 1 999 293,75	1 279 256,33	752 386,42	<i>realizacja w ramach ZIT</i>
19.	Termomodernizacja budynku I Liceum Ogólnokształcącego im. S. Sempołowskiej w Tarnowskich Górach <i>Wydział Inwestycji i Drogownictwa</i>	2 654 661,00	852 750,00	906 112,00	245 271,00	<u>2 516 430,72</u> 1 375 359,72	1 810 579,35	705 851,37	<i>realizacja w ramach ZIT</i>
20.	Termomodernizacja budynku szkoły Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Tarnowskich Górach	2 424 857,00	1 745 854,00	0,00	1 368 271,00	<u>29 889,00</u> 0,00	22 887,81	7 001,19	<i>realizacja w ramach ZIT</i> <i>zadanie przeniesione do</i>

	<i>Wydział Inwestycji i Drogownictwa</i>								<i>realizacji na 2019 rok</i>
21.	Termomodernizacja budynku szkoły Zespołu Szkół Technicznych i Ogólnokształcących w Tarnowskich Górach, ul. Sienkiewicza 23 <i>Wydział Inwestycji i Drogownictwa</i>	3 350 000,00	0,00	72 000,00	22 000,00	<u>31 980,00</u> 31 980,00	0,00	31 980,00	<i>realizacja w ramach ZIT</i> <i>złożono wnioszek o dofinansowanie – Powiat oczekuje na rozstrzygnięcie; planowana realizacja robót to rok 2020</i>

*Celem zachowania spójności prezentowanych danych oraz zgodności z wieloletnią prognozą finansową, dla realizacji zadań w ramach Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych (ZIT), 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).