



DZIENNIK URZĘDOWY

WOJEWÓDZTWA ŚLĄSKIEGO

Katowice, dnia 2 kwietnia 2024 r.

Poz. 2627

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU POWIATU TARNOGÓRSKIEGO

z dnia 25 marca 2024 r.

z wykonania budżetu Powiatu Tarnogórskiego za 2023 rok

Na podstawie art. 32 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (tekst jednolity: Dz. U. z 2024 r. poz. 107) oraz art. 267 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.¹⁾)

Zarząd Powiatu przedkłada:

- 1) sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Powiatu Tarnogórskiego za 2023 rok o treści określonej w załączniku nr 1 do niniejszego sprawozdania;
- 2) stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich na dzień 31.12.2023 r. o treści określonej w załączniku nr 2 do niniejszego sprawozdania;
- 3) zestawienie projektów wraz ze zmianami w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 2 i 3 uofp na dzień 31.12.2023 r. o treści określonej w załączniku nr 3 do niniejszego sprawozdania.

Przewodnicząca Zarządu Powiatu Tarnogórskiego

Krystyna Kosmała

¹⁾ Przepisy wprowadzające zmiany opublikowano w Dz. U. z 2023r. poz. 1273, poz. 497, poz. 1407, poz. 1641, poz. 1872, poz. 1693, poz. 1429

Załącznik Nr 1 do sprawozdania
Zarządu Powiatu Tarnogórskiego
z dnia 25 marca 2024 r.

ROCZNE SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA BUDŻETU POWIATU TARNOGÓRSKIEGO ZA ROK 2023

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 2023. Uchwała budżetowa nr XLIX/422/2022 przyjęta została przez Radę Powiatu Tarnogórskiego w dniu 20 grudnia 2022 roku, a podstawowe kategorie budżetowe kształtowały się następująco:

1.dochody w kwocie, w tym:	222 231 425,00 zł
1) <i>dochody bieżące</i>	207 920 987,00 zł
2) <i>dochody majątkowe</i>	14 310 438,00 zł
2.wydatki w kwocie, w tym:	229 702 368,00 zł
1) <i>wydatki bieżące</i>	201 083 291,00 zł
2) <i>wydatki majątkowe</i>	28 619 077,00 zł
3.przychody w kwocie, w tym:	10 270 943,00 zł
1) <i>z wolnych środków wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych</i>	10 270 943,00 zł
4.rozchody w kwocie, w tym:	2 800 000,00 zł
1) <i>wykup wyemitowanych w latach ubiegłych obligacji komunalnych</i>	2 800 000,00 zł
5.wynik finansowy (poz. 1 – poz. 2)	- 7 470 943,00 zł

Wprowadzone na przestrzeni 2023 roku zmiany do planu finansowego Powiatu określają – zgodnie z ewidencją księgową oraz sprawozdaniem Rb-NDS, wg stanu na 31 grudnia 2023 roku – planowane wartości podstawowych kategorii budżetowych jak niżej:

1.dochody ogółem w kwocie	258 358 709,66 zł
w tym:	
1) <i>dochody bieżące</i>	237 027 543,66 zł
2) <i>dochody majątkowe</i>	21 331 166,00 zł
2.wydatki ogółem w kwocie	264 866 607,66 zł
w tym:	
1) <i>wydatki bieżące</i>	225 924 268,66 zł
2) <i>wydatki majątkowe</i>	38 942 339,00 zł
3.przychody ogółem w kwocie	9 507 898,00 zł
w tym:	
1) <i>z wolnych środków wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych</i>	9 507 898,00 zł
4.rozchody ogółem w kwocie	3 000 000,00 zł
w tym:	
1) <i>rozchody z tytułu pożyczki długoterminowej udzielonej Inkubatorowi Przedsiębiorczości Sp. z o.o. w Tarnowskich Górach</i>	200 000,00 zł
2) <i>wykup wyemitowanych w latach ubiegłych obligacji komunalnych</i>	2 800 000,00 zł
5.wynik finansowy (poz. 1 – poz. 2)	-6 507 898,00 zł

Różnica pomiędzy dochodami po zmianach planu wg stanu na 31 grudnia 2023 roku a planowanymi dochodami w pierwotnej uchwale budżetowej Powiatu wynosi 36 127 284,66 zł. Zwiększeniu o kwotę 29 106 556,66 zł uległ plan dochodów bieżących, natomiast plan dochodów majątkowych wzrósł o kwotę 7 020 728,00 zł. Zmiany w dochodach bieżących były przede wszystkim rezultatem:

1. otrzymanych od Wojewody decyzji finansowych zmieniających plan dotacji na realizację zadań własnych i zleconych w większości dofinansowanych zadań;
2. mniejszych wpływów z opłat komunikacyjnych;
3. wyższych wpływów z najmu i dzierżawy nieruchomości w Starostwie Powiatowym;
4. otrzymanej dotacji z Województwa Śląskiego z przeznaczeniem na zadanie remontowe pn. „Droga transportu rolnego – odcinek ul. Wiejskiej pomiędzy miejscowościami Księży Las – Łubki w gminie Zbrosławice”;
5. otrzymania środków strukturalnych na realizację projektów w jednostkach oświatowych, Starostwie Powiatowym oraz Powiatowym Zespole Obsługi Finansowej Oświaty;
6. otrzymania z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach środków na realizację programów „Zielona Pracownia 2023” oraz „Eko-Chemik”;
7. przesunięcia na rok 2024 środków z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach na realizację programu pn. „Ekopracownia pod chmurką”;
8. otrzymania środków na obsługę i promocję programów realizowanych ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych oraz Funduszu Solidarnościowego;
9. korekt wartości części oświatowej subwencji ogólnej oraz części równoważącej. Najpierw w marcu wprowadzenia do budżetu zaktualizowanej (obniżonej) wartości części oświatowej subwencji ogólnej oraz części równoważącej zgodnie z informacją ministerialną zawartą w tzw. „drugiej wersji wskaźników” po uchwaleniu budżetu państwa. Natomiast okresie wrzesień-grudzień uwzględnienia zwiększeń wynikających ze stosownych decyzji;
10. otrzymania środków z Ministerstwa Finansów z tytułu uzupełnienia dochodów powiatów;
11. zwiększenia środków z Funduszu Pracy na wynagrodzenia i pochodne dla pracowników Powiatowego Urzędu Pracy w Tarnowskich Górach oraz pozyskania przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie funduszy na realizację „Rządowego programu wsparcia powiatu w organizacji i tworzeniu rodzinnych form pieczy zastępczej w 2023 roku”;
12. otrzymania darowizn oraz środków z Funduszu Pomocy na pomoc dla obywateli Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego kraju. Środki uzyskano przede wszystkim na zakwaterowanie i wyżywienie, a ponadto na prowadzenie zajęć lekcyjnych, dokonanie wpisu do ewidencji dwóch małoletnich obywateli Ukrainy oraz wydawanie decyzji o niepełnosprawności;
13. otrzymania darowizny z Gminy Żydowskiej w Katowicach na realizację zadania bieżącego pn. „Remont odtworzeniowy cmentarza żydowskiego przy ul. Gliwickiej 66 w Tarnowskich Górach”;
14. otrzymania z Ministerstwa Obrony Narodowej dotacji na realizację pilotażowego projektu wspierania szkół ponadgimnazjalnych prowadzących klasy mundurowe w celu utworzenia „Certyfikowanych Pionów Wojskowych Klas Mundurowych” z przeznaczeniem na zakup pakietu wyposażenia klas mundurowych;
15. wprowadzenia środków z Krajowego Funduszu Szkoleniowego celem dofinansowania szkoleń dla pracowników Starostwa Powiatowego oraz Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego;
16. otrzymania z budżetu państwa dotacji na zakup nowości wydawniczych do bibliotek szkolnych i pedagogicznych w ramach „Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa”;
17. otrzymania z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg środków na zadania remontowe pn. „Poprawa bezpieczeństwa niechronionych uczestników ruchu w gminie Tarnowskie Góry oraz w gminie Ożarówice” oraz „Remont drogi powiatowej nr 3271S – ul. Radzionkowska w Tarnowskich Górach” (zadania do realizacji w roku 2024);

18. zmian planu w jednostkach podległych oraz wydziałach Starostwa Powiatowego, w tym z tytułu: odsetek od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych, odpłatności pensjonariuszy w dps-ach, korekt rozliczeń kosztów energii elektrycznej za rok 2022, refaktur za media, refundacji zakończonych w latach ubiegłych projektów unijnych w oświacie, odszkodowań i kar, odpłatności gmin za pobyt dzieci w pieczy zastępczej, środków związanych z rozliczeniem dotacji z lat ubiegłych, udziału w gospodarowaniu majątkiem Skarbu Państwa (5%, 25%), wpływu za prace interwencyjne, odzyskania podatku VAT, czy też niewykorzystanych środków z rozliczenia wydatków niewygasających z roku 2022.

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

1. brak sprzedaży nieruchomości;
2. uzyskanie dotacji z Funduszu Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej celem zakupu sprzętu do działań ratowniczo-gaśniczych oraz zakupu samochodu specjalnego lekkiego rozpoznawczo-ratowniczego;
3. otrzymanie z PFRON środków na realizację programu „Dostępna przestrzeń publiczna”;
4. otrzymanie dofinansowania z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadania pn. „Adaptacja byłej kuchni w budynku WSP S.A. na potrzeby bloku operacyjnego i centralnej sterylizatorni” (budowa stacji trafo);
5. otrzymanie z budżetu państwa dotacji na zadanie inwestycyjne pn. „Przebudowa części budynku głównego WSP S.A. w Tarnowskich Górach na potrzeby Oddziału Neurologii z Pododdziałem Udarowym”;
6. otrzymanie dodatkowych środków oraz refundacji wydatków strukturalnych poniesionych w latach ubiegłych na zadania pn. „Termomodernizacja budynku Zarządu Dróg Powiatowych”, „Termomodernizacja budynku szkoły i sali gimnastycznej Zespołu Szkół Budowlano-Architektonicznych w Tarnowskich Górach”, „Termomodernizacja Domu Pomocy Społecznej „Przyjaźń” oraz „Remont i wyposażenie laboratoriów w Zespole Szkół Chemiczno-Medycznych i Ogólnokształcących w Tarnowskich Górach”;
7. otrzymanie z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg środków na zadanie inwestycyjne pn. „Poprawa bezpieczeństwa niechronionych uczestników ruchu w gminie Tarnowskie Góry oraz w gminie Ożarówice”;
8. otrzymanie środków z ZUS w ramach prewencji w związku z projektem dotyczącym utrzymania zdolności do pracy w Domu Pomocy Społecznej „Przyjaźń”;
9. nieotrzymanie dofinansowania z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg dla zadania pn. „Przebudowa DP2335S ul. Ofiar Katynia w Kaletach”;
10. otrzymanie z Gminy Kalety dotacji na wykonanie dodatkowych robót w ramach zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa DP 2335S ul. Ofiar Katynia w Kaletach”;
11. otrzymanie z Gminy Tworóg dotacji na rozbudowę układu zasilania wraz z remontem budynku stacji trafo przy ul. Pyskowskiej w Tarnowskich Górach w ramach realizacji zadania inwestycyjnego pn. „Adaptacja byłej kuchni w budynku WSP S.A. na potrzeby bloku operacyjnego i centralnej sterylizatorni”.

Przychody, czyli drugi z elementów decydujących o wielkości środków pozostających w dyspozycji Powiatu, zwiększany był dwa razy w ciągu roku. Pierwszy raz na samym jego początku a główne kierunki i przyczyny rozdysponowania przychodów na sfinansowanie wydatków dotyczyły:

1. zabezpieczenia planu w związku z niepełną realizacją w roku 2022 zadań inwestycyjno-remontowych, w tym: termomodernizacja budynku Zarządu Dróg Powiatowych, remont i wyposażenie laboratoriów w Zespole Szkół Chemiczno-Medycznych i Ogólnokształcących w Tarnowskich Górach, termomodernizacja budynku szkoły i sali gimnastycznej Zespołu Szkół Budowlano-Architektonicznych w Tarnowskich Górach, termomodernizacja Domu Pomocy Społecznej „Przyjaźń” w Tarnowskich Górach, adaptacja byłej kuchni w budynku WSP S.A. na potrzeby bloku operacyjnego i centralnej sterylizatorni oraz remont odtworzeniowy ogrodzenia cmentarza żydowskiego przy ul. Gliwickiej 66 w Tarnowskich Górach;
2. zabezpieczenia planu w związku z niepełną realizacją w roku 2022 programów i projektów unijnych w oświacie;
3. zabezpieczenia planu na realizację programu „Cyfrowy Powiat” oraz „Tarnogórski bez barier” w Starostwie Powiatowym;

4. zabezpieczenia środków na zapłatę składki członkowskiej na rzecz Lokalnej Organizacji Turystycznej Miasta Gwarków oraz pomoc uchodźcom z Ukrainy (niewydatkowane w pełni środki z darowizn, które Powiat otrzymał w 2022 roku).

Drugi raz natomiast w trakcie ostatniej sesji Rady Powiatu celem zrekompensowania zmniejszonych dochodów w związku z niezawarciem umów i nieotrzymaniem środków na realizację projektów strukturalnych w oświacie (realizacja projektów oraz wpływ środków przesunięte zostały na rok 2024). W międzyczasie wszystkie kolejne korekty strony przychodowej zmniejszały wartość tej kategorii. Wynikało to z uzyskania dochodów finansujących zadania planowane do realizacji w roku 2024 i latach następnych. W związku z powyższym otrzymywane w roku 2023 dochody nie zwiększały planowanych wydatków tylko zmniejszały zaangażowane przychody, które „uwolnione” mogły być zaangażowane do projektu budżetu na rok 2024 i finansować zaplanowane na tenże rok wydatki. Dodatkowo przychody w wysokości 200 000,00 zł przeznaczono na rozchody z tytułu pożyczki długoterminowej dla Inkubatora Przedsiębiorczości Sp. z o.o. w Tarnowskich Górach udzielonej przez Powiat Tarnogórski celem bieżącej poprawy płynności finansowej Spółki. Bardziej dokładne stany początkowe i końcowe oraz śródroczne zmiany w przychodach i rozchodach przedstawione zostały w poniższych tabelach nr 1 i 2.

Tabela nr 1 Kształtowanie się planowanych przychodów w 2023 roku

Tytuł	Stan wg uchwały budżetowej	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2023 r.
Wolne środki z rozliczenia lat ubiegłych	10 270 943,00	3 691 306,00	4 454 351,00	9 507 898,00
Nadwyżka z lat ubiegłych	0,00	2 877 742,00	2 877 742,00	0,00
RAZEM	10 270 943,00	6 569 048,00	7 332 093,00	9 507 898,00

Tabela nr 2 Kształtowanie się planowanych rozchodów w 2023 roku

Tytuł	Stan wg uchwały budżetowej	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2023 r.
Wykup wyemitowanych w latach ubiegłych obligacji komunalnych	2 800 000,00	0,00	0,00	2 800 000,00
Udzielone pożyczki i kredyty	0,00	200 000,00	0,00	200 000,00
RAZEM	2 800 000,00	0,00	0,00	3 000 000,00

W segmencie wydatków różnica pomiędzy wydatkami po zmianach planu na dzień 31 grudnia 2023 roku a planowanymi wydatkami w pierwotnej uchwale budżetowej Powiatu wyniosła 35 164 239,66 zł. Zwiększeniu uległ, zarówno plan wydatków bieżących (o kwotę 24 840 977,66 zł), jak też i majątkowych (o kwotę 10 323 262,00 zł). Zmiany te były zasadniczo determinowane korektami w planie dochodów i przychodów. Dodatkowo, w przypadku wydatków majątkowych, kierowano się stopniem realizacji poszczególnych zadań, co niosło za sobą przesunięcia w harmonogramach pewnych robót na lata następne oraz korekty planu roku 2023. Konieczność dokonywania zmian w wielu przypadkach była niezależna od Powiatu. Największe przyrosty kwotowe w planowanych wydatkach, w odniesieniu do planu pierwotnego, podobnie zresztą jak to miało miejsce w latach ubiegłych, odnotowano w pomocy społecznej, oświacie i edukacyjnej opiece wychowawczej, administracji publicznej, bezpieczeństwie publicznym oraz gospodarce mieszkaniowej. Zmniejszenia planu, jednakże nie tak spektakularne jak zwiększenia, zanotowano natomiast przede wszystkim w infrastrukturze transportowej.

Wykonanie parametrów budżetowych na dzień 31 grudnia 2023 roku przedstawia się następująco:

1. dochody ogółem , w tym:	257 947 550,51 zł	99,84% planu po zmianach
1) dochody bieżące	236 144 835,03 zł	99,63% planu po zmianach
2) dochody majątkowe	21 802 715,48 zł	102,21% planu po zmianach
2. wydatki ogółem , w tym:	254 660 456,85 zł	96,15% planu po zmianach
1) wydatki bieżące	218 824 554,62 zł	96,86% planu po zmianach
2) wydatki majątkowe	35 835 902,23 zł	92,02% planu po zmianach
3. przychody ogółem , w tym:	18 739 206,75 zł	197,09% planu po zmianach
1) wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym	12 355 000,00 zł	129,94% planu po zmianach
2) wynikające z rozliczenia środków	122 553,20 zł	0,00% planu po zmianach

określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków (programy i projekty strukturalne)

3)z nadwyżki z lat ubiegłych	6 261 653,55 zł	0,00% planu po zmianach
4.rozchody ogółem, w tym:	3 000 000,00 zł	100,00% planu po zmianach
1)udzielone pożyczki	200 000,00 zł	100,00% planu po zmianach
2)wykup wyemitowanych w latach ubiegłych obligacji komunalnych	2 800 000,00 zł	100,00% planu po zmianach

Wykonanie wszystkich czterech podstawowych kategorii budżetowych kształtuje się na bardzo poprawnym poziomie tj. powyżej 95% planu po zmianach. Realizacja dochodów i wydatków bieżących, jak corocznie jest bliska umownej normy 100%. Natomiast pewnym, pozytywnym odstępstwem od normy wieloletniej jest wykonanie kategorii majątkowych, również znacznie bardziej zbliżone do 100%. W latach wcześniejszych, z różnych względów, w przypadku składowych majątkowych, realizacja często dość znacznie odbiegała od oczekiwanego umownego wskaźnika rocznego.

Dochody bieżące są nieznacznie, bo procentowo o zaledwie 0,37%, niższe od umownej normy rocznej. Jeśli odnieść to do wartości kwotowych notuje się niewykonanie w wysokości 882 708,63 zł. W toku realizacji budżetu starano się angażować na bieżąco wszystkie uzyskiwane ponadplanowo tytuły. Wynikało to raczej z konieczności. Z jednej strony celem zabezpieczenia środków na realizację zwiększonych lub niedoszacowanych wydatków, z drugiej zaś na skompensowanie nierealizowanych innych tytułów dochodów. Jeśli chodzi o wydatki bieżące wykonanie na poziomie 96,86% planu po zmianach nie powinno budzić zastrzeżeń. Nie jest bowiem możliwe wykonanie planu idealnie w 100%. Choćby dlatego, że w roku ubiegłym nie było potrzeby rozwiązywania rezerwy celowej na zarządzanie kryzysowe, a w ramach rezerwy ogólnej również pozostały nierozdysponowane środki. Ponadto zawsze znajdują się podziałki klasyfikacji budżetowej, w których wystąpią oszczędności, przesunięcia w harmonogramach wykonania zadań, lub nie wystąpią zdarzenia, na które zabezpieczono środki rezerwowe. Oprócz dochodów ze sprzedaży majątku, które w realiach ubiegłorocznych odegrały w całym budżecie symboliczną rolę, pozostałe, dotacyjne dochody majątkowe są bardzo mocno powiązane ze sferą wydatków majątkowych. Często bowiem, zgodnie z założeniami dofinansowanych zadań, o środki ubiegać się można po zakończeniu określonego etapu prac. W tym kontekście należy pozytywnie ocenić wypłatę dotacji z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych, przede wszystkim ze względu na łatwość rozliczenia oraz szybkość transferu środków. Zupełnie inaczej wygląda natomiast rozliczanie środków unijnych, gdzie procedura jest długa i skomplikowana, a środki wpływają często nawet po ponad roku od zakończenia realizacji przedsięwzięcia inwestycyjnego. Wyższe niż stuprocentowe wykonanie dochodów majątkowych jest wynikiem wpłaty przez PFRON całości środków na wykonanie przez Dom Pomocy Społecznej „Przyjaźń” zadania pn. „Dostępna przestrzeń publiczna”. Zgodnie z pierwotnymi założeniami wpłaty środków miały się odbywać w dwóch transzach w latach 2023-2024. Cechą charakterystyczną powiatowych budżetów jest fakturowanie i dokonywanie płatności za wykonane roboty inwestycyjno-remontowe dopiero pod koniec roku. Z podobną sytuacją Powiat miał do czynienia również w roku 2023, gdzie ponad 2/3 wydatków majątkowych zostało uregulowane właśnie w listopadzie i grudniu. Pomimo tego zadowalająco przedstawia się, zarówno kwotowa, jak też i procentowa, realizacja tychże wydatków. Od roku 2021 normą jest ich kształtowanie się na poziomie ponad 30 mln zł, a w roku 2023 osiągnęły wysokość niespełna 36,0 mln zł. Niewykonania planu, występujące sporadycznie, dotyczyły głównie obszaru dróg powiatowych. Po pierwsze w aspekcie wypłaty odszkodowań za przejmowane pod inwestycje grunty – ze względu na trudność oszacowania planu oraz przedłużające się procedury sądowo-administracyjne. Po drugie przy realizacji inwestycji związanej z przebudową ulicy Ofiar Katynia w Kaletach – ze względu na mniejszy niż zakładano postęp robót budowlanych. W kontekście oceny każdego budżetu, poza procentową realizacją składowych majątkowych, ważny jest także ich udział w łącznych dochodach i wydatkach. A te wskaźniki osiągają poziomy 8,45% w przypadku dochodów oraz 14,07% dla wydatków.

Wykonanie przychodów na poziomie 197,09% związane jest z niezaangażowaną w budżecie ubiegłego roku kwotą wolnych środków i nadwyżki budżetowej w wysokości 9 231 308,75 zł. Ponieważ przychodami nie sfinansowano – przykładowo zwiększenia planu wydatków, czy też niewykonanych dochodów, nadal pozostają one na rachunku bankowym w dyspozycji Zarządu wpływając na ogólny, ostateczny wynik budżetu roku 2023. W odniesieniu do rozchodów wykup obligacji realizowany był zgodnie z przyjętymi

harmonogramami zatem, na odcinku regulowania zobowiązań nie wystąpiły żadne perturbacje. Także terminowo i zgodnie z umową została przekazana przez Powiat na rzecz Inkubatora Przedsiębiorczości Sp. z o.o. pożyczka celem poprawy bieżącej płynności oraz spłaty zobowiązań. Stąd też nie powinno zaskakiwać stuprocentowe wykonanie kategorii rozchodów.

Relacja ustawowa z art. 242 ustawy o finansach publicznych została zachowana, ponieważ dochody bieżące powiększone o przychody z wolnych środków oraz szeroko rozumianej nadwyżki budżetowej znacząco przewyższyły (o 36 059 487,16 zł) wydatki bieżące. Pomijając w analizie przychody różnica pomiędzy samymi tylko dochodami a wydatkami bieżącymi jest również dość znacząca i wynosi 17 320 280,41 zł. Taka sytuacja wpływa pozytywnie na kształtowanie się indywidualnego wskaźnika zadłużenia z art. 243 – w latach przyszłych wieloletniej prognozy finansowej – kiedy to wspomniana relacja uwzględniana jest przy jego obliczeniu. Na wysokość różnicy pomiędzy dochodami a wydatkami bieżącymi pozytywnie wpłynął transfer z budżetu państwa środków z tytułu uzupełnienia subwencji ogólnej w wysokości ponad 9,0 mln zł. Należy jednak podkreślić, iż tego typu uznaniowa kropiówka dla samorządów, jest przyznawana kolejny już rok z rządu. Lepszym rozwiązaniem wydaje się zmiana ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, tak aby każdy podmiot, już na etapie projektowania budżetu, posiadał pełną wiedzę o wysokości otrzymanych dochodów. Sposób finansowania samorządów dodatkowymi transferami środków, uzależnionymi od decyzji rządzących, nie zaś ustawowo zagwarantowanymi dochodami, budzi niepewność, że w przypadku braku takowego dodatkowego dofinansowania w roku 2024 wiele jednostek samorządowych może, nie tylko napotkać problemy w utrzymaniu różnicy pomiędzy dochodami a wydatkami bieżącymi na poziomie powyżej zera, ale również mieć poważne problemy w utrzymaniu bieżącej płynności finansowej.

Rok 2023 notuje nadwyżkę (3 287 093,66 zł), pomimo planowanego deficytu budżetu (6 507 898,00 zł). Z kolei ostateczny wynik budżetu traktowany historycznie, uwzględniający wszystkie kategorie, w tym również wynik na operacjach niekasowych wyniósł **19 013 227,73 zł** i stanowi zarówno nadwyżkę budżetową, jak też wolne środki. Wspomnieć należy jednak, iż część z tej kwoty tj. 7 192 397,00 zł została już uwzględniona w uchwale budżetowej na rok 2024. Według stanu na dzień 29 lutego 2024 roku zaangażowano dalsze przychody w wysokości 6 704 204,00 zł celem sfinansowania, w głównej mierze, niezrealizowanych w całości w roku ubiegłym inwestycji i remontów, „miękkich” projektów społecznych w oświacie, robót dodatkowych dla prowadzonych inwestycji oraz zmniejszonych dochodów. Ponadto środki w wysokości 3 000 000,00 zł przeznaczono na planowaną pożyczkę dla Wielospecjalistycznego Szpitala Powiatowego S.A. współfinansującą spłatę zobowiązań wymagalnych. Nawet jednak po uwzględnieniu powyższych okoliczności do dyspozycji pozostaje jeszcze kwota 5 116 626,73 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 przykładowo niekorzystne rozstrzygnięcia sądowe, czy też wzrosty wartości robót i usług w wyniku rozstrzygniętych postępowań przetargowych.

I. Realizacja budżetu w 2023 roku

Dochody Powiatu wykonano w wysokości 257 947 550,51 zł, co stanowi 99,84% planu, natomiast wydatki wyniosły 254 660 456,85 zł, co stanowi 96,15% planu. Jednocześnie przychody Powiatu wyniosły 18 739 206,75 zł, co stanowi 197,09% planu a rozchody 3 000 000,00 zł, co stanowi 100% planu.

Zbiornicze dane dotyczące planu i wykonania budżetu Powiatu Tarnogórskiego za 2023 rok zawiera tabela nr 3.

Tabela nr 3 Plan i wykonanie budżetu Powiatu Tarnogórskiego w 2023 roku

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN ROCZNY PO ZMIANACH	WYKONANIE BUDŻETU	WYKONANIE BUDŻETU (%)
1.	DOCHODY OGÓŁEM	258 358 709,66	257 947 550,51	99,84%
1A.	DOCHODY BIEŻĄCE	237 027 543,66	236 144 835,03	99,63%
1B.	DOCHODY MAJĄTKOWE	21 331 166,00	21 802 715,48	102,21%
2.	WYDATKI OGÓŁEM	264 866 607,66	254 660 456,85	96,15%
2A.	WYDATKI BIEŻĄCE	225 924 268,66	218 824 554,62	96,86%
2B.	WYDATKI MAJĄTKOWE	38 942 339,00	35 835 902,23	92,02%
3.	WYNIK BUDŻETU (1–2)	-6 507 898,00	3 287 093,66	-
4.	PRZYCHODY OGÓŁEM	9 507 898,00	18 739 206,75	197,09%
5.	ROZCHODY OGÓŁEM	3 000 000,00	3 000 000,00	100,00%

A. Dochody Powiatu Tarnogórskiego

Dochody Powiatu Tarnogórskiego wykonano w wysokości 257 947 550,51 zł, w tym dochody bieżące w kwocie 236 144 835,03 zł tj. 99,63% planu, a dochody majątkowe w kwocie 21 802 715,48 zł tj. 102,21% planu. W tabeli nr 4 przedstawiono syntetyczne wskaźniki wykonania dochodów ogółem, bieżących i majątkowych uszczegóławiając je ponadto o zrealizowane w obu obszarach dotacje.

Tabela nr 4 Wykonanie dochodów Powiatu Tarnogórskiego z wyszczególnieniem dochodów bieżących i majątkowych oraz dotacji w 2023 roku

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	Wykonanie planu w %	% udział w dochodach wykonanych
DOCHODY	<u>258 358 709,66</u>	<u>257 947 550,51</u>	<u>99,84%</u>	<u>100,00%</u>
Dochody bieżące	<u>237 027 543,66</u>	<u>236 144 835,03</u>	<u>99,63%</u>	<u>91,55%</u>
w tym dotacje	<u>33 155 850,84</u>	<u>32 522 983,00</u>	<u>98,09%</u>	<u>12,61%</u>
Dochody majątkowe	<u>21 331 166,00</u>	<u>21 802 715,48</u>	<u>102,21%</u>	<u>8,45%</u>
w tym dotacje	<u>9 756 291,00</u>	<u>10 219 012,77</u>	<u>104,74%</u>	<u>3,96%</u>

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

Tabela nr 5 Wykonanie dochodów w poszczególnych działach, rozdziałach i paragrafach klasyfikacji budżetowej, procentowe wykonanie planu oraz procentowy udział każdego tytułu w dochodach ogółem w 2023 roku

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan na dzień 31.12.2023 r.	Wykonanie 2023 r.	Wykonanie planu w %	% udziału w dochodach
010			Rolnictwo i łowiectwo	26 556,00	24 337,97	91,65 %	0,01 %
<u>010</u>	<u>01095</u>		<u>Pozostała działalność</u>	<u>26 556,00</u>	<u>24 337,97</u>	<u>91,65 %</u>	<u>0,01 %</u>
010	01095	0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	8 500,00	6 281,97	73,91 %	0,00 %
010	01095	2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	18 056,00	18 056,00	100,00 %	0,01 %
020			Leśnictwo	5 927,00	5 927,00	100,00 %	0,00 %
<u>020</u>	<u>02095</u>		<u>Pozostała działalność</u>	<u>5 927,00</u>	<u>5 927,00</u>	<u>100,00 %</u>	<u>0,00 %</u>
020	02095	2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	5 927,00	5 927,00	100,00 %	0,00 %
100			Górnictwo i kopalnictwo	17 116,00	17 116,00	100,00 %	0,01 %
<u>100</u>	<u>10095</u>		<u>Pozostała działalność</u>	<u>17 116,00</u>	<u>17 116,00</u>	<u>100,00 %</u>	<u>0,01 %</u>
100	10095	2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	17 116,00	17 116,00	100,00 %	0,01 %
600			Transport i łączność	3 785 298,00	3 651 737,77	96,47 %	1,42 %
<u>600</u>	<u>60014</u>		<u>Drogi publiczne powiatowe</u>	<u>3 460 600,00</u>	<u>3 334 857,76</u>	<u>96,37 %</u>	<u>1,29 %</u>
600	60014	2330	Dotacje celowe otrzymane od samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	62 500,00	62 500,00	100,00 %	0,02 %
600	60014	2700	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	1 765 302,00	1 639 559,76	92,88 %	0,64 %
600	60014	6290	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	475 298,00	475 298,00	100,00 %	0,18 %

600	60014	6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	1 157 500,00	1 157 500,00	100,00 %	0,45 %
600	60095		<u>Pozostała działalność</u>	<u>324 698,00</u>	<u>316 880,01</u>	<u>97,59 %</u>	<u>0,12 %</u>
600	60095	0690	Wpływy z różnych opłat	1 000,00	1 050,00	105,00 %	0,00 %
600	60095	0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	100 000,00	90 299,96	90,30 %	0,04 %
600	60095	0830	Wpływy z usług	65 000,00	56 146,31	86,38 %	0,02 %
600	60095	0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	3 000,00	7 791,44	259,71 %	0,00 %
600	60095	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	40 000,00	47 197,51	117,99 %	0,02 %
600	60095	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	14 540,00	14 220,00	97,80 %	0,01 %
600	60095	0970	Wpływy z różnych dochodów	75 000,00	74 016,79	98,69 %	0,03 %
600	60095	2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	26 158,00	26 158,00	100,00 %	0,01 %
700			Gospodarka mieszkaniowa	4 651 696,33	4 798 648,86	103,16 %	1,86 %
<u>700</u>	<u>70005</u>		<u>Gospodarka gruntami i nieruchomościami</u>	<u>4 651 696,33</u>	<u>4 798 648,86</u>	<u>103,16 %</u>	<u>1,86 %</u>
700	70005	0470	Wpływy z opłat za trwałą zarząd, użytkowanie i służebności	12 000,00	11 590,83	96,59 %	0,00 %
700	70005	0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	640 700,00	704 869,31	110,02 %	0,27 %
700	70005	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	15 000,00	17 923,47	119,49 %	0,01 %
700	70005	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	56 580,00	55 497,27	98,09 %	0,02 %
700	70005	0970	Wpływy z różnych dochodów	254 176,00	298 164,51	117,31 %	0,12 %
700	70005	2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	2 233 240,33	2 227 537,88	99,74 %	0,86 %

700	70005	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	1 440 000,00	1 483 065,59	102,99 %	0,57 %
710			Działalność usługowa	2 917 041,00	2 934 209,44	100,59 %	1,14 %
<u>710</u>	<u>71012</u>		<u>Zadania z zakresu geodezji i kartografii</u>	<u>1 639 765,00</u>	<u>1 656 477,68</u>	<u>101,02 %</u>	<u>0,64 %</u>
710	71012	0830	Wpływy z usług	1 250 000,00	1 266 827,70	101,35 %	0,49 %
710	71012	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	1 000,00	853,15	85,32 %	0,00 %
710	71012	0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	14 500,00	14 531,83	100,22 %	0,01 %
710	71012	2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	374 265,00	374 265,00	100,00 %	0,15 %
<u>710</u>	<u>71015</u>		<u>Nadzór budowlany</u>	<u>1 117 388,00</u>	<u>1 115 720,77</u>	<u>99,85 %</u>	<u>0,43 %</u>
710	71015	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	170,00	168,83	99,31 %	0,00 %
710	71015	2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	1 117 218,00	1 115 551,94	99,85 %	0,43 %
<u>710</u>	<u>71095</u>		<u>Pozostała działalność</u>	<u>159 888,00</u>	<u>162 010,99</u>	<u>101,33 %</u>	<u>0,06 %</u>
710	71095	0970	Wpływy z różnych dochodów	6 200,00	8 322,99	134,24 %	0,00 %
710	71095	2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	153 688,00	153 688,00	100,00 %	0,06 %
750			Administracja publiczna	6 491 948,00	6 533 020,89	100,63 %	2,53 %
<u>750</u>	<u>75011</u>		<u>Urzędy wojewódzkie</u>	<u>2 934,00</u>	<u>2 934,00</u>	<u>100,00 %</u>	<u>0,00 %</u>
750	75011	2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	2 934,00	2 934,00	100,00 %	0,00 %
<u>750</u>	<u>75020</u>		<u>Starostwa powiatowe</u>	<u>3 712 002,00</u>	<u>3 746 780,03</u>	<u>100,94 %</u>	<u>1,45 %</u>
750	75020	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	30,00	23,72	79,07 %	0,00 %
750	75020	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	120 000,00	99 764,36	83,14 %	0,04 %
750	75020	0970	Wpływy z różnych dochodów	97 759,00	152 779,86	156,28 %	0,06 %
750	75020	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	251 508,00	251 507,50	100,00 %	0,10 %

750	75020	2440	Dotacje otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych	14 320,00	14 320,00	100,00 %	0,01 %
750	75020	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	728 385,00	728 384,59	100,00 %	0,28 %
750	75020	6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	2 500 000,00	2 500 000,00	100,00 %	0,97 %
<u>750</u>	<u>75085</u>		<u>Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego</u>	<u>73 207,00</u>	<u>73 206,25</u>	<u>100,00 %</u>	<u>0,03 %</u>
750	75085	2057	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	73 207,00	73 206,25	100,00 %	0,03 %
<u>750</u>	<u>75095</u>		<u>Pozostała działalność</u>	<u>2 703 805,00</u>	<u>2 710 100,61</u>	<u>100,23 %</u>	<u>1,05 %</u>
750	75095	0420	Wpływy z opłaty komunikacyjnej	1 967 105,00	1 947 029,25	98,98 %	0,75 %
750	75095	0570	Wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych	30 000,00	34 412,56	114,71 %	0,01 %
750	75095	0580	Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	4 000,00	3 568,00	89,20 %	0,00 %
750	75095	0590	Wpływy z opłat za koncesje i licencje	40 000,00	42 152,20	105,38 %	0,02 %
750	75095	0630	Wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego	65 000,00	59 263,20	91,17 %	0,02 %
750	75095	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	700,00	747,12	106,73 %	0,00 %
750	75095	0650	Wpływy z opłat za wydanie prawa jazdy oraz innych dokumentów uprawniających do kierowania pojazdami	380 000,00	372 849,30	98,12 %	0,14 %
750	75095	0690	Wpływy z różnych opłat	2 200,00	2 249,70	102,26 %	0,00 %

750	75095	0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	10 000,00	11 056,44	110,56 %	0,00 %
750	75095	0830	Wpływy z usług	3 000,00	3 737,24	124,57 %	0,00 %
750	75095	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	15 000,00	15 002,10	100,01 %	0,01 %
750	75095	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	5 008,00	4 576,34	91,38 %	0,00 %
750	75095	0970	Wpływy z różnych dochodów	181 792,00	213 457,16	117,42 %	0,08 %
752			Obrona narodowa	100 870,00	93 297,81	92,49 %	0,04 %
<u>752</u>	<u>75212</u>		<u>Pozostałe wydatki obronne</u>	<u>300,00</u>	<u>63,79</u>	<u>21,26 %</u>	<u>0,00 %</u>
752	75212	2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	300,00	63,79	21,26 %	0,00 %
<u>752</u>	<u>75224</u>		<u>Kwalifikacja wojskowa.</u>	<u>100 570,00</u>	<u>93 234,02</u>	<u>92,71 %</u>	<u>0,04 %</u>
752	75224	2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	26 410,00	24 870,02	94,17 %	0,01 %
752	75224	2120	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez powiat na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	74 160,00	68 364,00	92,18 %	0,03 %
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	17 866 153,19	17 841 743,17	99,86 %	6,92 %
<u>754</u>	<u>75411</u>		<u>Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej</u>	<u>17 764 153,19</u>	<u>17 750 779,87</u>	<u>99,92 %</u>	<u>6,88 %</u>
754	75411	0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	7 790,00	7 789,06	99,99 %	0,00 %
754	75411	2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	15 587 296,19	15 573 923,81	99,91 %	6,04 %
754	75411	6260	Dotacje otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	170 000,00	170 000,00	100,00 %	0,07 %
754	75411	6410	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone	1 999 067,00	1 999 067,00	100,00 %	0,77 %

			ustawami realizowane przez powiat				
<u>754</u>	<u>75421</u>		<u>Zarządzanie kryzysowe</u>	<u>7 000,00</u>	<u>4 000,00</u>	<u>57,14 %</u>	<u>0,00 %</u>
754	75421	2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	7 000,00	4 000,00	57,14 %	0,00 %
<u>754</u>	<u>75495</u>		<u>Pozostała działalność</u>	<u>95 000,00</u>	<u>86 963,30</u>	<u>91,54 %</u>	<u>0,03 %</u>
754	75495	0970	Wpływy z różnych dochodów	95 000,00	86 963,30	91,54 %	0,03 %
755			Wymiar sprawiedliwości	396 000,00	395 997,84	100,00 %	0,15 %
<u>755</u>	<u>75515</u>		<u>Nieodpłatna pomoc prawna</u>	<u>396 000,00</u>	<u>395 997,84</u>	<u>100,00 %</u>	<u>0,15 %</u>
755	75515	2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	396 000,00	395 997,84	100,00 %	0,15 %
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	46 413 834,00	46 391 688,69	99,95 %	17,98 %
<u>756</u>	<u>75618</u>		<u>Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw</u>	<u>772 800,00</u>	<u>750 654,69</u>	<u>97,13 %</u>	<u>0,29 %</u>
756	75618	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	770 000,00	747 387,39	97,06 %	0,29 %
756	75618	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	300,00	272,00	90,67 %	0,00 %
756	75618	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	2 500,00	2 995,30	119,81 %	0,00 %
<u>756</u>	<u>75622</u>		<u>Udziały powiatów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa</u>	<u>45 641 034,00</u>	<u>45 641 034,00</u>	<u>100,00 %</u>	<u>17,69 %</u>
756	75622	0010	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	42 847 934,00	42 847 934,00	100,00 %	16,61 %
756	75622	0020	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	2 793 100,00	2 793 100,00	100,00 %	1,08 %
758			Różne rozliczenia	124 555 134,39	124 668 044,23	100,09 %	48,33 %
<u>758</u>	<u>75801</u>		<u>Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego</u>	<u>109 646 928,00</u>	<u>109 646 928,00</u>	<u>100,00 %</u>	<u>42,51 %</u>
758	75801	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	109 646 928,00	109 646 928,00	100,00 %	42,51 %
<u>758</u>	<u>75802</u>		<u>Uzupełnienie subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego</u>	<u>10 931 202,00</u>	<u>10 931 202,00</u>	<u>100,00 %</u>	<u>4,24 %</u>

758	75802	2760	Środki na uzupełnienie dochodów powiatów	10 931 202,00	10 931 202,00	100,00 %	4,24 %
<u>758</u>	<u>75814</u>		<u>Różne rozliczenia finansowe</u>	<u>3 265 416,39</u>	<u>3 378 326,23</u>	<u>103,46 %</u>	<u>1,31 %</u>
758	75814	0970	Wpływy z różnych dochodów	1 785 335,00	1 898 128,91	106,32 %	0,74 %
758	75814	2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	944 141,00	944 141,00	100,00 %	0,37 %
758	75814	2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	355 539,39	355 539,39	100,00 %	0,14 %
758	75814	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	0,00	116,16	0,00 %	0,00 %
758	75814	2990	Wpłata środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego	5 905,00	5 904,50	99,99 %	0,00 %
758	75814	6680	Wpłata środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego	174 496,00	174 496,27	100,00 %	0,07 %
<u>758</u>	<u>75832</u>		<u>Część równoważąca subwencji ogólnej dla województw</u>	<u>711 588,00</u>	<u>711 588,00</u>	<u>100,00 %</u>	<u>0,28 %</u>
758	75832	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	711 588,00	711 588,00	100,00 %	0,28 %
801			Oświata i wychowanie	6 202 041,51	5 924 757,42	95,53 %	2,30 %
<u>801</u>	<u>80101</u>		<u>Szkoły podstawowe</u>	<u>1,00</u>	<u>1,00</u>	<u>100,00 %</u>	<u>0,00 %</u>
801	80101	2950	Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	1,00	1,00	100,00 %	0,00 %
801	<u>80102</u>		<u>Szkoły podstawowe specjalne</u>	<u>131 878,00</u>	<u>133 609,29</u>	<u>101,31 %</u>	<u>0,05 %</u>
801	80102	0830	Wpływy z usług	48 300,00	43 233,00	89,51 %	0,02 %
801	80102	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	309,01	0,00 %	0,00 %
801	80102	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	16 600,00	20 559,19	123,85 %	0,01 %
801	80102	0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,00	3 450,00	0,00 %	0,00 %
801	80102	0970	Wpływy z różnych dochodów	14 500,00	13 870,78	95,66 %	0,01 %
801	80102	2400	Wpływy do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej	0,00	9,34	0,00 %	0,00 %
801	80102	2440	Dotacje otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych	4 480,00	4 180,01	93,30 %	0,00 %

801	80102	2701	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	47 998,00	47 997,96	100,00 %	0,02 %
801	80115		Technika	5 494 180,00	5 264 713,67	95,82 %	2,04 %
801	80115	0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	20 370,00	20 370,00	100,00 %	0,01 %
801	80115	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	925,00	1 785,34	193,01 %	0,00 %
801	80115	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	262 374,00	248 066,97	94,55 %	0,10 %
801	80115	0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	27 500,00	30 161,19	109,68 %	0,01 %
801	80115	0970	Wpływy z różnych dochodów	527 396,00	503 005,68	95,38 %	0,20 %
801	80115	2057	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	832 253,00	581 150,78	69,83 %	0,23 %
801	80115	2059	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	154 430,00	101 127,66	65,48 %	0,04 %
801	80115	2130	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu	24 000,00	23 965,00	99,85 %	0,01 %
801	80115	2400	Wpływy do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej	0,00	102,66	0,00 %	0,00 %
801	80115	2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	8 000,00	8 000,00	100,00 %	0,00 %
801	80115	2701	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	603 496,00	713 543,32	118,23 %	0,28 %

801	80115	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,	3 033 436,00	3 033 435,07	100,00 %	1,18 %
<u>801</u>	<u>80116</u>		<u>Szkoły policealne</u>	<u>13 500,00</u>	<u>13 519,30</u>	<u>100,14 %</u>	<u>0,01 %</u>
801	80116	2950	Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	13 500,00	13 519,30	100,14 %	0,01 %
<u>801</u>	<u>80120</u>		<u>Licea ogólnokształcące</u>	<u>200 604,00</u>	<u>158 359,69</u>	<u>78,94 %</u>	<u>0,06 %</u>
801	80120	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	180,00	171,24	95,13 %	0,00 %
801	80120	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	50 254,00	47 861,25	95,24 %	0,02 %
801	80120	0970	Wpływy z różnych dochodów	57 770,00	53 917,97	93,33 %	0,02 %
801	80120	2120	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez powiat na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	34 800,00	34 800,00	100,00 %	0,01 %
801	80120	2130	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu	12 000,00	12 000,00	100,00 %	0,00 %
801	80120	2400	Wpływy do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej	0,00	9,23	0,00 %	0,00 %
801	80120	2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	45 600,00	9 600,00	21,05 %	0,00 %
<u>801</u>	<u>80134</u>		<u>Szkoły zawodowe specjalne</u>	<u>1 670,00</u>	<u>1 663,29</u>	<u>99,60 %</u>	<u>0,00 %</u>
801	80134	2950	Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	1 670,00	1 663,29	99,60 %	0,00 %
<u>801</u>	<u>80150</u>		<u>Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych</u>	<u>400,00</u>	<u>396,55</u>	<u>99,14 %</u>	<u>0,00 %</u>
801	80150	2950	Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	400,00	396,55	99,14 %	0,00 %

801	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	39 400,00	39 365,11	99,91 %	0,02 %
801	80152	2950	Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	39 400,00	39 365,11	99,91 %	0,02 %
801	80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	86 570,51	83 858,75	96,87 %	0,03 %
801	80153	2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	1 608,82	1 571,91	97,71 %	0,00 %
801	80153	2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	84 961,69	82 286,84	96,85 %	0,03 %
801	80195		Pozostała działalność	233 838,00	229 270,77	98,05 %	0,09 %
801	80195	2120	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez powiat na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	233 838,00	229 270,77	98,05 %	0,09 %
851			Ochrona zdrowia	2 358 354,00	2 345 243,61	99,44 %	0,91 %
851	85111		Szpitala ogólne	2 307 800,00	2 305 362,64	99,89 %	0,89 %
851	85111	0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	9 400,00	9 378,72	99,77 %	0,00 %
851	85111	6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	200 000,00	200 000,00	100,00 %	0,08 %
851	85111	6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	2 000 000,00	2 000 000,00	100,00 %	0,78 %
851	85111	6430	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych powiatu	98 400,00	95 983,92	97,54 %	0,04 %

<u>851</u>	<u>85156</u>		<u>Składki na ubezpieczenie zdrowotne oraz świadczenia dla osób nie objętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego</u>	<u>50 554,00</u>	<u>39 880,97</u>	<u>78,89 %</u>	<u>0,02 %</u>
851	85156	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	50 000,00	39 327,95	78,66 %	0,02 %
851	85156	2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	554,00	553,02	99,82 %	0,00 %
852			Pomoc społeczna	36 549 413,24	36 184 148,82	99,00 %	14,03 %
<u>852</u>	<u>85202</u>		<u>Domy pomocy społecznej</u>	<u>32 784 108,00</u>	<u>32 832 534,26</u>	<u>100,15 %</u>	<u>12,73 %</u>
852	85202	0830	Wpływy z usług	15 120 614,00	15 016 171,97	99,31 %	5,82 %
852	85202	0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	3 000,00	7 036,60	234,55 %	0,00 %
852	85202	0960	Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej	6 240,00	7 150,00	114,58 %	0,00 %
852	85202	0970	Wpływy z różnych dochodów	83 913,00	73 961,22	88,14 %	0,03 %
852	85202	2130	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu	8 802 127,00	8 502 001,13	96,59 %	3,30 %
852	85202	6257	Dotacja celowa 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	2 277 503,00	2 277 502,94	100,00 %	0,88 %
852	85202	6260	Dotacje otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	92 000,00	550 000,00	597,83 %	0,21 %
852	85202	6280	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek zaliczanych do	23 711,00	23 710,40	100,00 %	0,01 %

852	85202	6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	6 375 000,00	6 375 000,00	100,00 %	2,47 %
<u>852</u>	<u>85203</u>		<u>Ośrodki wsparcia</u>	<u>691 773,24</u>	<u>667 205,52</u>	<u>96,45 %</u>	<u>0,26 %</u>
852	85203	0970	Wpływy z różnych dochodów	25 003,00	2 740,00	10,96 %	0,00 %
852	85203	2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	666 770,24	664 465,52	99,65 %	0,26 %
<u>852</u>	<u>85205</u>		<u>Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie</u>	<u>14 728,00</u>	<u>14 727,00</u>	<u>99,99 %</u>	<u>0,01 %</u>
852	85205	2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	14 728,00	14 727,00	99,99 %	0,01 %
<u>852</u>	<u>85218</u>		<u>Powiatowe centra pomocy rodzinie</u>	<u>44 874,00</u>	<u>46 958,94</u>	<u>104,65 %</u>	<u>0,02 %</u>
852	85218	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	2 657,00	2 656,19	99,97 %	0,00 %
852	85218	0970	Wpływy z różnych dochodów	42 217,00	44 302,75	104,94 %	0,02 %
<u>852</u>	<u>85220</u>		<u>Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania chronione i ośrodki interwencji kryzysowej</u>	<u>0,00</u>	<u>219,77</u>	<u>0,00 %</u>	<u>0,00 %</u>
852	85220	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	219,77	0,00 %	0,00 %
<u>852</u>	<u>85295</u>		<u>Pozostała działalność</u>	<u>3 013 930,00</u>	<u>2 622 503,33</u>	<u>87,01 %</u>	<u>1,02 %</u>
852	85295	0720	Wpływy z otrzymanych darowizn i ofiar w postaci pieniężnej na realizację zadań na rzecz pomocy Ukrainie	3 675,00	3 675,07	100,00 %	0,00 %
852	85295	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	10 000,00	8 540,00	85,40 %	0,00 %
852	85295	2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	3 000 255,00	2 610 288,26	87,00 %	1,01 %
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	2 177 224,00	2 181 980,74	100,22 %	0,85 %
<u>853</u>	<u>85311</u>		<u>Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych</u>	<u>3 280,00</u>	<u>3 277,33</u>	<u>99,92 %</u>	<u>0,00 %</u>

853	85311	2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	3 280,00	3 277,33	99,92 %	0,00 %
<u>853</u>	<u>85321</u>		<u>Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności</u>	<u>1 341 010,00</u>	<u>1 334 951,81</u>	<u>99,55 %</u>	<u>0,52 %</u>
853	85321	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	1 600,00	1 576,21	98,51 %	0,00 %
853	85321	2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	15 886,00	9 453,00	59,51 %	0,00 %
853	85321	2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	1 321 237,00	1 321 237,00	100,00 %	0,51 %
853	85321	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	2 287,00	2 685,60	117,43 %	0,00 %
<u>853</u>	<u>85324</u>		<u>Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych</u>	<u>171 292,00</u>	<u>191 515,77</u>	<u>111,81 %</u>	<u>0,07 %</u>
853	85324	0970	Wpływy z różnych dochodów	171 292,00	191 515,77	111,81 %	0,07 %
<u>853</u>	<u>85333</u>		<u>Powiatowe urzędy pracy</u>	<u>634 576,00</u>	<u>635 163,58</u>	<u>100,09 %</u>	<u>0,25 %</u>
853	85333	0620	Wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości	1 000,00	780,00	78,00 %	0,00 %
853	85333	0690	Wpływy z różnych opłat	79 000,00	80 450,00	101,84 %	0,03 %
853	85333	0970	Wpływy z różnych dochodów	25 600,00	24 958,19	97,49 %	0,01 %
853	85333	2690	Środki z Funduszu Pracy otrzymane na realizację zadań wynikających z odrębnych ustaw	510 815,00	510 814,52	100,00 %	0,20 %
853	85333	2710	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	18 161,00	18 160,87	100,00 %	0,01 %
<u>853</u>	<u>85395</u>		<u>Pozostała działalność</u>	<u>27 066,00</u>	<u>17 072,25</u>	<u>63,08 %</u>	<u>0,01 %</u>
853	85395	2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez	9 933,00	9 933,00	100,00 %	0,00 %

			powiat				
853	85395	2440	Dotacje otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych	17 133,00	0,00	0,00 %	0,00 %
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	406 650,00	473 333,07	116,40 %	0,18 %
<u>854</u>	<u>85403</u>		<u>Specjalne ośrodki szkolno-wychowawcze</u>	<u>262 040,00</u>	<u>301 259,64</u>	<u>114,97 %</u>	<u>0,12 %</u>
854	85403	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	0,00	16,00	0,00 %	0,00 %
854	85403	0830	Wpływy z usług	109 000,00	98 777,77	90,62 %	0,04 %
854	85403	0900	Wpływy z odsetek od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	0,00	48 836,00	0,00 %	0,02 %
854	85403	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	10,00	0,00	0,00 %	0,00 %
854	85403	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	105 630,00	105 624,08	99,99 %	0,04 %
854	85403	0970	Wpływy z różnych dochodów	47 400,00	47 619,12	100,46 %	0,02 %
854	85403	2950	Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	0,00	386,67	0,00 %	0,00 %
854	85406		Poradnie psychologiczno-pedagogiczne, w tym poradnie specjalistyczne	14 500,00	12 888,60	88,89 %	0,00 %
854	85406	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	50,00	18,00	36,00 %	0,00 %
854	85406	0970	Wpływy z różnych dochodów	14 450,00	12 870,60	89,07 %	0,00 %
<u>854</u>	<u>85407</u>		<u>Placówki wychowania pozaszkolnego</u>	<u>9 000,00</u>	<u>8 074,84</u>	<u>89,72 %</u>	<u>0,00 %</u>
854	85407	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	250,00	201,56	80,62 %	0,00 %
854	85407	0970	Wpływy z różnych dochodów	8 750,00	7 832,79	89,52 %	0,00 %
854	85407	2400	Wpływy do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej	0,00	40,49	0,00 %	0,00 %
<u>854</u>	<u>85419</u>		<u>Ośrodki rewalidacyjno-wychowawcze</u>	<u>1 110,00</u>	<u>1 109,99</u>	<u>100,00 %</u>	<u>0,00 %</u>
854	85419	2950	Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	1 110,00	1 109,99	100,00 %	0,00 %
<u>854</u>	<u>85495</u>		<u>Pozostała działalność</u>	<u>120 000,00</u>	<u>150 000,00</u>	<u>125,00 %</u>	<u>0,06 %</u>

854	85495	2440	Dotacje otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych	120 000,00	150 000,00	125,00 %	0,06 %
855			Rodzina	3 024 275,00	3 073 607,05	101,63 %	1,19 %
<u>855</u>	<u>85508</u>		<u>Rodziny zastępcze</u>	<u>1 901 947,00</u>	<u>1 915 711,70</u>	<u>100,72 %</u>	<u>0,74 %</u>
855	85508	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	64,00	55,20	86,25 %	0,00 %
855	85508	0680	Wpływy od rodziców z tytułu opłaty za pobyt dziecka w pieczy zastępczej	20 000,00	20 684,10	103,42 %	0,01 %
855	85508	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	6 800,00	8 025,89	118,03 %	0,00 %
855	85508	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	4 700,00	4 702,61	100,06 %	0,00 %
855	85508	0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	10 000,00	5 534,20	55,34 %	0,00 %
855	85508	0970	Wpływy z różnych dochodów	1 707 000,00	1 725 229,05	101,07 %	0,67 %
855	85508	2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	4 322,00	4 320,65	99,97 %	0,00 %
855	85508	2690	Środki z Funduszu Pracy otrzymane na realizację zadań wynikających z odrębnych ustaw	149 061,00	147 160,00	98,72 %	0,06 %
<u>855</u>	<u>85510</u>		<u>Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych</u>	<u>1 122 328,00</u>	<u>1 157 895,35</u>	<u>103,17 %</u>	<u>0,45 %</u>
855	85510	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	16,00	0,00	0,00 %	0,00 %
855	85510	0680	Wpływy od rodziców z tytułu opłaty za pobyt dziecka w pieczy zastępczej	100,00	679,25	679,25 %	0,00 %
855	85510	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	50,00	8,73	17,46 %	0,00 %
855	85510	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	100,00	0,00	0,00 %	0,00 %
855	85510	0970	Wpływy z różnych dochodów	1 122 062,00	1 157 207,37	103,13 %	0,45 %
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	382 751,00	378 283,13	98,83 %	0,15 %
<u>900</u>	<u>90004</u>		<u>Utrzymanie zieleni w miastach i gminach</u>	<u>180 119,00</u>	<u>180 119,35</u>	<u>100,00 %</u>	<u>0,07 %</u>
900	90004	2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	180 119,00	180 119,35	100,00 %	0,07 %
<u>900</u>	<u>90019</u>		<u>Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska</u>	<u>200 032,00</u>	<u>195 565,04</u>	<u>97,77 %</u>	<u>0,08 %</u>

900	90019	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	32,00	32,00	100,00 %	0,00 %
900	90019	0690	Wpływy z różnych opłat	200 000,00	195 533,04	97,77 %	0,08 %
900	90095		<u>Pozostała działalność</u>	<u>2 600,00</u>	<u>2 598,74</u>	<u>99,95 %</u>	<u>0,00 %</u>
900	90095	0970	Wpływy z różnych dochodów	2 600,00	2 598,74	99,95 %	0,00 %
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	30 000,00	30 000,00	100,00 %	0,01 %
921	92195		<u>Pozostała działalność</u>	<u>30 000,00</u>	<u>30 000,00</u>	<u>100,00 %</u>	<u>0,01 %</u>
921	92195	0960	Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej	30 000,00	30 000,00	100,00 %	0,01 %
926			Kultura fizyczna	427,00	427,00	100,00 %	0,00 %
926	92695		<u>Pozostała działalność</u>	<u>427,00</u>	<u>427,00</u>	<u>100,00 %</u>	<u>0,00 %</u>
926	92695	0900	Wpływy z odsetek od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	27,00	27,00	100,00 %	0,00 %
926	92695	2950	Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	400,00	400,00	100,00 %	0,00 %
			Razem:	258 358 709,66	257 947 550,51	99,84 %	100,00 %

Strukturę planowanych i wykonanych dochodów Powiatu wg źródeł ich pochodzenia w 2023 roku przedstawia tabela nr 6.

Tabela nr 6 Dochody Powiatu Tarnogórskiego – plan i wykonanie za 2023 rok

WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN NA 2023 ROK	WYKONANIE PLANU W 2023 ROKU	WYKONANIE PLANU ZA 2023 ROK (W %)	% UDZIAŁ W DOCHODACH ZREALIZOWANYCH ZA 2023 ROK
<u>DOCHODY OGÓŁEM:</u>	<u>258 358 709,66</u>	<u>257 947 550,51</u>	<u>99,84%</u>	<u>100,00%</u>
1. Dochody własne, w tym:	75 510 559,00	75 719 579,26	100,28%	29,35%
1.1 udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (§ 0010)	42 847 934,00	42 847 934,00	100,00%	16,61%
1.2 udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (§ 0020)	2 793 100,00	2 793 100,00	100,00%	1,08%
1.3 wpływy z usług (§ 0830)	16 595 914,00	16 484 893,99	99,33%	6,39%
1.4 wpływy ze sprzedaży składników majątkowych oraz wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości (§ 0770, § 0870)	26 370,00	35 198,04	133,48%	0,01%

1.5 pozostałe dochody	13 247 241,00	13 558 453,23	102,35%	5,26%
2. Dotacje celowe, w tym:	42 912 141,84	42 741 995,77	99,60%	16,57%
2.1 otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat (§ 2110, 2160)	22 423 653,84	22 393 151,70	99,86%	8,68%
2.2 otrzymane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat (§ 6410)	1 999 067,00	1 999 067,00	100,00%	0,77%
2.3 otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez powiat na podstawie porozumień z organami administracji rządowej (§ 2120)	342 798,00	332 434,77	96,98%	0,13%
2.4 otrzymane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu (§ 2130)	8 838 127,00	8 537 966,13	96,60%	3,31%
2.5 otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych powiatu (§ 6430)	98 400,00	95 983,92	97,54%	0,04%
2.6 otrzymane z powiatu na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego (§ 2320)	3 280,00	3 277,33	99,92%	0,00%
2.7 otrzymane od samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego (§ 2330)	62 500,00	62 500,00	100,00%	0,02%
2.8 otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych (§ 2440)	155 933,00	168 500,01	108,06%	0,07%
2.9 otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych (§ 6260)	262 000,00	727 139,25	277,53%	0,28%
2.10 otrzymane z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących (§ 2710)	18 161,00	18 160,87	100,00%	0,01%

2.11 otrzymane z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych (§ 6300)	1 357 500,00	1 357 500,00	100,00%	0,53%
2.12 w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego (§ 2057, § 2059) bieżące	1 311 398,00	1 006 992,19	76,79%	0,39%
2.13 w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego (§ 6257, § 6259) majątkowe	6 039 324,00	6 039 322,60	100,00%	2,34%
3. Subwencja ogólna, w tym:	121 289 718,00	121 289 718,00	100,00%	47,02%
3.1 część oświatowa subwencji ogólnej	109 646 928,00	109 646 928,00	100,00%	42,51%
3.2 część równoważąca subwencji ogólnej	711 588,00	711 588,00	100,00%	0,28%
3.3 środki na uzupełnienie dochodów powiatów (§ 2760)	10 931 202,00	10 931 202,00	100,00%	4,24%
4. Dochody pozyskane z innych źródeł, w tym:	18 646 290,82	18 196 257,48	97,59%	7,05%
4.1 środki otrzymane z Funduszu Pracy na realizację zadań wynikających z odrębnych ustaw (§ 2690)	659 876,00	657 974,52	99,71%	0,26%
4.2 środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych (§ 2460)	233 719,00	197 719,35	84,60%	0,08%
4.3 środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów, samorządów województw pozyskane z innych źródeł (§ 2700, § 2701)	2 416 796,00	2 401 101,04	99,35%	0,93%

4.4 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	23 711,00	23 710,40	100,00%	0,01%
4.5 środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy (§ 2100) bieżące	3 961 890,82	3 565 454,17	89,99%	1,38%
4.6 środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych (§ 6370) majątkowe	10 875 000,00	10 875 000,00	100,00%	4,22%
4.7 środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł (§ 6290) majątkowe	475 298,00	475 298,00	100,00%	0,18%

Wykonanie wielu grup i tytułów dochodów kształtuje się w okolicach 100% planu lub nieznacznie powyżej. Stąd też realizacja całej grupy dochodów to 99,84% planu po zmianach. Niższe wykonania w grupach dotacji oraz dochodów pozyskanych z innych źródeł są powiązane ze stopniem realizacji wydatków. Stąd też niższe procentowe wykonanie w wierszach 2.12 i 4.2. W obu przypadkach zaplanowane zadania są realizowane w roku 2024 i w tymże roku wpłynęły już środki. W przypadku projektów strukturalnych (wiersz 2.12) w końcówce roku 2023 miały miejsce problemy instytucji wdrażającej związane z wytycznymi dotyczącymi przetwarzania danych osobowych a umowy podpisano dopiero z początkiem roku 2024. Jeśli chodzi o środki w wierszu 4.2 otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących, niższe wykonanie dochodów dotyczyło projektu pn. „Zielona pracownia”. W odniesieniu do środków z Funduszu Pomocy na bieżącą pomoc dla obywateli Ukrainy (wiersz 4.5) niższe wykonanie jest rezultatem przyjętych procedur budżetowania. Aby nie dokonywać zmian w budżecie w trakcie każdego posiedzenia Zarządu Powiatu wprowadza się do planu co kilka miesięcy zaliczkowo większą pulę środków. Brak korekty zmniejszającej plan na koniec roku wpłynął na niższe procentowe wykonanie, pomimo iż na odcinku przekazywania środków z Funduszu Pomocy nie miały miejsca żadne, poważniejsze perturbacje. Wyższe wykonanie dochodów w wierszach 1.4 i 2.9 wynika:

1. w przypadku sprzedaży majątku z korekty zmniejszającej plan w grudniu 2023 oraz ponadplanowej sprzedaży ruchomych składników w jednostkach podległych;

2. w przypadku dotacji otrzymanych z państwowych funduszy celowych z wpływu całości środków z PFRON na współfinansowanie programu „Dostępna przestrzeń publiczna”, przy uwzględnieniu w planie tylko dochodów, które harmonogramowo miały zostać wydatkowane w roku 2023.

Wykonanie dochodów z poszczególnych źródeł przedstawia się następująco:

1. Dochody własne

Plan:	75 510 559,00 zł
Wykonanie:	75 719 579,26 zł
% wykonania planu:	100,28%

w tym:

1.1 Udziały powiatu w podatku od osób fizycznych

Plan:	42 847 934,00 zł
Wykonanie:	42 847 934,00 zł
% wykonania planu:	100,00%

Jedynym pozytywnym elementem w przypadku planu i wykonania dochodów z udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych była stabilność tego tytułu w całym roku. Określony w pierwotnych wskaźnikach plan ani razu nie uległ zmianie a dochody wpływały systematycznie w równych, miesięcznych ratach. Natomiast łączna kwota uzyskanych środków jest nawet niższa niż w pandemicznym roku 2020. Jest to efekt wprowadzanych w ostatnich latach reform ustaw podatkowych oraz braku spójnej koncepcji zrekompensowania utraconych przez samorządy dochodów.

Perspektywy na rok 2024 i lata następne są bardzo trudne do szczegółowego prognozowania. Uzależnione są bowiem od wielu czynników. Najważniejszym wydaje się być planowany, nowy system finansowania samorządów. Pewien impuls prorozwojowy winno dać też „odblokowanie” środków z KPO oraz innych funduszy strukturalnych. Niebagatelną rolę odgrywać będzie permanentna kontrola poziomu bezrobocia, a w zasadzie dążenie do jego utrzymywania się na obecnym stosunkowo niskim poziomie.

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

1.2 Udziały powiatu w podatku od osób prawnych

Plan:	2 793 100,00 zł
Wykonanie:	2 793 100,00 zł
% wykonania planu:	100,00%

Ustawowa wysokość udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych od podatników tego podatku posiadających siedzibę na obszarze powiatu wynosi 1,40%. Na poziom dochodów z tego źródła ma wpływ sytuacja gospodarcza i finansowa podmiotów gospodarczych prowadzących działalność na terenie Powiatu Tarnogórskiego. Od kilku już lat wykonanie wykazuje tendencję rosnącą. Ze względu na wartość oraz udział procentowy w łącznych dochodach, tytuł ten nie ma aż tak dużego znaczenia jak udziały w podatku od osób fizycznych. Stanowi jednakże solidne uzupełnienie dochodów własnych.

1.3 Wpływy z usług

Plan:	16 595 914,00 zł
Wykonanie:	16 484 893,99 zł
% wykonania planu:	99,33%

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 Wydział Geodezji. Pozostałe, nieznaczące 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 Powiatowym. Poniższe zestawienie tabelaryczne obrazuje wartości planu i wykonania dla podstawowych tytułów.

Tabela nr 7 Wpływy z usług – plan i wykonanie za 2023 rok

Lp.	Tytuł dochodu	Plan w zł	Wykonanie w zł	Wykonanie w %
1	Odpłatności pensjonariuszy w domach pomocy społecznej	15 120 614,00	15 016 171,97	99,31
2	Opłaty za czynności geodezyjne	1 250 000,00	1 266 827,70	101,35

3	Pozostałe tytuły, w tym: opłaty za żywienie w jednostkach oświatowych oraz media w Zarządzie Dróg Powiatowych oraz Starostwie Powiatowym	225 300,00	201 894,32	89,61
	Razem:	16 595 914,00	16 484 893,99	99,33

Pobieżna analiza przedstawionych danych może uspokajać, bowiem globalne wykonanie na poziomie ponad 99% planu wydaje się prawie idealne. Każdy z tych tytułów należy jednak rozpatrywać osobno, również w kontekście historycznym. W przypadku odpłatności pensjonariuszy notuje się corocznie coraz wyższą realizację. W porównaniu do roku 2022 kwotowe wykonanie roku 2023 było o ponad 2,63 mln zł wyższe. Dodatkowo należy w tym miejscu zaznaczyć, iż plan dla tego tytułu był w przeciągu całego roku zwiększany kilkukrotnie. Zatem wykonanie należy ocenić pozytywnie, szczególnie w kontekście założeń przyjętych na początku roku. Pewien dualizm zauważyć można w odniesieniu do pozostałych opłat wykazanych w wierszu 3. Z jednej strony nieznacznie niższe, w stosunku do planu, wykonanie. Z drugiej kwotowo znacznie wyższe niż wykonania w latach ubiegłych. Opłaty za wyżywienie oraz za media posiadają swoją specyfikę. Związane są bowiem 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 za żywienie oraz z wystawionych refaktur są również niższe. Odwrotnie w stosunku do pozostałych dochodów wygląda sytuacja w przypadku opłat za czynności geodezyjne. Tutaj procentowo realizacja tytułu kształtuje się zadowalająco, jednakże kwotowo zauważalna jest na przestrzeni ostatnich lat pewna stagnacja. Nie jest to zjawisko pozytywne, szczególnie w kontekście rosnących kosztów obsługi tego zadania.

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

Plan:	26 370,00 zł
Wykonanie:	35 198,04 zł
% wykonania planu:	133 48%

Na wielkość wykonanych dochodów składają się następujące wpływy:

1. ze sprzedaży złomu w Zespole Szkół Technicznych i Ogólnokształcących w łącznej kwocie 20 370,00 zł;
2. ze sprzedaży złomu – likwidacja zbędnego wyposażenia w Domu Pomocy Społecznej „Przyjaźń” w łącznej kwocie 5 410,58 zł;
3. ze sprzedaży złomu w Domu Pomocy Społecznej w Łubiu w kwocie 1 626,02 zł;
4. ze sprzedaży przez Zarząd Dróg Powiatowych drewna opałowego uzyskanego z wycinki drzew w pasie drogowym oraz ze sprzedaży złomu w kwocie 7 791,44 zł.

Ponadplanowa realizacja dochodów ze sprzedaży swój poziom zawdzięcza korekcie zmniejszającej plan dokonanej na jednej z ostatnich sesji Rady Powiatu oraz wyższej niż zakładano sprzedaży ruchomych składników w Zarządzie Dróg Powiatowych oraz domach pomocy społecznej. Rok 2023 był bowiem kolejnym rokiem gdzie nie została dokonana sprzedaż żadnego większego składnika majątku, pomimo starań podejmowanych przez Zarząd Powiatu. Zapisy zawartej przedwstępnej umowy zbycia zespołu pałacowo-parkowego w Brynku nie zostały wypełnione przez Państwowe Gospodarstwo Leśne Lasy Państwowe. Obecnie trwają procedury przygotowawcze celem sądowego wyegzekwowania kwoty odszkodowania z tytułu nie przystąpienia przez Lasy Państwowe do zawarcia umowy sprzedaży. Dochody ze zbycia majątku planowane są w wieloletniej prognozie finansowej na bardzo symbolicznych poziomach dla całego okresu. Pozwala to łatwiej zastąpić potencjalnie niewykonane dochody innymi tytułami wykonanymi ponadplanowo w trakcie realizacji budżetu, tak jak miało to miejsce w roku 2023.

1.5 Pozostałe dochody własne

Plan:	13 247 241,00 zł
Wykonanie:	13 558 453,23 zł
% wykonania planu:	102,35%

Na pozostałe dochody składają się wpływy z następujących tytułów:

1. opłaty komunikacyjne oraz za wydanie prawa jazdy – 2 319 878,55 zł;
2. opłaty za najem i dzierżawę składników majątkowych, zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości – 824 098,51 zł;
3. opłaty za koncesje i licencje – 42 152,20 zł;
4. odsetki bankowe od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat – 143 378,23 zł;
5. dochody z tytułu obsługi PFRON, wynagrodzenia płatnika, zwroty opłat za media, wydanie duplikatów świadectw szkolnych, otrzymane odszkodowania, odsetki bankowe od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych – 3 711 027,13 zł;
6. odpłatności otrzymane od innych jednostek samorządowych (gminy, powiaty) za pobyt dzieci w pieczy zastępczej – 2 882 436,42 zł;
7. wpływy od rodziców z tytułu opłaty za pobyt dziecka w pieczy zastępczej – 21 363,35 zł;
8. otrzymane darowizny – 40 825,07 zł (w tym na pomoc dla uchodźców z Ukrainy w kwocie 3 675,07 zł);
9. grzywny i kary pieniężne wpłacone przez osoby fizyczne lub prawne, w tym za niedotrzymanie warunków zawartych umów – 108 825,56 zł;
10. zwroty do budżetu niewykorzystanej części z rozliczenia wydatków niewygasających – 180 400,77 zł;
11. wpływy z opłat za zajęcie pasa jezdni – 747 387,39 zł;
12. 5%, 25% wpływów z tytułu realizacji przez Powiat zadań zleconych – 1 485 867,35 zł;
13. zwroty dotacji i środków wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem, wynikających przeważnie z rozliczenia wydatków jednostek oświatowych – 56 841,91 zł;
14. wpływy z opłat i kar za gospodarcze korzystanie ze środowiska – 182 483,04 zł;
15. wpływy ze zwrotów kosztów sądowych, egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień – 60 385,52 zł;
16. wpływy dotyczące rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych – 653 360,81 zł;
17. wpływy za rejestrację zaświadczeń o powierzeniu pracy cudzoziemcom – 81 230,00 zł;
18. wpływy za wydanie karty wędkarskiej, legitymacji instruktora oraz udostępnienie informacji o środowisku – 16 349,70 zł;
19. zwroty niewykorzystanych środków z wyodrębnionego rachunku jednostek oświatowych – 161,72 zł.

Realizacja zaplanowanych pierwotnie dochodów w opisywanej grupie przebiegała generalnie bez zarzutów. Odchylenia, o ile takowe miały miejsce, były nieznaczne i zazwyczaj na plus w stosunku do planu. Jako przykłady można wskazać udziały w gospodarowaniu majątkiem Skarbu Państwa (5% i 25%), dochody z tytułu odsetek bankowych od środków zgromadzonych na rachunkach, wpływy z rozliczeń z lat ubiegłych oraz wpływy z odpłatności gmin za pobyt dzieci w pieczy zastępczej. Większe kwotowo niewykonanie planu wykazywały w trakcie roku jedynie dochody z opłat komunikacyjnych oraz za prawa jazdy. Osiągnięcie wskaźnika realizacji dochodów w tej grupie na poziomie 102,35% planu po zmianach było możliwe dzięki zastąpieniu niewykonanych tytułów tymi realizowanymi ponadplanowo.

Kwotowo, w stosunku do roku 2022, realizacja dochodów jest wyraźnie wyższa. Różnica wyniosła 1 222 tys. zł. Na wysokość różnicy, pomiędzy rokiem 2023 a 2022, pozytywnie wpłynęła realizacja dochodów z odsetek od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych. To jedyny dodatni aspekt utrzymujących się na wysokim poziomie stóp procentowych. Ponadto wyższe niż w roku 2022 dochody uzyskane zostały z najmów i dzierżaw, odpłatności za pobyt dzieci w pieczy zastępczej, odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat oraz od dotacji i płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem, z tytułu obsługi PFRON, za wydanie karty wędkarskiej, legitymacji instruktora, udostępnienia informacji o środowisku, ze zwrotów kosztów sądowych, egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień oraz z rozliczeń kosztów energii elektrycznej za rok 2022 dokonanych przez Tauron Sprzedaż GZE Sp. z o.o. na podstawie ustawy z dnia 27 października 2022 roku o środkach nadzwyczajnych mających na celu ograniczenie wysokości cen energii elektrycznej oraz wsparciu

niektórych odbiorców w 2023 roku. Natomiast spadki, w niektórych przypadkach znaczące, odnotowane zostały jeśli chodzi o opłaty komunikacyjne oraz za prawa jazdy, opłaty za koncesje i licencje, grzywny i kary pieniężne wpłacane przez osoby fizyczne i prawne, darowizny, zwroty dotacji i środków wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem, wpływy za rejestrację zaświadczeń o powierzeniu pracy cudzoziemcom.

2. Dotacje celowe

Plan:	42 912 141,84 zł
Wykonanie:	42 741 995,77 zł
% wykonania planu:	99,60%
w tym:	

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

Plan:	22 423 653,84 zł
Wykonanie:	22 393 151,70 zł
% wykonania planu:	99,86%

Realizacja dotacji przedstawiona została w tabeli nr 8.

Tabela nr 8 Realizacja dotacji na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej w 2023 roku

Wyszczególnienie	Plan w zł	Wykonanie w zł	Wykonanie w %
Rozdział 01095-Pozostała działalność (obsługa obywateli i wydawanie zezwoleń-rolnictwo i łowiectwo)	18 056,00	18 056,00	100,00
Rozdział 02095-Pozostała działalność (obsługa obywateli i wydawanie zezwoleń-leśnictwo)	5 927,00	5 927,00	100,00
Rozdział 10095-Pozostała działalność (obsługa obywateli i wydawanie zezwoleń-górnictwo i kopalnictwo)	17 116,00	17 116,00	100,00
Rozdział 60095-Pozostała działalność (obsługa obywateli i wydawanie zezwoleń - transport i łączność)	26 158,00	26 158,00	100,00
Rozdział 70005-Gospodarka gruntami i nieruchomościami	2 233 240,33	2 227 537,88	99,74
Rozdział 71012-Zadania z zakresu geodezji i kartografii	374 265,00	374 265,00	100,00
Rozdział 71015-Nadzór budowlany	1 117 218,00	1 115 551,94	99,85
Rozdział 71095-Pozostała działalność (obsługa obywateli i wydawanie zezwoleń-gospodarka mieszkaniowa)	153 688,00	153 688,00	100,00

Rozdział 75011-Urzędy wojewódzkie (akcja kurierska)	2 934,00	2 934,00	100,00
Rozdział 75212-Pozostałe wydatki obronne (organizacja szkoleń z zakresu obrony narodowej)	300,00	63,79	21,26
Rozdział 75224-Kwalfikacja wojskowa	26 410,00	24 870,02	94,17
Rozdział 75411-Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej	15 587 296,19	15 573 923,81	99,91
Rozdział 75421- Zarządzanie kryzysowe	7 000,00	4 000,00	57,14
Rozdział 75515-Nieodpłatna pomoc prawna	396 000,00	395 997,84	100,00
Rozdział 75814-Różne rozliczenia finansowe (sfinansowanie zrealizowanych w 2022 roku zadań dotyczących gospodarki nieruchomościami Skarbu Państwa w części obsługi administracyjnej)	355 539,39	355 539,39	100,00
Rozdział 80153-Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	84 961,69	82 286,84	96,85
Rozdział 85156-Składki na ubezpieczenie zdrowotne oraz świadczenia dla osób nie objętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego	554,00	553,02	99,82
Rozdział 85203-Ośrodki wsparcia	666 770,24	664 465,52	99,65
Rozdział 85205-Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	14 728,00	14 727,00	99,99
Rozdział 85321-Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności	1 321 237,00	1 321 237,00	100,00
Rozdział 85395-Pozostała działalność	9 933,00	9 933,00	100,00

Rozdział 85508-Rodziny zastępcze	4 322,00	4 320,65	99,97
RAZEM:	22 423 653,84	22 393 151,70	99,86

Łączne wykonanie planu dotacji na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej i inne zadania zlecone odrębnymi ustawami przedstawia się bardzo poprawnie (99,86% planu po zmianach). Przeważająca część zadań wykazuje stuprocentowe, bądź tylko nieznacznie niższe, wykonanie. Procentowo najniższą realizację wykazuje zadanie związane z organizacją szkolenia obronnego. W tym przypadku otrzymane środki stanowią refundację poniesionych przez Powiat wydatków. Niższe koszty organizacji szkolenia, w tym wynikające z ustawowego zmniejszenia jego zakresu, oznaczają niższe dochody, a ponieważ plan nie został skorygowany przez Wojewodę Śląskiego procentowa realizacja to zaledwie 21%. Drugie zadanie wykazujące odbiegające od normy rocznej wykonanie nie jest bezpośrednio realizowane przez Powiat. Na konserwację i utrzymanie systemów alarmowych przekazywana jest bowiem dotacja dla poszczególnych gmin. Gmina Tarnowskie Góry nie zrealizowała swojej części zadania i zwróciła dotację w pełnej wysokości, stąd też Powiat musiał zwrócić niewydatkowaną kwotę do Wojewody a procentowa realizacja planu dochodów wyniosła zaledwie 57%. Dochody zrealizowane w roku 2023 były niższe od tych wygenerowanych w roku 2022. Mniejsza kwota wynika z zakończenia od początku roku 2023 obsługi wypłaty składek zdrowotnych za bezrobotnych oraz dzieci w placówkach opiekuńczo-wychowawczych. Z wyjątkiem obsługi administracyjnej zadań z zakresu geodezji i gospodarki nieruchomościami dotacje w pozostałych obszarach są wystarczające do wykonywania zadań. W przypadku gospodarki nieruchomościami uwzględnione zostały częściowo roszczenia Powiatu o refundację kosztów administracyjnych dla realizowanych w roku 2022 prac, a przekazane z tego tytułu środki zamknęły się kwotą ponad 355 tys. zł. Kwoty dotacji przekazywane były terminowo i w zaplanowanych wysokościach. Natomiast w nielicznych przypadkach zaangażowanie środków dotacyjnych na wydatki poniżej 100% wykonania planu dotacji, przy jednoczesnym zaangażowaniu środków własnych, wynikało z przyjętego przez Wojewodę sposobu podziału środków, tj. ściśle określoną kwotę przeznacza się na wynagrodzenia a ściśle określoną na zabezpieczenie rzeczowe – bez możliwości przeksięgowania planu pomiędzy obydwoma grupami.

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

Plan:	1 999 067,00 zł
Wykonanie:	1 999 067,00 zł
% wykonania planu:	100,00%

Środki otrzymane od Wojewody przeznaczone zostały dla Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Tarnowskich Górach na realizację zadania pn. „Budowa Komendy Powiatowej PSP oraz Jednostki Ratowniczo-Gaśniczej PSP w Tarnowskich Górach”.

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

Plan:	342 798,00 zł
Wykonanie:	332 434,77 zł
% wykonania planu:	96,98%

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

1. środki otrzymane na wypłatę wynagrodzenia dla członków powiatowej komisji lekarskiej orzekającej o stopniu zdolności do czynnej służby wojskowej w ramach kwalifikacji wojskowej w kwocie 68 364,00 zł;
2. środki otrzymane w pełnej wysokości z Ministerstwa Obrony Narodowej na realizację pilotażowego projektu wspierania szkół ponadgimnazjalnych prowadzących klasy mundurowe w celu utworzenia „Certyfikowanych Pionów Wojskowych Klas Mundurowych” w kwocie 34 800,00 zł z przeznaczeniem na zakup pakietu wyposażenia klas mundurowych;

3. środki otrzymane z Ministerstwa Edukacji i Nauki na realizację Programu kompleksowego wsparcia dla rodzin „Za życiem” w latach 2022-2026 w wysokości 229 270,77 zł.

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

Plan:	8 838 127,00 zł
Wykonanie:	8 537 966,13 zł
% wykonania planu:	96,60%

Dotacje na zadania własne Powiat Tarnogórski otrzymał, zgodnie ze zgłoszonymi zapotrzebowaniami, na prowadzenie domów pomocy społecznej w kwocie 8 502 001,13 zł a także zakup nowości wydawniczych do bibliotek szkolnych i pedagogicznych oraz elementów wyposażenia do bibliotek szkolnych w ramach „Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa” w kwocie 35 965,00 zł. Niepełne wykorzystanie środków dotyczyło dotacji przekazanej na dofinansowanie wypłat dodatków do wynagrodzenia dla pracowników zatrudnionych w domach pomocy społecznej w kwocie 600 zł miesięcznie. Naliczenie dotacji dotyczyło wszystkich pracowników natomiast wypłata środków nie obejmowała pracowników z różnych względów nieobecnych.

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

Plan:	98 400, 00 zł
Wykonanie:	95 983,92 zł
% wykonania planu:	97,54%

Dotacja otrzymana z budżetu państwa na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa części budynku głównego WSP S.A. w Tarnowskich Górach na potrzeby Oddziału Neurologii z Pododdziałem Udarowym”.

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

Plan:	3 280,00 zł
Wykonanie:	3 277,33 zł
% wykonania planu:	99,92%

Nieznaczna wartościowo grupa dochodów obejmuje zaledwie jeden tytuł, a mianowicie dotację związaną z uczestnictwem mieszkańca Powiatu Będzińskiego w zajęciach WTZ. Środki zostały przekazane w wysokości zgodnej z zawartym porozumieniem.

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

Plan:	62 500,00 zł
Wykonanie:	62 500,00 zł
% wykonania planu:	100,00%

Otrzymana, w pełnej wysokości dotacja z Województwa Śląskiego na realizację zadania remontowego pn. „Droga transportu rolnego – odcinek ul. Wiejskiej pomiędzy miejscowościami Księży Las – Łubki w gminie Zbrosławice”.

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

Plan:	155 933,00 zł
Wykonanie:	168 500,01 zł
% wykonania planu:	108,06%

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

1. Krajowego Funduszu Szkoleniowego na realizację szkolenia – wsparcie kształcenia ustawicznego pracowników Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w wysokości 4 180,01 zł oraz organizację szkolenia z zakresu e- doręczeń pracowników Starostwa Powiatowego w Tarnowskich Górach w wysokości 14 320,00 zł;

2. Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych na realizację programu „Rehabilitacja 25 plus” w wysokości 150 000,00 zł z przeznaczeniem na całodienne usługi opiekuńcze oraz aktywizację w sferze fizycznej, intelektualnej, społecznej i zawodowej dla uczestników programu w Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym w Tarnowskich Górach. Ponadplanowe wykonanie wynika z zaliczkowego przesłania części środków na prowadzenie zadania również w roku 2024.

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

Plan:	262 000,00 zł
Wykonanie:	727 139,25 zł
% wykonania planu:	277,53%

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

1. Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych:

1) na realizację przez Dom Pomocy Społecznej „Przyjaźń” programu „Dostępna przestrzeń publiczna” w wysokości 550 000,00 zł. Środki te otrzymano w całości na lata 2023-2024, natomiast w budżecie roku 2023 planowane dochody (92 000,00 zł) obejmowały tylko tenże rok. Pozostałe środki w wysokości 458 000,00 zł miały wpłynąć w roku 2024;

2) w formie refundacji na realizację przez Starostwo Powiatowe programu „Tarnogórski bez barier” w kwocie 7 139,25 zł;

2. Funduszu Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej celem współfinansowania:

1) zakupu sprzętu do działań ratowniczo-gaśniczych w kwocie 20 000,00 zł;

2) zakupu samochodu specjalnego lekkiego rozpoznawczo-ratowniczego w kwocie 150 000,00 zł.

Środki otrzymano w pełnej, planowanej kwocie.

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

Plan:	18 161,00 zł
Wykonanie:	18 160,87 zł
% wykonania planu:	100,00%

Dotacja otrzymana od innych jednostek samorządowych z tytułu pomocy finansowej na dofinansowanie zadań bieżących współfinansowała prowadzenie przez Powiat punktu obsługi dla osób bezrobotnych. Wsparcia w łącznej wysokości 18 160,87 zł udzieliły gminy Ożarówice i Świerklaniec oraz Miasto Kalety.

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

Plan:	1 357 500,00 zł
Wykonanie:	1 357 500,00 zł
% wykonania planu:	100,00%

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

1. przebudowy DP 2335S ul. Ofiar Katynia w Kaletach oraz wykonania dodatkowych robót w ramach tego zadania. Środki w pełnej, planowanej kwocie 1 157 500,00 zł przesłało Miasto Kalety;

2. rozbudowy układu zasilania wraz z remontem budynku stacji trafo przy ul. Pyskowickiej w Tarnowskich Górach w ramach realizacji zadania inwestycyjnego pn. „Adaptacja byłej kuchni w budynku WSP S.A. na potrzeby bloku operacyjnego i centralnej sterylizatorni”. Środki na realizację tego zadania w zakładanej wysokości 200 000,00 zł przesłała Gmina Tworóg.

2.12. Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich (bieżące)

Plan:	1 311 398,00 zł
Wykonanie:	1 006 992,19 zł
% wykonania planu:	76,79%

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

Tabela nr 9 Realizacja dotacji bieżących otrzymanych w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy o finansach publicznych w 2023 roku

Lp.	Tytuł dochodu/ nazwa zadania	Plan w zł	Wykonanie w zł	Wykonanie w %
1	Ergonomiczny Tarnogórski	251 508,00	251 507,50	100,00
2	Stawiamy na ergonomię	73 207,00	73 206,25	100,00
3	Praktyki zagraniczne gwarancją europejskiego poziomu nauczania	247 190,00	247 190,02	100,00
4	Europejski staż zawodowy fundamentem sukcesu na rynku pracy	90 300,00	89 906,27	99,56
5	Mobilność kluczem do sukcesu-wzmocnienie kompetencji zawodowych uczniów Tarnogórskiej Sorbony	64 429,00	64 168,50	99,60
6	Europejski rynek potrzebuje zawodowców - projekt mobilności uczniów tarnogórskiej Sorbony	281 014,00	281 013,65	100,00
7	Nowe kompetencje nauczyciela tarnogórskiej Sorbony nr 2023-1- PL01-KA122-SCH-000121437	33 750,00	0,00	0,00
8	Rynek potrzebuje zawodowców - projekt tarnogórskiej Sorbony nr 2023-1-PL01-KA122-VET-000121436	33 750,00	0,00	0,00
9	Doskonalenie kompetencji liderek i pedagogicznych kadry Zespołu Szkół Artystyczno-Projektowych w Tarnowskich Górach nr 2023-1-PL01-KA122-SCH-000136124	33 750,00	0,00	0,00
10	Młodzi technicy na europejskich praktykach zawodowych nr 2023-1-PL01-KA122-VET-000116264	33 750,00	0,00	0,00

11	Mobilny i wykształcony młody technik nr 2023-1-PL01-KA122-VET-000114067	33 750,00	0,00	0,00
12	Tarnogórcy nauczyciele zdobywają europejskie doświadczenie nr 2023-1-PL01-KA122-SCH-000114066	33 750,00	0,00	0,00
13	Europejska mobilność kluczem do sukcesu nr 2023-1-PL01-KA122-VET-000114163	33 750,00	0,00	0,00
14	Europejska mobilność nauczycieli kluczem do rozwoju szkoły nr 2023-1-PL01-KA122-SCH-000114161	33 750,00	0,00	0,00
15	Aktywni i kompetentni technicy na europejskim rynku pracy nr 2023-1-PL01-KA122-VET-000133742	33 750,00	0,00	0,00
	RAZEM:	1 311 398,00	1 006 992,19	76,79

Dla projektów ujętych w wierszach 7-15, pomimo planowanego rozpoczęcia w grudniu 2023 roku, ze względu na problemy instytucji wdrażającej z wytycznymi związanymi z przetwarzaniem danych osobowych, umowy zawarte zostały dopiero w roku 2024. Stąd też niższe wykonanie całego tytułu. Dla zadań ujętych w wierszach 1-6 środki wpłynęły zgodnie z harmonogramem w zaplanowanych kwotach.

2.13. Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich (majątkowe)

Plan: 6 039 324,00 zł

Wykonanie: 6 039 322,60 zł

% wykonania planu: 100,00%

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

Tabela nr 10 Realizacja dotacji inwestycyjnych otrzymanych w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy o finansach publicznych w 2023 roku

Lp.	Tytuł dochodu/ nazwa zadania	Plan w zł	Wykonanie w zł	Wykonanie w %
1	Termomodernizacja budynku Domu Pomocy Społecznej "Przyjaźń" w Tarnowskich Górach	2 277 503,00	2 277 502,94	100,00
2	Remont i wyposażenie laboratoriów w Zespole Szkół Chemiczno-Medycznych i Ogólnokształcących w Tarnowskich Górach	1 730 988,00	1 730 987,27	100,00
3	Termomodernizacja budynku szkoły oraz sali gimnastycznej Zespołu Szkół Budowlano-Architektonicznych w Tarnowskich Górach	1 302 448,00	1 302 447,80	100,00
4	Termomodernizacja budynku Zarządu Dróg Powiatowych w Tarnowskich Górach wraz z instalacją fotowoltaiki	705 385,00	705 384,59	100,00

5	Ergonomiczny Tarnogórski	23 000,00	23 000,00	100,00
	RAZEM:	6 039 324,00	6 039 322,60	100,00

Środki na powyższe zadania wpłynęły w pełnej planowanej wysokości w związku z zakończeniem robót i odbiorami końcowymi. Część otrzymanych dotacji dotyczyła robót zrealizowanych w roku 2022 oraz latach ubiegłych.

3. Subwencja ogólna

Plan: 121 289 718,00 zł

Wykonanie: 121 289 718,00 zł

% wykonania planu: 100,00%

Na wysokość wykonania subwencji składały się:

1. część oświatowa subwencji ogólnej w kwocie 109 646 928,00 zł;
2. część równoważąca subwencji ogólnej w kwocie 711 588,00 zł;
3. środki na uzupełnienie dochodów powiatów w kwocie 10 931 202,00 zł.

Otrzymane kwoty były zgodne ze wskaźnikami uzyskanymi z Ministerstwa Finansów. Część oświatowa subwencji ogólnej według planu pierwotnego, przyjętego w uchwale budżetowej Powiatu, wynosiła 109 219 699,00 zł. W trakcie roku plan ten był kilkakrotnie korygowany w sposób następujący:

1. zmniejszony o kwotę 711 805,00 zł w związku z otrzymaną drugą wersją wskaźników ministerialnych po uchwaleniu budżetu państwa;

2. zwiększony o kwotę 159 221,00 zł na dodatkowy odpis na ZFŚS dla nauczycieli;

3. zwiększony o kwotę 979 813,00 zł z tytułu wzrostu zadań szkolnych i pozaszkolnych, polegającym na wzroście liczby uczniów przeliczeniowych w odniesieniu do danych przyjętych do naliczenia algorytmem części oświatowej subwencji ogólnej na 2023 rok, a także z tytułu doposażenia placówek rozpoczynających kształcenie nowych zawodów.

W związku z powyższym ubiegłoroczne dochody z tego tytułu zamknęły się kwotą 109 646 928,00 zł.

Plan pierwotny dla części równoważącej subwencji ogólnej wynosił 733 714,00 zł. W trakcie roku został tylko raz zmniejszony o kwotę 22 126,00 w związku z uzyskaniem drugiej wersji wskaźników po uchwaleniu budżetu państwa i na koniec roku zamknął się kwotą 711 588,00 zł.

W planie pierwotnym nie było uwzględnionych środków z tytułu uzupełnienia dochodów powiatów. W trakcie roku plan został zwiększony trzykrotnie w sposób następujący:

1. o kwotę 9 023 129,00 zł celem rekompensaty przez samorządy utraconych dochodów z innych tytułów;
2. o kwotę 1 103 679,00 zł z przeznaczeniem na nagrodę specjalną z okazji 250 rocznicy utworzenia Komisji Edukacji Narodowej;
3. o kwotę 804 394,00 zł proporcjonalnie do udziału średnich wydatków majątkowych powiatu z lat 2020-2022, w sumie średnich wydatków majątkowych z lat 2020–2022 wszystkich powiatów ziemskich.

Wartość planu na koniec roku wyniosła 10 931 202,00 zł. Środki te, choć znacznie mniejsze niż utracone dochody, umożliwiły prowadzenie gospodarki finansowej bez większych zawirowań oraz ryzyka utraty płynności finansowej. Choć kolejny już rok przekazywane są raczej bez określonego trybu i silnego umocowania ustawowego.

4. Dochody pozyskane z innych źródeł

Plan: 18 646 290,82 zł

Wykonanie: 18 196 257,48 zł

% wykonania planu: 97,59%

w tym:

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

Plan:	659 876,00 zł
Wykonanie:	657 974,52 zł
% wykonania planu:	99,71%

Środki przekazywane w roku 2023 z Funduszu Pracy służyły do pokrycia kosztów wynagrodzeń wraz z pochodnymi pracowników Powiatowego Urzędu Pracy realizujących zadania w zakresie wdrażania instrumentów rynku pracy (kwota 510 814,52 zł) oraz realizacji „Rządowego programu wsparcia powiatu w organizacji i tworzeniu rodzinnych form pieczy zastępczej w 2023 r.” w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w Tarnowskich Górach (kwota 147 160,00 zł).

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

Plan:	233 719,00 zł
Wykonanie:	197 719,35 zł
% wykonania planu:	84,60%

Otrzymane w wysokości 197 719,35 zł dochody z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach przeznaczone zostały na:

1. realizację przez Zespół Szkół Chemiczno-Medycznych i Ogólnokształcących w Tarnowskich Górach projektu pn. „Eko - Chemik” w kwocie 8 000,00 zł;
2. realizację przez I Liceum Ogólnokształcące im. S. Sempołowskiej w Tarnowskich Górach projektu pn. „Zielona Pracownia 2023” w kwocie 9 600,00 zł;
3. rewitalizację zespołu pałacowo-parkowego w Brynku – część II w kwocie 180 119,35 zł.

Niższe wykonanie dochodów dotyczy projektu pn. „Zielona pracownia” i spowodowane jest przesunięciem terminu przekazania środków, które wpłynęły na konto Powiatu na początku 2024 roku.

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

Plan:	2 416 796,00 zł
Wykonanie:	2 401 101,04 zł
% wykonania planu:	99,35%

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

Tabela nr 11 Realizacja dochodów na dofinansowanie bieżących zadań własnych pozyskanych z innych źródeł w roku 2023

Lp.	Tytuł dochodu/ nazwa zadania	Plan w zł	Wykonanie w zł	Wykonanie w %
1	Poprawa bezpieczeństwa niechronionych uczestników ruchu w gminie Tarnowskie Góry oraz w gminie Ożarówice	475 302,00	475 302,00	100,00
2	Remont drogi Powiatowej nr 3271S- ul. Radzionkowskiej w Tarnowskich Górach	1 290 000,00	1 164 257,76	90,25
3	Erasmus+ "Be creative break the barrier"	18 163,00	18 162,76	100,00

4	Erasmus+ "Healthy Europeans on the move"	29 835,00	29 835,20	100,00
5	Erasmus+ "2022-1-PL01-KA121-VET-0000054999"	192 443,00	233 884,29	121,53
6	Erasmus+ "2021-1-PL01-KA121-VET-000009723"	49 455,00	49 451,38	99,99
7	Erasmus+ 2023-1-PL01-KA121-VET-000113741	200 990,00	200 257,28	99,64
8	Power Europejska mobilność uczniów drogą do rozwoju kompetencji kluczowych	6 376,00	6 356,00	99,69
9	Power VET Międzynarodowa mobilność edukacyjna uczniów i absolwentów oraz kadry kształcenia zawodowego	100 400,00	100 380,07	99,98
10	Erasmus+ "2022-1PL01-KA121-VET-000065856"	53 832,00	55 774,73	103,61
11	Zawodowcy Tarnogórskiej Sorbony ponad granicami	0,00	67 439,57	0,00
	RAZEM:	2 416 796,00	2 401 101,04	99,35

Dochody ujęte w wierszach 1-2 zostały przekazane z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na realizację zadań remontowych w infrastrukturze drogowej. Niższe wykonanie dla remontu ulicy Radzionkowskiej wynika z korzystniejszej oferty wybranej w procedurze przetargowej i braku korekty planu dochodów. Dochody ujęte w wierszach 3-11 zostały przekazane w ramach programów Erasmus+ i Power VET. Zasadniczo środki na ich realizację wpływały zgodnie z planem, natomiast dochody ujęte w wierszu 11 stanowiły refundację wydatków poniesionych w latach ubiegłych w związku z ostatecznym rozliczeniem.

4.4. 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:	23 711,00 zł
Wykonanie:	23 710,40 zł
% wykonania planu:	100,00%

Środki otrzymano w pełnej wysokości z Zakładu Ubezpieczeń Społecznych w związku z podpisaną umową projektu realizowanego przez Dom Pomocy Społecznej „Przyjaźń”. Projekt dotyczył utrzymania zdolności do pracy przez cały okres aktywności zawodowej. Powyższe środki przeznaczono na zakup podnośnika dla osób ciężkich AKS oraz zakup wózków hydraulicznej C4300-EX.

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

Plan:	3 961 890,82 zł
Wykonanie:	3 565 454,17 zł
% wykonania planu:	89,99%

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

1. zakwaterowanie, transport, zakup środków żywności, higienicznych itp. w wysokości 2 610 288,26 zł;

2. zapewnienie edukacji, prowadzenie zajęć lekcyjnych oraz zakup materiałów edukacyjnych lub ćwiczeniowych w kwocie 945 712,91 zł;

3. wydawanie orzeczeń o niepełnosprawności w kwocie 9 453,00 zł.

Fundusz Pomocy swoje zadania realizuje do dnia dzisiejszego. Dofinansowanie wpływało generalnie zgodnie ze zgłoszonym przez Powiat zapotrzebowaniem. Środki do budżetu przyjmowane były na podstawie prognoz – z góry na kilka najbliższych okresów jeśli chodzi o zakwaterowanie, transport itp., stąd też przy braku korekty planu wykonanie dochodów jest minimalnie niższe niż 90%.

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

Plan:	10 875 000,00 zł
Wykonanie:	10 875 000,00 zł
% wykonania planu:	100,00%

Środki otrzymane w pełnej, planowanej wysokości z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych przeznaczono na realizację następujących zadań inwestycyjnych:

1. „Modernizacja budynków Starostwa Powiatowego w Tarnowskich Górach przy ul. Karłuszowiec 5 oraz Mickiewicza 41” w wysokości 2 500 000,00 zł;

2. „Adaptacja byłej kuchni w budynku WSP S.A. na potrzeby bloku operacyjnego i centralnej sterylizatorni” (budowa stacji trafo) w wysokości 2 000 000,00 zł;

3. „Budowa Domu Pomocy Społecznej w Tarnowskich Górach” w wysokości 6 375 000,00 zł.

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

Plan:	475 298,00 zł
Wykonanie:	475 298,00 zł
% wykonania planu:	100,00%

Środki otrzymano z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na realizację poniższych zadań inwestycyjnych:

1. „Przebudowa DP3224S ul. Mikulczycka w Świątoszowicach” w kwocie 125 000,00 zł;

2. „Poprawa bezpieczeństwa niechronionych uczestników ruchu w Gminie Tarnowskie Góry oraz w Gminie Ożarówice” w kwocie 350 298,00 zł.

Środki wpłynęły zgodnie z harmonogramem w zaplanowanej wysokości.

Na łączne, procentowe wykonanie planu dochodów (99,84% planu po zmianach) składała się realizacja dochodów bieżących (99,63% planu po zmianach) oraz majątkowych (102,21% planu po zmianach). W przypadku dochodów bieżących od kilku już lat Powiat notuje procentowe wskaźniki wykonania na poziomie bliskim 100%. Tytuły majątkowe obejmujące sprzedaż majątku oraz dotacje są bardziej nieprzewidywalne. 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 krajowych oraz unijnych. W kilku przypadkach wpłynęły dotacje refundujące wydatki strukturalne dla przedsięwzięć lub ich etapów zakończonych przed 2023 rokiem. Były to dochody ponadplanowe, które przeznaczano na finansowanie bieżących potrzeb, zarówno inwestycyjnych, jak również bieżących. Trzeba jednak podkreślić, iż w toku realizacji budżetu starano się korygować plany w sytuacji uzyskania informacji o dodatkowych, nowych tytułach dochodów lub ewentualnym braku realizacji wcześniej zaplanowanych pozycji. Stąd też procentowe wykonania dochodów bieżących i majątkowych kształtują się na prawie podręcznikowych poziomach.

Dochody celowo-parametryczne (dotacje, środki i subwencja) wpływały zazwyczaj terminowo i zgodnie z harmonogramem oraz zgłaszanym zapotrzebowaniem. Jedyny wyjątek to środki z Funduszu Pomocy na

zakwaterowanie uchodźców z Ukrainy, gdzie w trakcie roku odnotowano pewne, acz niewielkie, opóźnienia ze strony Wojewody. Jednakże na koniec roku wszystkie płatności zostały w pełni uregulowane. Zaistniałe opóźnienia nie miały wpływu na gospodarkę finansową, ze względu na zapisy umowne z jednostkami kwaterującymi uchodźców o zapłacie zobowiązań dopiero po otrzymaniu środków z Funduszu. Wpłynęły wszystkie zaplanowane środki dotacyjne z budżetu państwa, funduszy celowych oraz gmin na realizację inwestycji i remontów. Nadal i niezmiennie niedofinansowane pozostają dwa zadania zlecone. Chodzi o pełne pokrycie kosztów osobowych – przede wszystkim w geodezji, a ponadto w mniejszym stopniu, w gospodarce nieruchomościami. Jeśli chodzi o ten drugi obszar w roku 2023 udało się, staraniami pracowników Wydziału Gospodarki Nieruchomościami, pozyskać od Wojewody dodatkowe, acz dość znaczące, środki stanowiące refundację poniesionych w roku 2022 kosztów wynagrodzeń pracowniczych. Stosunkowo niewielka była ilość projektów realizowanych ze środków strukturalnych, jednakże poprawa sytuacji pandemicznej umożliwiła realizację prawie wszystkich zaplanowanych wyjazdów a zwroty środków były nieliczne. Wyraźniejszą poprawę jeśli chodzi o ilość realizowanych przedsięwzięć zauważyć można od początku 2024 roku.

Wprowadzane od kilku lat reformy systemu podatków dochodowych, mające w założeniu zmniejszać obciążenia podatkowe dla obywateli, zmniejszają również dochody samorządów. Wykonanie dochodów z podatku PIT w roku 2023 kształtowało się na poziomie zaledwie nieznacznie wyższym niż w roku 2018. Było też znacząco niższe niż w pierwszym roku pandemii, gdzie przez długie okresy, gospodarka działała na mocno spowolnionych obrotach. W powiatach ziemskich udziały w podatkach dochodowych stanowią główne źródło dochodów własnych. Trudno zatem, przy tak ograniczonych środkach, realizować zadania w sposób zadowalający dla wszystkich. Szczególnie w obecnym otoczeniu gospodarczym charakteryzującym się wysokim poziomem inflacji i stóp procentowych, a także ciągłą presją na podwyżki wynagrodzeń oraz innych świadczeń (często dodatkowo zmienianych ustawowo bez zagwarantowania adekwatnego źródła sfinansowania). Określenie dalszych tendencji w kształtowaniu się wysokości otrzymywanych udziałów w podatkach jest trudne. Z jednej strony wskaźnik otrzymany na rok 2024 daje pewne podstawy do ostrożnego optymizmu. Z drugiej zapowiedzi o podwojeniu kwoty wolnej od podatku od roku 2025 uderzą po raz kolejny w budżety samorządów. Dlatego też przed podjęciem tej decyzji powinien zostać całkowicie zreformowany system finansowania jednostek samorządowych, a przede wszystkim określone na nowo źródła dochodów własnych. W kontekście omawiania dochodów z podatków warto zwrócić uwagę na ważny aspekt determinujący efektywne zarządzanie w samorządzie a mianowicie udział dochodów własnych w dochodach ogółem. W stosunku do roku 2022 (35,73%) w roku ubiegłym notuje się drastyczne pogorszenie (29,35%). Ubiegłoroczny wskaźnik jest najniższy od co najmniej 10 lat. Dla porównania w najlepszych latach wskaźnik udziału dochodów własnych w dochodach ogółem kształtował się na poziomie prawie 40%. Natomiast perspektywa na rok 2024 i lata następne to raczej, w najlepszym przypadku, stagnacja na obecnym poziomie, aniżeli widoczna poprawa. Coraz większe uzależnienie samorządu od transferów z budżetu centralnego nie tylko ogranicza decyzyjność organów powiatu ale również nie sprzyja tworzeniu długoterminowych strategii, przede wszystkim w obszarze inwestycyjnym. Z różnych przyczyn obniżeniu ulegają dochody własne z pewnych tytułów opłat. O ile obniżki wynikłe z koniunktury gospodarczej będą mieć prawdopodobnie charakter okresowy, o tyle te wynikłe ze zmian w prawie będą mieć charakter trwały. Trzeba też podkreślić brak, lub tylko niewielką, waloryzację określonych ustawowo opłat pobieranych przez samorząd. Przy rosnących kosztach obsługi zadań wymusza to angażowanie innych środków własnych, które dotychczas finansowały np. remonty i inwestycje. Jest to klarowny przykład przesuwania środków na realizację zadań obligatoryjnych z puli na zadania fakultatywne a przez to zmniejszenia szeroko rozumianej samorządności.

W sytuacji malejących dochodów własnych nader ważne jest wykorzystywanie szans pozyskiwania środków zewnętrznych, w tym z różnorodnych funduszy, budżetu państwa, programów rządowych czy też unijnych, jak również dzięki porozumieniom z gminami celem wspólnej realizacji przedsięwzięć. W roku 2023 środki pozyskano na realizację zadań bieżących oraz majątkowych. Otrzymane wsparcie przeznaczone zostało w szczególności na poprawę infrastruktury drogowej, oświatowej, szpitalnej, pomocy społecznej, zwiększenie dostępności do usług administracji publicznej, zakup wyposażenia dla Straży Pożarnej oraz budowę nowej strażnicy, poprawę ergonomii pracy, realizację programów oświatowych wymiany uczniów, prowadzenie punktu obsługi bezrobotnych, utrzymanie obszarów zielonych czy też doksztalcenie i szkolenia dla pracowników. Łączne środki pozyskane na finansowanie wydatków w sferze bieżącej wyniosły 8 450 079,25 zł, natomiast w obszarze majątkowym zamknęły się kwotą 21 593 021,17 zł.

Od roku 2018 obserwowany jest dynamiczny wzrost wartości części oświatowej subwencji ogólnej, która w tym okresie uległa prawie podwojeniu (z poziomu 60,5 mln zł do poziomu 109,6 mln zł). Powinna to być dobra informacja, gdyby nie fakt, iż koszty prowadzenia oświaty, zarówno tej publicznej, jak i niepublicznej, także rosną dość dynamicznie. Stąd też Powiat corocznie angażuje środki własne celem sfinansowania luki pomiędzy subwencją i pozostałymi dochodami wygenerowanymi na zadania oświatowe a kosztami prowadzenia tych zadań. Należy jednak podkreślić, iż rok 2023, pomimo dodatkowych wydatków, związanych chociażby z podwójnym naborem, był relatywnie „łaskawy” w kontekście angażowania środków własnych.

Łączne, uzyskane w roku 2023 dochody przewyższają wykonania lat ubiegłych. Wzrosty zanotowano w subwencji, dotacjach oraz środkach otrzymanych z funduszy i agencji, natomiast dochody własne niestety obniżyły swoją wartość.

B. Wydatki Powiatu Tarnogórskiego

W 2023 roku łączne wydatki Powiatu Tarnogórskiego wyniosły 254 660 456,85 zł, co stanowi 96,15% wydatków zaplanowanych na ten rok. Wydatki bieżące stanowiły 218 824 554,62 zł (96,86% planu po zmianach) a wydatki majątkowe wyniosły 35 835 902,23 zł (92,02% planu po zmianach).

Dane o zrealizowanych w 2023 roku wydatkach, syntetycznie w podziale na bieżące i majątkowe oraz w szczególności zgodnej z uchwałą budżetową przedstawiają tabele nr 12 i 13.

Tabela nr 12 Wykonanie wydatków Powiatu Tarnogórskiego z wyszczególnieniem wydatków bieżących i majątkowych w 2023 roku

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	Wykonanie planu w %	% udział w wydatkach wykonanych
WYDATKI	264 866 607,66	254 660 456,85	96,15%	100,00%
Wydatki bieżące	225 924 268,66	218 824 554,62	96,86%	85,93%
Wydatki majątkowe	38 942 339,00	35 835 902,23	92,02%	14,07%

Tabela nr 13 Wykonanie wydatków w działach, rozdziałach i paragrafach klasyfikacji budżetowej w 2023 roku

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan na dzień 31.12.2023r	Wykonanie 2023r.	Wykonanie planu w %	% udziału w wydatkach
010			Rolnictwo i łowiectwo	36 556,00	35 012,58	95,78 %	0,01%
010	01095		Pozostała działalność	36 556,00	35 012,58	95,78 %	0,01 %
010	01095	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	15 093,00	15 093,00	100,00 %	0,01 %
010	01095	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 594,00	2 594,00	100,00 %	0,00 %
010	01095	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	369,00	369,00	100,00 %	0,00 %
010	01095	4430	Różne opłaty i składki	11 500,00	11 497,58	99,98 %	0,00 %
010	01095	4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	7 000,00	5 459,00	77,99 %	0,00 %
020			Leśnictwo	36 127,00	30 745,76	85,10 %	0,01 %
020	02002		Nadzór nad gospodarką leśną	30 000,00	24 690,76	82,30 %	0,01 %
020	02002	4300	Zakup usług pozostałych	30 000,00	24 690,76	82,30 %	0,01 %
020	02095		Pozostała działalność	6 127,00	6 055,00	98,82 %	0,00 %
020	02095	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	4 954,00	4 954,00	100,00 %	0,00 %

020	02095	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	852,00	852,00	100,00 %	0,00 %
020	02095	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	121,00	121,00	100,00 %	0,00 %
020	02095	4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	200,00	128,00	64,00 %	0,00 %
100			Górnictwo i kopalnictwo	17 116,00	17 116,00	100,00 %	0,01 %
<u>100</u>	<u>10095</u>		<u>Pozostała działalność</u>	<u>17 116,00</u>	<u>17 116,00</u>	<u>100,00 %</u>	<u>0,01 %</u>
100	10095	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	14 307,00	14 307,00	100,00 %	0,01 %
100	10095	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 459,00	2 459,00	100,00 %	0,00 %
100	10095	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	350,00	350,00	100,00 %	0,00 %
600			Transport i łączność	14 371 605,00	11 391 081,70	79,26 %	4,47 %
<u>600</u>	<u>60014</u>		<u>Drogi publiczne powiatowe</u>	<u>14 345 447,00</u>	<u>11 364 923,70</u>	<u>79,22 %</u>	<u>4,46 %</u>
600	60014	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	456 663,00	420 223,99	92,02 %	0,17 %
600	60014	4260	Zakup energii	33 201,00	19 751,72	59,49 %	0,01 %
600	60014	4270	Zakup usług remontowych	5 152 210,00	4 630 875,65	89,88 %	1,82 %
600	60014	4300	Zakup usług pozostałych	2 524 031,00	2 421 133,06	95,92 %	0,95 %
600	60014	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	64 780,00	62 976,00	97,22 %	0,02 %
600	60014	4430	Różne opłaty i składki	4 162,00	2 683,05	64,47 %	0,00 %
600	60014	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	2 500,00	2 397,80	95,91 %	0,00 %
600	60014	4590	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	500,00	471,56	94,31 %	0,00 %
600	60014	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	200,00	100,00	50,00 %	0,00 %
600	60014	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	6 082 200,00	3 781 255,40	62,17 %	1,48 %
600	60014	6150	Wydatki majątkowe jednostek samorządu terytorialnego na spłatę zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy	25 000,00	23 055,47	92,22 %	0,01 %
<u>600</u>	<u>60095</u>		<u>Pozostała działalność</u>	<u>26 158,00</u>	<u>26 158,00</u>	<u>100,00 %</u>	<u>0,01 %</u>
600	60095	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	21 864,00	21 864,00	100,00 %	0,01 %
600	60095	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	3 758,00	3 758,00	100,00 %	0,00 %
600	60095	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	536,00	536,00	100,00 %	0,00 %
700			Gospodarka mieszkaniowa	3 494 826,33	3 203 127,40	91,65 %	1,26 %
<u>700</u>	<u>70005</u>		<u>Gospodarka gruntami i nieruchomościami</u>	<u>3 494 826,33</u>	<u>3 203 127,40</u>	<u>91,65 %</u>	<u>1,26 %</u>
700	70005	2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie	28 580,00	24 511,04	85,76 %	0,01 %

			lub w nadmiernej wysokości				
700	70005	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	340 476,00	340 476,00	100,00 %	0,13 %
700	70005	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	58 527,00	58 527,00	100,00 %	0,02 %
700	70005	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	8 342,00	8 342,00	100,00 %	0,00 %
700	70005	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	25 000,00	22 440,00	89,76 %	0,01 %
700	70005	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	63 652,70	60 144,45	94,49 %	0,02 %
700	70005	4260	Zakup energii	436 363,90	345 239,78	79,12 %	0,14 %
700	70005	4270	Zakup usług remontowych	70 830,00	54 455,76	76,88 %	0,02 %
700	70005	4300	Zakup usług pozostałych	1 801 430,60	1 764 129,87	97,93 %	0,69 %
700	70005	4380	Zakup usług obejmujących tłumaczenia	130,00	130,00	100,00 %	0,00 %
700	70005	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	918,20	418,20	45,55 %	0,00 %
700	70005	4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	42 000,00	39 430,32	93,88 %	0,02 %
700	70005	4430	Różne opłaty i składki	10 750,00	10 486,00	97,54 %	0,00 %
700	70005	4480	Podatek od nieruchomości	192 681,00	192 250,00	99,78 %	0,08 %
700	70005	4510	Opłaty na rzecz budżetu państwa	1 911,00	1 880,00	98,38 %	0,00 %
700	70005	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	75 940,50	48 221,40	63,50 %	0,02 %
700	70005	4570	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu pozostałych podatków i opłat	12,00	11,04	92,00 %	0,00 %
700	70005	4590	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	55 038,83	25 638,83	46,58 %	0,01 %
700	70005	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	130 242,60	58 575,71	44,97 %	0,02 %
700	70005	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	152 000,00	147 820,00	97,25 %	0,06 %
710			Działalność usługowa	2 046 041,00	1 912 916,84	93,49 %	0,75 %
<u>710</u>	<u>71012</u>		<u>Zadania z zakresu geodezji i kartografii</u>	<u>774 965,00</u>	<u>643 508,07</u>	<u>83,04 %</u>	<u>0,25 %</u>
710	71012	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	145 455,00	145 455,00	100,00 %	0,06 %
710	71012	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	22 989,00	22 989,00	100,00 %	0,01 %
710	71012	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	3 276,00	3 276,00	100,00 %	0,00 %
710	71012	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 150,00	6 150,00	100,00 %	0,00 %
710	71012	4300	Zakup usług pozostałych	521 095,00	425 638,08	81,68 %	0,17 %
710	71012	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	1 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
710	71012	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami	5 000,00	5 000,00	100,00 %	0,00 %

			korpusu służby cywilnej				
710	71012	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	70 000,00	34 999,99	50,00 %	0,01 %
<u>710</u>	<u>71015</u>		<u>Nadzór budowlany</u>	<u>1 117 388,00</u>	<u>1 115 720,77</u>	<u>99,85 %</u>	<u>0,44 %</u>
710	71015	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	170,00	168,83	99,31 %	0,00 %
710	71015	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	400,00	400,00	100,00 %	0,00 %
710	71015	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	172 486,00	172 485,80	100,00 %	0,07 %
710	71015	4020	Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	489 699,00	489 698,48	100,00 %	0,19 %
710	71015	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	35 603,00	35 602,42	100,00 %	0,01 %
710	71015	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	132 225,00	132 224,45	100,00 %	0,05 %
710	71015	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	11 119,00	11 072,52	99,58 %	0,00 %
710	71015	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	152 634,00	152 633,27	100,00 %	0,06 %
710	71015	4220	Zakup środków żywności	300,00	293,59	97,86 %	0,00 %
710	71015	4260	Zakup energii	634,00	633,42	99,91 %	0,00 %
710	71015	4270	Zakup usług remontowych	2 007,00	2 006,10	99,96 %	0,00 %
710	71015	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 501,00	1 501,00	100,00 %	0,00 %
710	71015	4300	Zakup usług pozostałych	83 343,00	81 734,88	98,07 %	0,03 %
710	71015	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 466,00	1 466,00	100,00 %	0,00 %
710	71015	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	20 000,00	20 000,00	100,00 %	0,01 %
710	71015	4430	Różne opłaty i składki	504,00	504,00	100,00 %	0,00 %
710	71015	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	11 503,00	11 502,21	99,99 %	0,00 %
710	71015	4550	Szkolenia członków korpusu służby cywilnej	74,00	73,80	99,73 %	0,00 %
710	71015	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 720,00	1 720,00	100,00 %	0,00 %
<u>710</u>	<u>71095</u>		<u>Pozostała działalność</u>	<u>153 688,00</u>	<u>153 688,00</u>	<u>100,00 %</u>	<u>0,06 %</u>
710	71095	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	128 459,00	128 459,00	100,00 %	0,05 %
710	71095	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	22 082,00	22 082,00	100,00 %	0,01 %
710	71095	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	3 147,00	3 147,00	100,00 %	0,00 %
730			Szkolnictwo wyższe i nauka	7 500,00	7 500,00	100,00 %	0,00 %
<u>730</u>	<u>73016</u>		<u>Pomoc materialna dla studentów i doktorantów</u>	<u>7 500,00</u>	<u>7 500,00</u>	<u>100,00 %</u>	<u>0,00 %</u>
730	73016	3210	Stypendia i zasiłki dla studentów	7 500,00	7 500,00	100,00 %	0,00 %

750			Administracja publiczna	36 359 320,39	35 186 282,87	96,77 %	13,82 %
<u>750</u>	<u>75011</u>		<u>Urzędy wojewódzkie</u>	<u>2 934,00</u>	<u>2 934,00</u>	<u>100,00 %</u>	<u>0,00 %</u>
750	75011	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 176,00	2 176,00	100,00 %	0,00 %
750	75011	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	357,00	357,00	100,00 %	0,00 %
750	75011	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	51,00	51,00	100,00 %	0,00 %
750	75011	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	350,00	350,00	100,00 %	0,00 %
<u>750</u>	<u>75019</u>		<u>Rady powiatów</u>	<u>640 000,00</u>	<u>625 495,00</u>	<u>97,73 %</u>	<u>0,25 %</u>
750	75019	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	624 800,00	619 691,30	99,18 %	0,24 %
750	75019	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 500,00	1 060,00	42,40 %	0,00 %
750	75019	4220	Zakup środków żywności	1 500,00	956,10	63,74 %	0,00 %
750	75019	4300	Zakup usług pozostałych	8 500,00	1 180,00	13,88 %	0,00 %
750	75019	4430	Różne opłaty i składki	2 700,00	2 607,60	96,58 %	0,00 %
<u>750</u>	<u>75020</u>		<u>Starostwa powiatowe</u>	<u>31 577 861,39</u>	<u>30 707 733,46</u>	<u>97,24 %</u>	<u>12,06 %</u>
750	75020	2917	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	30 417,14	30 417,14	100,00 %	0,01 %
750	75020	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	177 456,00	159 196,89	89,71 %	0,06 %
750	75020	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	17 366 975,39	17 121 132,13	98,58 %	6,72 %
750	75020	4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	48 443,00	48 442,50	100,00 %	0,02 %
750	75020	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	1 235 419,00	1 235 417,78	100,00 %	0,49 %
750	75020	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	3 095 382,00	3 048 837,27	98,50 %	1,20 %
750	75020	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	400 793,00	356 260,07	88,89 %	0,14 %
750	75020	4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	1 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
750	75020	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	22 400,00	20 695,50	92,39 %	0,01 %
750	75020	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	620 380,00	568 186,14	91,59 %	0,22 %
750	75020	4217	Zakup materiałów i wyposażenia	190 241,86	190 241,39	100,00 %	0,07 %
750	75020	4220	Zakup środków żywności	18 000,00	16 932,73	94,07 %	0,01 %
750	75020	4260	Zakup energii	839 986,00	790 629,10	94,12 %	0,31 %
750	75020	4270	Zakup usług remontowych	59 144,00	48 577,07	82,13 %	0,02 %
750	75020	4280	Zakup usług zdrowotnych	19 000,00	18 329,00	96,47 %	0,01 %
750	75020	4300	Zakup usług pozostałych	1 230 611,00	1 046 071,21	85,00 %	0,41 %
750	75020	4307	Zakup usług pozostałych	4 800,00	4 800,00	100,00 %	0,00 %
750	75020	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	72 714,00	71 942,82	98,94 %	0,03 %
750	75020	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	9 900,00	4 292,70	43,36 %	0,00 %
750	75020	4397	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i	3 990,00	3 990,00	100,00 %	0,00 %

			opinii				
750	75020	4410	Podróże służbowe krajowe	14 194,00	10 366,93	73,04 %	0,00 %
750	75020	4420	Podróże służbowe zagraniczne	2 000,00	669,64	33,48 %	0,00 %
750	75020	4430	Różne opłaty i składki	187 265,00	186 511,27	99,60 %	0,07 %
750	75020	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	442 000,00	435 824,06	98,60 %	0,17 %
750	75020	4480	Podatek od nieruchomości	43 000,00	42 593,00	99,05 %	0,02 %
750	75020	4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 440,00	1 436,00	99,72 %	0,00 %
750	75020	4510	Opłaty na rzecz budżetu państwa	3 000,00	1 300,00	43,33 %	0,00 %
750	75020	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	250,00	242,58	97,03 %	0,00 %
750	75020	4530	Podatek od towarów i usług (VAT)	7 000,00	831,21	11,87 %	0,00 %
750	75020	4580	Pozostałe odsetki	10,00	0,00	0,00 %	0,00 %
750	75020	4590	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	8 273,00	8 272,32	99,99 %	0,00 %
750	75020	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	50,00	30,00	60,00 %	0,00 %
750	75020	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	72 379,00	59 626,66	82,38 %	0,02 %
750	75020	4707	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	20 400,00	20 400,00	100,00 %	0,01 %
750	75020	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	81 494,00	70 123,64	86,05 %	0,03 %
750	75020	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 869 417,00	1 768 575,73	94,61 %	0,69 %
750	75020	6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	505 756,00	457 485,07	90,46 %	0,18 %
750	75020	6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	89 252,00	80 732,67	90,45 %	0,03 %
750	75020	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	181 830,00	181 379,96	99,75 %	0,07 %
750	75020	6067	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	32 799,00	32 685,20	99,65 %	0,01 %
750	75020	6150	Wydatki majątkowe jednostek samorządu terytorialnego na spłatę zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy	69 000,00	64 256,08	93,12 %	0,03 %
750	75020	6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	2 500 000,00	2 500 000,00	100,00 %	0,98 %
<u>750</u>	<u>75075</u>		<u>Promocja jednostek samorządu terytorialnego</u>	<u>150 800,00</u>	<u>148 162,07</u>	<u>98,25 %</u>	<u>0,06 %</u>
750	75075	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	70 000,00	69 562,39	99,37 %	0,03 %
750	75075	4220	Zakup środków żywności	5 000,00	4 992,69	99,85 %	0,00 %
750	75075	4300	Zakup usług pozostałych	75 800,00	73 606,99	97,11 %	0,03 %

<u>750</u>	<u>75085</u>		<u>Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego</u>	<u>1 555 348,00</u>	<u>1 549 782,98</u>	<u>99,64 %</u>	<u>0,61 %</u>
750	75085	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	3 391,00	3 390,70	99,99 %	0,00 %
750	75085	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 003 331,00	1 003 330,48	100,00 %	0,39 %
750	75085	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	68 435,00	68 434,86	100,00 %	0,03 %
750	75085	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	179 271,00	179 270,17	100,00 %	0,07 %
750	75085	4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	610,00	609,49	99,92 %	0,00 %
750	75085	4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 067,00	1 066,59	99,96 %	0,00 %
750	75085	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	22 114,00	22 113,30	100,00 %	0,01 %
750	75085	4127	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	51,00	50,23	98,49 %	0,00 %
750	75085	4129	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	98,00	98,00	100,00 %	0,00 %
750	75085	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 380,00	3 380,00	100,00 %	0,00 %
750	75085	4177	Wynagrodzenia bezosobowe	7 350,00	7 350,00	100,00 %	0,00 %
750	75085	4179	Wynagrodzenia bezosobowe	7 300,00	7 300,00	100,00 %	0,00 %
750	75085	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	27 530,00	27 529,99	100,00 %	0,01 %
750	75085	4217	Zakup materiałów i wyposażenia	61 296,00	55 738,30	90,93 %	0,02 %
750	75085	4219	Zakup materiałów i wyposażenia	1 204,00	1 204,00	100,00 %	0,00 %
750	75085	4260	Zakup energii	39 349,00	39 348,61	100,00 %	0,02 %
750	75085	4270	Zakup usług remontowych	1 880,00	1 879,44	99,97 %	0,00 %
750	75085	4280	Zakup usług zdrowotnych	220,00	220,00	100,00 %	0,00 %
750	75085	4300	Zakup usług pozostałych	83 101,00	83 100,54	100,00 %	0,03 %
750	75085	4309	Zakup usług pozostałych	3 250,00	3 249,68	99,99 %	0,00 %
750	75085	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	7 800,00	7 799,20	99,99 %	0,00 %
750	75085	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	26 532,00	26 532,00	100,00 %	0,01 %
750	75085	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	700,00	700,00	100,00 %	0,00 %
750	75085	4707	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	3 900,00	3 900,00	100,00 %	0,00 %
750	75085	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	2 188,00	2 187,40	99,97 %	0,00 %
<u>750</u>	<u>75095</u>		<u>Pozostała działalność</u>	<u>2 432 377,00</u>	<u>2 152 175,36</u>	<u>88,48 %</u>	<u>0,85 %</u>
750	75095	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 377,00	1 376,54	99,97 %	0,00 %
750	75095	4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	10 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
750	75095	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 033,00	1 032,51	99,95 %	0,00 %
750	75095	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10 500,00	4 473,47	42,60 %	0,00 %
750	75095	4260	Zakup energii	40 000,00	15 693,48	39,23 %	0,01 %
750	75095	4300	Zakup usług pozostałych	1 863 597,00	1 675 842,74	89,93 %	0,66 %

750	75095	4380	Zakup usług obejmujących tłumaczenia	3 600,00	2 485,74	69,05 %	0,00 %
750	75095	4430	Różne opłaty i składki	174 500,00	169 253,66	96,99 %	0,07 %
750	75095	4480	Podatek od nieruchomości	50 000,00	38 764,00	77,53 %	0,02 %
750	75095	4510	Opłaty na rzecz budżetu państwa	8 750,00	2 139,49	24,45 %	0,00 %
750	75095	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	3 000,00	2 222,72	74,09 %	0,00 %
750	75095	4530	Podatek od towarów i usług (VAT)	60 000,00	57 115,44	95,19 %	0,02 %
750	75095	4570	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu pozostałych podatków i opłat	470,00	468,00	99,57 %	0,00 %
750	75095	4580	Pozostałe odsetki	8 800,00	0,00	0,00 %	0,00 %
750	75095	4590	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	300,00	0,00	0,00 %	0,00 %
750	75095	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	98 950,00	96 437,57	97,46 %	0,04 %
750	75095	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	20 000,00	7 380,00	36,90 %	0,00 %
750	75095	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	77 500,00	77 490,00	99,99 %	0,03 %
752			Obrona narodowa	100 870,00	93 297,81	92,49 %	0,04 %
<u>752</u>	<u>75212</u>		<u>Pozostałe wydatki obronne</u>	<u>300,00</u>	<u>63,79</u>	<u>21,26 %</u>	<u>0,00 %</u>
752	75212	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	300,00	63,79	21,26 %	0,00 %
<u>752</u>	<u>75224</u>		<u>Kwalifikacja wojskowa.</u>	<u>100 570,00</u>	<u>93 234,02</u>	<u>92,71 %</u>	<u>0,04 %</u>
752	75224	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	3 400,00	3 352,08	98,59 %	0,00 %
752	75224	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	468,00	0,00	0,00 %	0,00 %
752	75224	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	93 660,00	87 864,00	93,81 %	0,03 %
752	75224	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 042,00	2 017,94	66,34 %	0,00 %
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	18 005 653,19	17 971 992,92	99,81 %	7,06 %
<u>754</u>	<u>75404</u>		<u>Komendy wojewódzkie Policji</u>	<u>25 000,00</u>	<u>25 000,00</u>	<u>100,00 %</u>	<u>0,01 %</u>
754	75404	2300	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy	25 000,00	25 000,00	100,00 %	0,01 %
<u>754</u>	<u>75411</u>		<u>Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej</u>	<u>17 924 153,19</u>	<u>17 910 779,87</u>	<u>99,93 %</u>	<u>7,03 %</u>
754	75411	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	3 826,00	3 825,07	99,98 %	0,00 %
754	75411	3070	Wydatki osobowe niezaliczone do uposażeń wypłacane żołnierzom i funkcjonariuszom	553 130,00	553 129,23	100,00 %	0,22 %
754	75411	4020	Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	194 196,00	194 196,00	100,00 %	0,08 %
754	75411	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	11 454,00	11 453,14	99,99 %	0,00 %
754	75411	4050	Uposażenia żołnierzy zawodowych oraz funkcjonariuszy	9 927 282,00	9 914 271,17	99,87 %	3,89 %
754	75411	4060	Inne należności żołnierzy zawodowych oraz funkcjonariuszy zaliczane do wynagrodzeń	671 289,00	671 213,14	99,99 %	0,26 %

754	75411	4070	Dodatkowe uposażenie roczne dla żołnierzy zawodowych oraz nagrody roczne dla funkcjonariuszy	770 752,00	770 751,36	100,00 %	0,30 %
754	75411	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	126 921,03	126 920,08	100,00 %	0,05 %
754	75411	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	10 140,32	10 140,19	100,00 %	0,00 %
754	75411	4180	Równoważniki pieniężne i ekwiwalenty dla żołnierzy i funkcjonariuszy oraz pozostałe należności	2 032 097,73	2 032 096,09	100,00 %	0,80 %
754	75411	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	637 516,00	637 515,78	100,00 %	0,25 %
754	75411	4220	Zakup środków żywności	1 047,00	1 046,64	99,97 %	0,00 %
754	75411	4230	Zakup leków, wyrobów medycznych i produktów biobójczych	4 877,00	4 876,84	100,00 %	0,00 %
754	75411	4260	Zakup energii	291 245,00	291 244,51	100,00 %	0,11 %
754	75411	4270	Zakup usług remontowych	58 740,00	58 739,04	100,00 %	0,02 %
754	75411	4280	Zakup usług zdrowotnych	34 824,00	34 824,00	100,00 %	0,01 %
754	75411	4300	Zakup usług pozostałych	208 112,00	208 111,33	100,00 %	0,08 %
754	75411	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	10 675,00	10 674,78	100,00 %	0,00 %
754	75411	4410	Podróże służbowe krajowe	50 692,00	50 691,58	100,00 %	0,02 %
754	75411	4430	Różne opłaty i składki	31 326,00	31 325,17	100,00 %	0,01 %
754	75411	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	4 025,00	4 024,46	99,99 %	0,00 %
754	75411	4480	Podatek od nieruchomości	29 751,00	29 751,00	100,00 %	0,01 %
754	75411	4510	Opłaty na rzecz budżetu państwa	3 246,00	3 245,53	99,99 %	0,00 %
754	75411	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	556,00	281,57	50,64 %	0,00 %
754	75411	4780	Składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	4 576,11	4 576,11	100,00 %	0,00 %
754	75411	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 999 067,00	1 999 067,00	100,00 %	0,78 %
754	75411	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	245 000,00	245 000,00	100,00 %	0,10 %
754	75411	6690	Zwroty niewykorzystanych dotacji oraz płatności, dotyczące wydatków majątkowych	7 790,00	7 789,06	99,99 %	0,00 %
<u>754</u>	<u>75415</u>		<u>Zadania ratownictwa górskiego i wodnego</u>	<u>12 000,00</u>	<u>12 000,00</u>	<u>100,00 %</u>	<u>0,00 %</u>
754	75415	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	12 000,00	12 000,00	100,00 %	0,00 %
<u>754</u>	<u>75421</u>		<u>Zarządzanie kryzysowe</u>	<u>35 000,00</u>	<u>21 913,81</u>	<u>62,61 %</u>	<u>0,01 %</u>
754	75421	2310	Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	7 000,00	4 000,00	57,14 %	0,00 %
754	75421	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	300,00	0,00	0,00 %	0,00 %
754	75421	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 700,00	0,00	0,00 %	0,00 %

754	75421	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 500,00	1 492,21	99,48 %	0,00 %
754	75421	4300	Zakup usług pozostałych	22 500,00	16 421,60	72,98 %	0,01 %
<u>754</u>	<u>75495</u>		<u>Pozostała działalność</u>	<u>9 500,00</u>	<u>2 299,24</u>	<u>24,20 %</u>	<u>0,00 %</u>
754	75495	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	200,00	0,00	0,00 %	0,00 %
754	75495	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	2 800,00	0,00	0,00 %	0,00 %
754	75495	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00	1 999,24	99,96 %	0,00 %
754	75495	4300	Zakup usług pozostałych	4 500,00	300,00	6,67 %	0,00 %
755			Wymiar sprawiedliwości	396 000,00	395 997,84	100,00 %	0,16 %
<u>755</u>	<u>75515</u>		<u>Nieodpłatna pomoc prawna</u>	<u>396 000,00</u>	<u>395 997,84</u>	<u>100,00 %</u>	<u>0,16 %</u>
755	75515	2810	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom	192 060,00	192 060,00	100,00 %	0,08 %
755	75515	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	12 203,28	12 203,28	100,00 %	0,00 %
755	75515	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	12 404,10	12 404,10	100,00 %	0,00 %
755	75515	4260	Zakup energii	2 400,00	2 400,00	100,00 %	0,00 %
755	75515	4300	Zakup usług pozostałych	176 782,62	176 780,46	100,00 %	0,07 %
755	75515	4380	Zakup usług obejmujących tłumaczenia	150,00	150,00	100,00 %	0,00 %
757			Obsługa długu publicznego	935 000,00	904 295,63	96,72 %	0,36 %
<u>757</u>	<u>75702</u>		<u>Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego- kredyty i pożyczki.</u>	<u>935 000,00</u>	<u>904 295,63</u>	<u>96,72 %</u>	<u>0,36 %</u>
757	75702	8090	Koszty emisji samorządowych papierów wartościowych oraz inne opłaty i prowizje	1 000,00	327,18	32,72 %	0,00 %
757	75702	8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek	934 000,00	903 968,45	96,78 %	0,35 %
758			Różne rozliczenia	651 830,00	0,00	0,00 %	0,00 %
<u>758</u>	<u>75818</u>		<u>Rezerwy ogólne i celowe</u>	<u>651 830,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00 %</u>	<u>0,00 %</u>
758	75818	4810	Rezerwy	651 830,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801			Oświata i wychowanie	96 819 193,64	93 933 633,19	97,02 %	36,89 %
<u>801</u>	<u>80101</u>		<u>Szkoły podstawowe</u>	<u>2 305 823,23</u>	<u>2 279 279,95</u>	<u>98,85 %</u>	<u>0,90 %</u>
801	80101	2340	Dotacja celowa dla jednostki spoza sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	17 245,23	17 245,23	100,00 %	0,01 %
801	80101	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	2 222 625,00	2 196 110,71	98,81 %	0,86 %
801	80101	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	25 574,00	25 545,51	99,89 %	0,01 %

801	80101	2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych	40 379,00	40 378,50	100,00 %	0,02 %
<u>801</u>	<u>80102</u>		<u>Szkoły podstawowe specjalne</u>	<u>12 203 382,00</u>	<u>12 167 827,33</u>	<u>99,71 %</u>	<u>4,78 %</u>
801	80102	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	3 520 000,00	3 503 340,39	99,53 %	1,38 %
801	80102	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	18 681,00	18 680,54	100,00 %	0,01 %
801	80102	3040	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń	70 984,00	70 983,70	100,00 %	0,03 %
801	80102	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	941 374,00	939 652,58	99,82 %	0,37 %
801	80102	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	48 803,00	48 801,47	100,00 %	0,02 %
801	80102	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 002 147,00	998 572,80	99,64 %	0,39 %
801	80102	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	109 333,00	108 683,99	99,41 %	0,04 %
801	80102	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	500,00	500,00	100,00 %	0,00 %
801	80102	4190	Nagrody konkursowe	315,00	314,90	99,97 %	0,00 %
801	80102	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	102 025,00	102 024,29	100,00 %	0,04 %
801	80102	4211	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00	1 023,35	51,17 %	0,00 %
801	80102	4220	Zakup środków żywności	116 399,00	116 394,69	100,00 %	0,05 %
801	80102	4221	Zakup środków żywności	500,00	205,94	41,19 %	0,00 %
801	80102	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	874,00	874,00	100,00 %	0,00 %
801	80102	4260	Zakup energii	308 400,00	308 400,00	100,00 %	0,12 %
801	80102	4270	Zakup usług remontowych	22 628,00	22 626,85	99,99 %	0,01 %
801	80102	4280	Zakup usług zdrowotnych	7 952,00	7 952,00	100,00 %	0,00 %
801	80102	4300	Zakup usług pozostałych	102 378,00	102 378,00	100,00 %	0,04 %
801	80102	4301	Zakup usług pozostałych	54 362,00	54 314,89	99,91 %	0,02 %
801	80102	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	6 768,00	6 767,29	99,99 %	0,00 %
801	80102	4410	Podróże służbowe krajowe	228,00	227,60	99,82 %	0,00 %
801	80102	4430	Różne opłaty i składki	17,00	17,00	100,00 %	0,00 %
801	80102	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	262 216,00	262 216,00	100,00 %	0,10 %
801	80102	4480	Podatek od nieruchomości	100,00	100,00	100,00 %	0,00 %
801	80102	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	7 295,00	6 991,50	95,84 %	0,00 %
801	80102	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	6 807,00	6 806,81	100,00 %	0,00 %
801	80102	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	15 273,00	15 186,42	99,43 %	0,01 %
801	80102	4780	Składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	45 187,00	45 187,00	100,00 %	0,02 %
801	80102	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	4 855 002,00	4 846 957,00	99,83 %	1,90 %
801	80102	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	331 674,00	331 673,33	100,00 %	0,13 %

801	80102	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	243 160,00	239 973,00	98,69 %	0,09 %
<u>801</u>	<u>80107</u>		<u>Świetlice szkolne</u>	<u>233 454,00</u>	<u>229 188,38</u>	<u>98,17 %</u>	<u>0,09 %</u>
801	80107	3040	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń	741,00	740,41	99,92 %	0,00 %
801	80107	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	33 020,00	31 860,09	96,49 %	0,01 %
801	80107	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	3 363,00	2 829,46	84,13 %	0,00 %
801	80107	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	6 630,00	6 630,00	100,00 %	0,00 %
801	80107	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 447,00	1 446,52	99,97 %	0,00 %
801	80107	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	184 420,00	181 849,43	98,61 %	0,07 %
801	80107	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	3 833,00	3 832,47	99,99 %	0,00 %
<u>801</u>	<u>80115</u>		<u>Technika</u>	<u>42 363 658,00</u>	<u>40 382 143,53</u>	<u>95,32 %</u>	<u>15,86 %</u>
801	80115	2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	1,00	0,01	1,00 %	0,00 %
801	80115	2957	Zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności	120 166,00	120 165,90	100,00 %	0,05 %
801	80115	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	74 806,00	74 801,32	99,99 %	0,03 %
801	80115	3040	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń	328 411,00	328 408,04	100,00 %	0,13 %
801	80115	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 882 640,00	2 881 628,58	99,96 %	1,13 %
801	80115	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	170 919,00	170 914,19	100,00 %	0,07 %
801	80115	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	4 432 909,00	4 431 947,57	99,98 %	1,74 %
801	80115	4111	Składki na ubezpieczenia społeczne	8 284,00	7 039,29	84,97 %	0,00 %
801	80115	4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	6 311,00	498,82	7,90 %	0,00 %
801	80115	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	524 380,00	522 693,37	99,68 %	0,21 %
801	80115	4121	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	1 169,00	620,36	53,07 %	0,00 %
801	80115	4127	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	1 059,00	71,46	6,75 %	0,00 %
801	80115	4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	1 435,00	1 435,00	100,00 %	0,00 %
801	80115	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	82 706,00	82 704,32	100,00 %	0,03 %
801	80115	4171	Wynagrodzenia bezosobowe	59 981,00	59 234,00	98,75 %	0,02 %
801	80115	4177	Wynagrodzenia bezosobowe	35 410,00	5 288,00	14,93 %	0,00 %

801	80115	4190	Nagrody konkursowe	8 739,00	8 738,50	99,99 %	0,00 %
801	80115	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	396 107,00	396 002,61	99,97 %	0,16 %
801	80115	4211	Zakup materiałów i wyposażenia	12 658,00	12 066,35	95,33 %	0,00 %
801	80115	4217	Zakup materiałów i wyposażenia	500,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80115	4220	Zakup środków żywności	2 773,00	2 761,11	99,57 %	0,00 %
801	80115	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	48 396,00	48 323,05	99,85 %	0,02 %
801	80115	4260	Zakup energii	2 100 585,00	2 100 370,50	99,99 %	0,82 %
801	80115	4270	Zakup usług remontowych	38 399,00	30 914,58	80,51 %	0,01 %
801	80115	4280	Zakup usług zdrowotnych	18 582,00	18 582,00	100,00 %	0,01 %
801	80115	4300	Zakup usług pozostałych	1 130 559,00	1 130 444,33	99,99 %	0,44 %
801	80115	4301	Zakup usług pozostałych	805 773,00	802 246,72	99,56 %	0,32 %
801	80115	4307	Zakup usług pozostałych	274 638,00	33 438,00	12,18 %	0,01 %
801	80115	4309	Zakup usług pozostałych	67 496,00	8 216,00	12,17 %	0,00 %
801	80115	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	19 509,00	19 444,15	99,67 %	0,01 %
801	80115	4410	Podróże służbowe krajowe	4 462,00	4 457,75	99,90 %	0,00 %
801	80115	4420	Podróże służbowe zagraniczne	1 130,00	1 129,50	99,96 %	0,00 %
801	80115	4430	Różne opłaty i składki	2 348,00	2 348,00	100,00 %	0,00 %
801	80115	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 170 382,00	1 170 382,00	100,00 %	0,46 %
801	80115	4480	Podatek od nieruchomości	830,00	829,98	100,00 %	0,00 %
801	80115	4590	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	1 478 718,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80115	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	11 348,00	11 348,00	100,00 %	0,00 %
801	80115	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	85 581,00	85 533,21	99,94 %	0,03 %
801	80115	4711	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	489,00	251,72	51,48 %	0,00 %
801	80115	4717	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	686,00	34,76	5,07 %	0,00 %
801	80115	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	21 849 535,00	21 848 722,63	100,00 %	8,58 %
801	80115	4791	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	2 412,00	2 411,89	100,00 %	0,00 %
801	80115	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	1 388 101,00	1 388 097,62	100,00 %	0,55 %
801	80115	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 542 920,00	1 514 075,16	98,13 %	0,59 %
801	80115	6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	817 772,00	770 911,09	94,27 %	0,30 %
801	80115	6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	136 095,00	136 043,13	99,96 %	0,05 %
801	80115	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	40 590,00	40 590,00	100,00 %	0,02 %
801	80115	6580	Wydatki inwestycyjne dotyczące obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych	93 479,00	25 032,96	26,78 %	0,01 %
801	80115	6587	Wydatki inwestycyjne dotyczące obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek	68 805,00	68 804,10	100,00 %	0,03 %

			budżetowych				
801	80115	6589	Wydatki inwestycyjne dotyczące obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych	12 674,00	12 141,90	95,80 %	0,00 %
<u>801</u>	<u>80116</u>		<u>Szkoły policealne</u>	<u>1 635 365,00</u>	<u>1 465 418,95</u>	<u>89,61 %</u>	<u>0,58 %</u>
801	80116	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	1 283 002,00	1 113 312,78	86,77 %	0,44 %
801	80116	2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych	9 422,00	9 369,89	99,45 %	0,00 %
801	80116	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	3 165,00	3 164,70	99,99 %	0,00 %
801	80116	3040	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń	2 250,00	2 250,00	100,00 %	0,00 %
801	80116	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	105 972,00	105 972,00	100,00 %	0,04 %
801	80116	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	7 000,00	6 999,27	99,99 %	0,00 %
801	80116	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	36 826,00	36 629,58	99,47 %	0,01 %
801	80116	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	4 073,00	4 068,48	99,89 %	0,00 %
801	80116	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 250,00	5 250,00	100,00 %	0,00 %
801	80116	4260	Zakup energii	55 020,00	55 020,00	100,00 %	0,02 %
801	80116	4300	Zakup usług pozostałych	8 820,00	8 820,00	100,00 %	0,00 %
801	80116	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	10 036,00	10 036,00	100,00 %	0,00 %
801	80116	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	613,00	612,85	99,98 %	0,00 %
801	80116	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	96 207,00	96 204,47	100,00 %	0,04 %
801	80116	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	7 709,00	7 708,93	100,00 %	0,00 %
<u>801</u>	<u>80117</u>		<u>Branżowe szkoły I i II stopnia</u>	<u>5 246 541,00</u>	<u>5 244 824,68</u>	<u>99,97 %</u>	<u>2,06 %</u>
801	80117	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	8 992,00	8 990,62	99,98 %	0,00 %
801	80117	3040	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń	39 152,00	39 150,37	100,00 %	0,02 %
801	80117	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	703 087,00	703 086,07	100,00 %	0,28 %
801	80117	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	43 507,00	43 504,89	100,00 %	0,02 %
801	80117	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	612 116,00	611 566,26	99,91 %	0,24 %
801	80117	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	77 443,00	77 291,37	99,80 %	0,03 %
801	80117	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 050,00	1 050,00	100,00 %	0,00 %
801	80117	4190	Nagrody konkursowe	276,00	276,00	100,00 %	0,00 %

801	80117	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	55 178,00	55 173,37	99,99 %	0,02 %
801	80117	4220	Zakup środków żywności	210,00	210,00	100,00 %	0,00 %
801	80117	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	1 160,00	1 159,94	99,99 %	0,00 %
801	80117	4260	Zakup energii	368 450,00	368 449,44	100,00 %	0,14 %
801	80117	4270	Zakup usług remontowych	254,00	253,80	99,92 %	0,00 %
801	80117	4280	Zakup usług zdrowotnych	4 610,00	4 610,00	100,00 %	0,00 %
801	80117	4300	Zakup usług pozostałych	229 554,00	229 553,65	100,00 %	0,09 %
801	80117	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 124,00	2 122,81	99,94 %	0,00 %
801	80117	4410	Podróże służbowe krajowe	1 391,00	1 389,93	99,92 %	0,00 %
801	80117	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	163 539,00	163 539,00	100,00 %	0,06 %
801	80117	4480	Podatek od nieruchomości	158,00	158,00	100,00 %	0,00 %
801	80117	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 310,00	2 310,00	100,00 %	0,00 %
801	80117	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	7 576,00	7 573,91	99,97 %	0,00 %
801	80117	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	2 759 596,00	2 758 599,02	99,96 %	1,08 %
801	80117	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	164 808,00	164 806,23	100,00 %	0,06 %
<u>801</u>	<u>80120</u>		<u>Licea ogólnokształcące</u>	<u>17 930 457,74</u>	<u>17 806 641,24</u>	<u>99,31 %</u>	<u>6,99 %</u>
801	80120	2340	Dotacja celowa dla jednostki spoza sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	4 024,74	4 024,74	100,00 %	0,00 %
801	80120	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	1 450 000,00	1 426 425,52	98,37 %	0,56 %
801	80120	2590	Dotacja podmiotowa z budżetu dla publicznej jednostki systemu oświaty prowadzonej przez osobę prawną inną niż jednostka samorządu terytorialnego lub przez osobę fizyczną	1 326 355,00	1 236 197,44	93,20 %	0,49 %
801	80120	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	17 498,00	17 497,28	100,00 %	0,01 %
801	80120	2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych	51 147,00	51 146,10	100,00 %	0,02 %
801	80120	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	30 241,00	30 007,02	99,23 %	0,01 %
801	80120	3040	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń	130 065,00	130 064,22	100,00 %	0,05 %
801	80120	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 255 643,00	1 255 537,51	99,99 %	0,49 %
801	80120	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	75 091,00	75 089,53	100,00 %	0,03 %
801	80120	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 893 364,00	1 893 207,08	99,99 %	0,74 %

801	80120	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	210 512,00	210 446,41	99,97 %	0,08 %
801	80120	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	44 677,00	44 676,24	100,00 %	0,02 %
801	80120	4190	Nagrody konkursowe	9 850,00	9 759,27	99,08 %	0,00 %
801	80120	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	155 960,00	155 955,00	100,00 %	0,06 %
801	80120	4220	Zakup środków żywności	210,00	208,80	99,43 %	0,00 %
801	80120	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	43 732,00	43 731,79	100,00 %	0,02 %
801	80120	4260	Zakup energii	599 451,00	599 451,00	100,00 %	0,24 %
801	80120	4270	Zakup usług remontowych	22 844,00	14 204,19	62,18 %	0,01 %
801	80120	4280	Zakup usług zdrowotnych	5 639,00	5 639,00	100,00 %	0,00 %
801	80120	4300	Zakup usług pozostałych	172 940,00	172 939,72	100,00 %	0,07 %
801	80120	4340	Zakup usług remontowo-konserwatorskich dotyczących obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych	1 050,00	1 045,50	99,57 %	0,00 %
801	80120	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	8 615,00	8 600,46	99,83 %	0,00 %
801	80120	4410	Podróże służbowe krajowe	3 476,00	3 426,20	98,57 %	0,00 %
801	80120	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	479 268,00	479 268,00	100,00 %	0,19 %
801	80120	4480	Podatek od nieruchomości	810,00	810,00	100,00 %	0,00 %
801	80120	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	5 759,00	5 664,00	98,35 %	0,00 %
801	80120	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	45 723,00	45 720,25	99,99 %	0,02 %
801	80120	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	9 227 375,00	9 226 763,14	99,99 %	3,62 %
801	80120	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	659 138,00	659 135,83	100,00 %	0,26 %
<u>801</u>	<u>80121</u>		<u>Licea ogólnokształcące specjalne</u>	<u>490 000,00</u>	<u>454 953,46</u>	<u>92,85 %</u>	<u>0,18 %</u>
801	80121	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	490 000,00	454 953,46	92,85 %	0,18 %
<u>801</u>	<u>80132</u>		<u>Szkoły artystyczne</u>	<u>2 177 774,00</u>	<u>2 175 682,56</u>	<u>99,90 %</u>	<u>0,85 %</u>
801	80132	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	5 076,00	5 076,00	100,00 %	0,00 %
801	80132	3040	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń	22 753,00	22 752,37	100,00 %	0,01 %
801	80132	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	124 736,00	124 717,59	99,99 %	0,05 %
801	80132	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	6 710,00	6 709,46	99,99 %	0,00 %
801	80132	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	273 850,00	273 783,41	99,98 %	0,11 %
801	80132	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	29 711,00	29 711,00	100,00 %	0,01 %
801	80132	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	18 125,00	18 125,00	100,00 %	0,01 %
801	80132	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	525,00	525,00	100,00 %	0,00 %
801	80132	4260	Zakup energii	107 625,00	107 625,00	100,00 %	0,04 %
801	80132	4270	Zakup usług remontowych	1 145,00	1 145,00	100,00 %	0,00 %
801	80132	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 193,00	1 192,50	99,96 %	0,00 %

801	80132	4300	Zakup usług pozostałych	20 933,00	20 904,91	99,87 %	0,01 %
801	80132	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	637,00	586,16	92,02 %	0,00 %
801	80132	4410	Podróże służbowe krajowe	525,00	525,00	100,00 %	0,00 %
801	80132	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	72 544,00	72 544,00	100,00 %	0,03 %
801	80132	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	5 702,00	5 701,77	100,00 %	0,00 %
801	80132	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	1 394 041,00	1 394 041,00	100,00 %	0,55 %
801	80132	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	86 943,00	86 942,39	100,00 %	0,03 %
801	80132	6580	Wydatki inwestycyjne dotyczące obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych	5 000,00	3 075,00	61,50 %	0,00 %
<u>801</u>	<u>80134</u>		<u>Szkoły zawodowe specjalne</u>	<u>3 566 549,97</u>	<u>3 247 052,99</u>	<u>91,04 %</u>	<u>1,28 %</u>
801	80134	2340	Dotacja celowa dla jednostki spoza sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	24 549,97	24 549,97	100,00 %	0,01 %
801	80134	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	1 150 000,00	1 014 741,36	88,24 %	0,40 %
801	80134	2590	Dotacja podmiotowa z budżetu dla publicznej jednostki systemu oświaty prowadzonej przez osobę prawną inną niż jednostka samorządu terytorialnego lub przez osobę fizyczną	2 361 043,00	2 176 804,81	92,20 %	0,85 %
801	80134	2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych	30 957,00	30 956,85	100,00 %	0,01 %
<u>801</u>	<u>80144</u>		<u>Inne formy kształcenia osobno niewymienione</u>	<u>3 822 971,00</u>	<u>3 812 787,92</u>	<u>99,73 %</u>	<u>1,50 %</u>
801	80144	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	7 405,00	7 403,84	99,98 %	0,00 %
801	80144	3040	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń	29 902,00	29 900,89	100,00 %	0,01 %
801	80144	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	127 214,00	126 346,55	99,32 %	0,05 %
801	80144	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	8 613,00	8 613,00	100,00 %	0,00 %
801	80144	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	505 525,00	503 434,84	99,59 %	0,20 %
801	80144	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	58 368,00	56 921,69	97,52 %	0,02 %
801	80144	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 465,00	5 464,79	100,00 %	0,00 %
801	80144	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	525,00	525,00	100,00 %	0,00 %
801	80144	4260	Zakup energii	36 298,00	36 297,99	100,00 %	0,01 %
801	80144	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 020,00	1 020,00	100,00 %	0,00 %

801	80144	4300	Zakup usług pozostałych	19 741,00	19 740,49	100,00 %	0,01 %
801	80144	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	111 601,00	111 601,00	100,00 %	0,04 %
801	80144	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	250,00	250,00	100,00 %	0,00 %
801	80144	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	8 002,00	8 000,31	99,98 %	0,00 %
801	80144	4780	Składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	28 419,00	28 419,00	100,00 %	0,01 %
801	80144	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	2 669 590,00	2 663 816,47	99,78 %	1,05 %
801	80144	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	205 033,00	205 032,06	100,00 %	0,08 %
<u>801</u>	<u>80146</u>		<u>Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli</u>	<u>328 588,00</u>	<u>315 084,63</u>	<u>95,89 %</u>	<u>0,12 %</u>
801	80146	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	101 721,00	101 079,88	99,37 %	0,04 %
801	80146	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	26 681,00	25 547,65	95,75 %	0,01 %
801	80146	4300	Zakup usług pozostałych	52 043,00	41 107,90	78,99 %	0,02 %
801	80146	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	148 143,00	147 349,20	99,46 %	0,06 %
<u>801</u>	<u>80148</u>		<u>Stołówki szkolne i przedszkolne</u>	<u>217 632,00</u>	<u>214 473,05</u>	<u>98,55 %</u>	<u>0,08 %</u>
801	80148	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	119 493,00	118 677,92	99,32 %	0,05 %
801	80148	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	7 899,00	7 898,79	100,00 %	0,00 %
801	80148	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	21 240,00	20 733,96	97,62 %	0,01 %
801	80148	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	3 186,00	2 835,67	89,00 %	0,00 %
801	80148	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 093,00	2 092,54	99,98 %	0,00 %
801	80148	4220	Zakup środków żywności	44 438,00	42 952,00	96,66 %	0,02 %
801	80148	4260	Zakup energii	5 834,00	5 834,00	100,00 %	0,00 %
801	80148	4270	Zakup usług remontowych	1 050,00	1 050,00	100,00 %	0,00 %
801	80148	4280	Zakup usług zdrowotnych	525,00	525,00	100,00 %	0,00 %
801	80148	4300	Zakup usług pozostałych	7 382,00	7 382,00	100,00 %	0,00 %
801	80148	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	467,00	466,17	99,82 %	0,00 %
801	80148	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	4 025,00	4 025,00	100,00 %	0,00 %
<u>801</u>	<u>80150</u>		<u>Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych</u>	<u>20 000,00</u>	<u>10 915,82</u>	<u>54,58 %</u>	<u>0,00 %</u>
801	80150	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	20 000,00	10 915,82	54,58 %	0,00 %
<u>801</u>	<u>80151</u>		<u>Kwalifikacyjne kursy zawodowe</u>	<u>109 429,00</u>	<u>109 255,63</u>	<u>99,84 %</u>	<u>0,04 %</u>
801	80151	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	14 507,00	14 492,81	99,90 %	0,01 %
801	80151	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	2 139,00	2 103,33	98,33 %	0,00 %

801	80151	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	3 407,00	3 407,00	100,00 %	0,00 %
801	80151	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	424,00	423,18	99,81 %	0,00 %
801	80151	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	81 893,00	81 771,87	99,85 %	0,03 %
801	80151	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	7 059,00	7 057,44	99,98 %	0,00 %
<u>801</u>	<u>80152</u>		<u>Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w gimnazjach, klasach dotychczasowego gimnazjum prowadzonych w szkołach innego typu, liceach</u>	<u>1 881 394,00</u>	<u>1 818 968,96</u>	<u>96,68 %</u>	<u>0,71 %</u>
801	80152	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	90 000,00	66 903,60	74,34 %	0,03 %
801	80152	2590	Dotacja podmiotowa z budżetu dla publicznej jednostki systemu oświaty prowadzonej przez osobę prawną inną niż jednostka samorządu terytorialnego lub przez osobę fizyczną	1 079 000,00	1 058 230,68	98,08 %	0,42 %
801	80152	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	36 961,00	33 518,70	90,69 %	0,01 %
801	80152	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	5 553,00	4 293,11	77,31 %	0,00 %
801	80152	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	174 876,00	173 025,63	98,94 %	0,07 %
801	80152	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	232 800,00	232 654,02	99,94 %	0,09 %
801	80152	4300	Zakup usług pozostałych	9 168,00	9 133,32	99,62 %	0,00 %
801	80152	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	10 919,00	10 919,00	100,00 %	0,00 %
801	80152	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	16 084,00	16 000,00	99,48 %	0,01 %
801	80152	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	2 179,00	1 070,29	49,12 %	0,00 %
801	80152	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	200 826,00	190 194,85	94,71 %	0,07 %
801	80152	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	8 028,00	8 025,76	99,97 %	0,00 %
801	80152	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	15 000,00	15 000,00	100,00 %	0,01 %
<u>801</u>	<u>80153</u>		<u>Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych</u>	<u>86 570,51</u>	<u>83 858,75</u>	<u>96,87 %</u>	<u>0,03 %</u>
801	80153	2810	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom	14 881,19	14 881,19	100,00 %	0,01 %
801	80153	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	19 743,03	19 071,83	96,60 %	0,01 %

801	80153	2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych	9 152,83	7 805,05	85,27 %	0,00 %
801	80153	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	841,14	834,78	99,24 %	0,00 %
801	80153	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	40 343,50	39 693,99	98,39 %	0,02 %
801	80153	4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	1 608,82	1 571,91	97,71 %	0,00 %
<u>801</u>	<u>80195</u>		<u>Pozostała działalność</u>	<u>2 199 604,19</u>	<u>2 115 275,36</u>	<u>96,17 %</u>	<u>0,83 %</u>
801	80195	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	30 000,00	29 997,25	99,99 %	0,01 %
801	80195	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	12 899,00	12 898,96	100,00 %	0,01 %
801	80195	3240	Stypendia dla uczniów	50 000,00	24 700,00	49,40 %	0,01 %
801	80195	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	27 816,00	27 096,58	97,41 %	0,01 %
801	80195	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	3 524,00	3 410,97	96,79 %	0,00 %
801	80195	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	197 236,00	193 110,00	97,91 %	0,08 %
801	80195	4190	Nagrody konkursowe	2 100,00	2 100,00	100,00 %	0,00 %
801	80195	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	30 658,00	6 579,65	21,46 %	0,00 %
801	80195	4220	Zakup środków żywności	2 000,00	432,02	21,60 %	0,00 %
801	80195	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	11 059,00	4 545,79	41,10 %	0,00 %
801	80195	4300	Zakup usług pozostałych	86 905,00	74 363,98	85,57 %	0,03 %
801	80195	4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	18 057,76	18 057,76	100,00 %	0,01 %
801	80195	4370	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej	1 920,00	1 920,00	100,00 %	0,00 %
801	80195	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	902 530,00	902 530,00	100,00 %	0,35 %
801	80195	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	300,00	216,00	72,00 %	0,00 %
801	80195	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	9 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80195	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	620,00	399,34	64,41 %	0,00 %

801	80195	4750	Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	677 684,49	677 684,49	100,00 %	0,27 %
801	80195	4780	Składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	2 420,00	2 357,63	97,42 %	0,00 %
801	80195	4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	132 874,94	132 874,94	100,00 %	0,05 %
851			Ochrona zdrowia	7 769 646,00	7 713 751,27	99,28 %	3,03 %
<u>851</u>	<u>85111</u>		<u>Szpitala ogólne</u>	<u>7 523 492,00</u>	<u>7 505 104,70</u>	<u>99,76 %</u>	<u>2,95 %</u>
851	85111	6010	Wydatki na zakup i objęcie akcji i udziałów	2 500 000,00	2 500 000,00	100,00 %	0,98 %
851	85111	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	2 463 492,00	2 448 031,10	99,37 %	0,96 %
851	85111	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	200 000,00	199 370,70	99,69 %	0,08 %
851	85111	6230	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	360 000,00	357 702,90	99,36 %	0,14 %
851	85111	6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	2 000 000,00	2 000 000,00	100,00 %	0,79 %
<u>851</u>	<u>85149</u>		<u>Programy polityki zdrowotnej</u>	<u>43 000,00</u>	<u>40 000,00</u>	<u>93,02 %</u>	<u>0,02 %</u>
851	85149	2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych	40 000,00	40 000,00	100,00 %	0,02 %
851	85149	4300	Zakup usług pozostałych	3 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
<u>851</u>	<u>85156</u>		<u>Składki na ubezpieczenie zdrowotne oraz świadczenia dla osób nie objętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego</u>	<u>50 554,00</u>	<u>39 880,97</u>	<u>78,89 %</u>	<u>0,02 %</u>
851	85156	2950	Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	50 000,00	39 327,95	78,66 %	0,02 %
851	85156	4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	554,00	553,02	99,82 %	0,00 %
<u>851</u>	<u>85195</u>		<u>Pozostała działalność</u>	<u>152 600,00</u>	<u>128 765,60</u>	<u>84,38 %</u>	<u>0,05 %</u>
851	85195	3050	Zasądzone renty	49 000,00	48 165,60	98,30 %	0,02 %
851	85195	4300	Zakup usług pozostałych	103 600,00	80 600,00	77,80 %	0,03 %
852			Pomoc społeczna	45 221 701,24	43 950 346,68	97,19 %	17,26 %
<u>852</u>	<u>85202</u>		<u>Domy pomocy społecznej</u>	<u>38 317 446,00</u>	<u>37 485 117,11</u>	<u>97,83 %</u>	<u>14,72 %</u>
852	85202	2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych	5 062 498,00	4 944 754,99	97,67 %	1,94 %

852	85202	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	35 374,00	33 688,21	95,23 %	0,01 %
852	85202	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	11 456 658,00	11 412 678,80	99,62 %	4,48 %
852	85202	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	643 923,00	643 922,50	100,00 %	0,25 %
852	85202	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 006 454,00	1 975 239,80	98,44 %	0,78 %
852	85202	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	241 098,00	210 011,28	87,11 %	0,08 %
852	85202	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	187 690,00	187 548,75	99,92 %	0,07 %
852	85202	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 008 428,00	968 337,98	96,02 %	0,38 %
852	85202	4220	Zakup środków żywności	671 067,00	639 946,02	95,36 %	0,25 %
852	85202	4230	Zakup leków, wyrobów medycznych i produktów biobójczych	49 749,00	44 689,00	89,83 %	0,02 %
852	85202	4260	Zakup energii	792 018,00	733 403,02	92,60 %	0,29 %
852	85202	4270	Zakup usług remontowych	61 464,00	33 845,01	55,06 %	0,01 %
852	85202	4280	Zakup usług zdrowotnych	10 577,00	9 775,70	92,42 %	0,00 %
852	85202	4300	Zakup usług pozostałych	1 621 338,00	1 613 071,65	99,49 %	0,63 %
852	85202	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	11 491,00	11 108,94	96,68 %	0,00 %
852	85202	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	1 397,00	1 396,40	99,96 %	0,00 %
852	85202	4410	Podróże służbowe krajowe	10 211,00	10 046,70	98,39 %	0,00 %
852	85202	4420	Podróże służbowe zagraniczne	1 491,00	1 490,21	99,95 %	0,00 %
852	85202	4430	Różne opłaty i składki	17 548,00	13 621,80	77,63 %	0,01 %
852	85202	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	347 308,00	346 489,50	99,76 %	0,14 %
852	85202	4480	Podatek od nieruchomości	22 861,00	22 861,00	100,00 %	0,01 %
852	85202	4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	966,00	966,00	100,00 %	0,00 %
852	85202	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	3 026,00	2 494,76	82,44 %	0,00 %
852	85202	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	17 890,00	17 672,20	98,78 %	0,01 %
852	85202	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	26 898,00	25 783,37	95,86 %	0,01 %
852	85202	4780	Składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	74 482,00	68 653,76	92,17 %	0,03 %
852	85202	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	5 449 388,00	5 038 251,01	92,46 %	1,98 %
852	85202	6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 767 534,00	1 758 421,13	99,48 %	0,69 %
852	85202	6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	311 919,00	310 309,62	99,48 %	0,12 %
852	85202	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	29 700,00	29 638,00	99,79 %	0,01 %
852	85202	6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	6 375 000,00	6 375 000,00	100,00 %	2,50 %
852	85203		Ośrodki wsparcia	691 773,24	667 205,52	96,45 %	0,26 %

852	85203	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	666 770,24	664 465,52	99,65 %	0,26 %
852	85203	2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych	25 003,00	2 740,00	10,96 %	0,00 %
<u>852</u>	<u>85205</u>		<u>Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie</u>	<u>14 728,00</u>	<u>14 727,00</u>	<u>99,99 %</u>	<u>0,01 %</u>
852	85205	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	864,00	863,36	99,93 %	0,00 %
852	85205	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	123,00	122,84	99,87 %	0,00 %
852	85205	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	13 514,00	13 513,80	100,00 %	0,01 %
852	85205	4300	Zakup usług pozostałych	170,00	170,00	100,00 %	0,00 %
852	85205	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	57,00	57,00	100,00 %	0,00 %
<u>852</u>	<u>85218</u>		<u>Powiatowe centra pomocy rodzinie</u>	<u>3 108 130,00</u>	<u>3 104 026,61</u>	<u>99,87 %</u>	<u>1,22 %</u>
852	85218	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	4 396,00	4 395,04	99,98 %	0,00 %
852	85218	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 232 560,00	2 231 687,99	99,96 %	0,88 %
852	85218	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	149 343,00	149 342,98	100,00 %	0,06 %
852	85218	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	396 670,00	396 236,35	99,89 %	0,16 %
852	85218	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	46 960,00	46 740,44	99,53 %	0,02 %
852	85218	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	52 810,00	52 809,90	100,00 %	0,02 %
852	85218	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	33 201,00	33 194,28	99,98 %	0,01 %
852	85218	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 885,00	1 885,00	100,00 %	0,00 %
852	85218	4300	Zakup usług pozostałych	114 909,00	114 894,97	99,99 %	0,05 %
852	85218	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	3 489,00	3 488,24	99,98 %	0,00 %
852	85218	4410	Podróże służbowe krajowe	9 600,00	8 985,80	93,60 %	0,00 %
852	85218	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	55 052,00	54 923,64	99,77 %	0,02 %
852	85218	4570	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu pozostałych podatków i opłat	525,00	429,00	81,71 %	0,00 %
852	85218	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	3 847,00	2 143,66	55,72 %	0,00 %
852	85218	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 283,00	1 283,00	100,00 %	0,00 %
852	85218	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 600,00	1 586,32	99,15 %	0,00 %
<u>852</u>	<u>85295</u>		<u>Pozostała działalność</u>	<u>3 089 624,00</u>	<u>2 679 270,44</u>	<u>86,72 %</u>	<u>1,05 %</u>
852	85295	2950	Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	10 000,00	8 540,00	85,40 %	0,00 %
852	85295	4210	Zakup materiałów i	8 000,00	7 998,38	99,98 %	0,00 %

			wyposażenia				
852	85295	4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	28 175,00	26 733,80	94,88 %	0,01 %
852	85295	4370	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej	3 029 000,00	2 629 788,26	86,82 %	1,03 %
852	85295	4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	12 000,00	6 150,00	51,25 %	0,00 %
852	85295	4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	2 194,00	0,00	0,00 %	0,00 %
852	85295	4860	Pozostałe wydatki bieżące na zadania związane z pomocą obywatel	255,00	60,00	23,53 %	0,00 %
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	5 557 602,00	5 427 701,40	97,66 %	2,13 %
<u>853</u>	<u>85311</u>		<u>Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych</u>	<u>363 580,00</u>	<u>354 761,46</u>	<u>97,57 %</u>	<u>0,14 %</u>
853	85311	2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	98 580,00	92 573,46	93,91 %	0,04 %
853	85311	2580	Dotacja podmiotowa z budżetu dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	265 000,00	262 188,00	98,94 %	0,10 %
<u>853</u>	<u>85321</u>		<u>Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności</u>	<u>1 408 723,00</u>	<u>1 332 266,21</u>	<u>94,57 %</u>	<u>0,52 %</u>
853	85321	2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	1 600,00	1 576,21	98,51 %	0,00 %
853	85321	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	632 092,30	607 092,30	96,04 %	0,24 %
853	85321	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	41 578,28	41 578,28	100,00 %	0,02 %
853	85321	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	154 667,61	124 667,61	80,60 %	0,05 %
853	85321	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	6 841,96	6 841,96	100,00 %	0,00 %
853	85321	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	180 815,00	180 815,00	100,00 %	0,07 %
853	85321	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	612,54	612,54	100,00 %	0,00 %
853	85321	4260	Zakup energii	9 804,37	9 804,37	100,00 %	0,00 %
853	85321	4270	Zakup usług remontowych	369,00	369,00	100,00 %	0,00 %
853	85321	4300	Zakup usług pozostałych	343 257,24	328 257,24	95,63 %	0,13 %
853	85321	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	619,12	619,12	100,00 %	0,00 %

853	85321	4370	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej	3 000,00	1 255,00	41,83 %	0,00 %
853	85321	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	15 203,61	15 203,61	100,00 %	0,01 %
853	85321	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	5 375,97	5 375,97	100,00 %	0,00 %
853	85321	4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	8 495,00	6 721,00	79,12 %	0,00 %
853	85321	4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	4 391,00	1 477,00	33,64 %	0,00 %
<u>853</u>	<u>85333</u>		<u>Powiatowe urzędy pracy</u>	<u>3 461 766,00</u>	<u>3 427 134,81</u>	<u>99,00 %</u>	<u>1,35 %</u>
853	85333	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 530,00	1 523,86	99,60 %	0,00 %
853	85333	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 345 944,00	2 345 939,37	100,00 %	0,92 %
853	85333	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	178 449,00	178 448,50	100,00 %	0,07 %
853	85333	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	453 811,00	438 893,93	96,71 %	0,17 %
853	85333	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	64 998,00	58 109,90	89,40 %	0,02 %
853	85333	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 200,00	1 200,00	100,00 %	0,00 %
853	85333	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	29 802,00	29 802,00	100,00 %	0,01 %
853	85333	4260	Zakup energii	105 000,00	96 572,50	91,97 %	0,04 %
853	85333	4270	Zakup usług remontowych	11 500,00	11 482,10	99,84 %	0,00 %
853	85333	4280	Zakup usług zdrowotnych	3 000,00	513,00	17,10 %	0,00 %
853	85333	4300	Zakup usług pozostałych	61 900,00	60 714,47	98,08 %	0,02 %
853	85333	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 000,00	882,13	88,21 %	0,00 %
853	85333	4400	Oplaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	114 380,00	114 377,04	100,00 %	0,04 %
853	85333	4410	Podróże służbowe krajowe	2 500,00	2 473,45	98,94 %	0,00 %
853	85333	4430	Różne opłaty i składki	1 198,00	1 198,00	100,00 %	0,00 %
853	85333	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	74 230,00	74 229,08	100,00 %	0,03 %
853	85333	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 800,00	2 419,07	86,40 %	0,00 %
853	85333	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	8 524,00	8 356,41	98,03 %	0,00 %
<u>853</u>	<u>85395</u>		<u>Pozostała działalność</u>	<u>323 533,00</u>	<u>313 538,92</u>	<u>96,91 %</u>	<u>0,12 %</u>
853	85395	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	6 500,00	6 434,72	99,00 %	0,00 %
853	85395	3110	Świadczenia społeczne	9 933,00	9 933,00	100,00 %	0,00 %
853	85395	4150	Dopłaty w spółkach prawa	108 000,00	108 000,00	100,00 %	0,04 %

			handlowego				
853	85395	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	12 900,00	10 509,10	81,47 %	0,00 %
853	85395	4300	Zakup usług pozostałych	12 300,00	12 246,60	99,57 %	0,00 %
853	85395	4380	Zakup usług obejmujących tłumaczenia	700,00	0,00	0,00 %	0,00 %
853	85395	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	173 200,00	166 415,50	96,08 %	0,07 %
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	22 759 058,87	22 515 035,13	98,93 %	8,84 %
<u>854</u>	<u>85403</u>		<u>Specjalne ośrodki szkolno-wychowawcze</u>	<u>3 709 629,00</u>	<u>3 687 625,26</u>	<u>99,41 %</u>	<u>1,45 %</u>
854	85403	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	424 000,00	408 170,76	96,27 %	0,16 %
854	85403	2590	Dotacja podmiotowa z budżetu dla publicznej jednostki systemu oświaty prowadzonej przez osobę prawną inną niż jednostka samorządu terytorialnego lub przez osobę fizyczną	1 149 853,00	1 144 404,00	99,53 %	0,45 %
854	85403	2810	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom	41 725,00	41 669,19	99,87 %	0,02 %
854	85403	2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych	9 422,00	9 421,65	100,00 %	0,00 %
854	85403	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 799,00	1 798,08	99,95 %	0,00 %
854	85403	3040	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń	10 875,00	10 875,00	100,00 %	0,00 %
854	85403	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	532 073,00	531 417,38	99,88 %	0,21 %
854	85403	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	30 223,00	30 222,63	100,00 %	0,01 %
854	85403	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	260 020,00	260 020,00	100,00 %	0,10 %
854	85403	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	28 201,00	28 201,00	100,00 %	0,01 %
854	85403	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	16 300,00	16 300,00	100,00 %	0,01 %
854	85403	4260	Zakup energii	117 621,00	117 621,00	100,00 %	0,05 %
854	85403	4270	Zakup usług remontowych	20 963,00	20 963,00	100,00 %	0,01 %
854	85403	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 680,00	1 680,00	100,00 %	0,00 %
854	85403	4300	Zakup usług pozostałych	20 580,00	20 580,00	100,00 %	0,01 %
854	85403	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 208,00	2 196,79	99,49 %	0,00 %
854	85403	4430	Różne opłaty i składki	3 765,00	3 765,00	100,00 %	0,00 %
854	85403	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	43 560,00	43 560,00	100,00 %	0,02 %
854	85403	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	905,00	905,00	100,00 %	0,00 %

854	85403	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	2 676,00	2 675,59	99,98 %	0,00 %
854	85403	4780	Składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	14 638,00	14 638,00	100,00 %	0,01 %
854	85403	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	906 450,00	906 450,00	100,00 %	0,36 %
854	85403	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	70 092,00	70 091,19	100,00 %	0,03 %
854	85404		<u>Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka</u>	<u>1 157 000,00</u>	<u>1 141 718,52</u>	<u>98,68 %</u>	<u>0,45 %</u>
854	85404	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	1 157 000,00	1 141 718,52	98,68 %	0,45 %
854	85406		<u>Poradnie psychologiczno-pedagogiczne, w tym poradnie specjalistyczne</u>	<u>2 587 280,00</u>	<u>2 586 873,38</u>	<u>99,98 %</u>	<u>1,02 %</u>
854	85406	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 282,00	1 281,59	99,97 %	0,00 %
854	85406	3040	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń	25 875,00	25 875,00	100,00 %	0,01 %
854	85406	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	187 605,00	187 440,11	99,91 %	0,07 %
854	85406	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	10 374,00	10 373,38	99,99 %	0,00 %
854	85406	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	329 702,00	329 587,64	99,97 %	0,13 %
854	85406	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	31 755,00	31 733,71	99,93 %	0,01 %
854	85406	4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	55 633,00	55 633,00	100,00 %	0,02 %
854	85406	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 490,00	3 490,00	100,00 %	0,00 %
854	85406	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	34 070,00	34 070,00	100,00 %	0,01 %
854	85406	4220	Zakup środków żywności	105,00	105,00	100,00 %	0,00 %
854	85406	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 080,00	1 080,00	100,00 %	0,00 %
854	85406	4300	Zakup usług pozostałych	35 365,00	35 362,72	99,99 %	0,01 %
854	85406	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 375,00	2 364,22	99,55 %	0,00 %
854	85406	4410	Podróże służbowe krajowe	130,00	129,87	99,90 %	0,00 %
854	85406	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	96 467,00	96 467,00	100,00 %	0,04 %
854	85406	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 471,00	1 470,60	99,97 %	0,00 %
854	85406	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	4 977,00	4 976,63	99,99 %	0,00 %
854	85406	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	1 647 258,00	1 647 167,32	99,99 %	0,65 %
854	85406	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	118 266,00	118 265,59	100,00 %	0,05 %
854	85407		<u>Placówki wychowania pozaszkolnego</u>	<u>1 851 347,00</u>	<u>1 848 603,93</u>	<u>99,85 %</u>	<u>0,73 %</u>
854	85407	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	277,00	276,75	99,91 %	0,00 %
854	85407	3040	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń	10 125,00	10 125,00	100,00 %	0,00 %
854	85407	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	514 493,00	513 889,45	99,88 %	0,20 %

854	85407	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	34 206,00	34 205,88	100,00 %	0,01 %
854	85407	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	222 304,00	221 654,30	99,71 %	0,09 %
854	85407	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	22 553,00	22 524,81	99,88 %	0,01 %
854	85407	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	2 100,00	2 100,00	100,00 %	0,00 %
854	85407	4190	Nagrody konkursowe	2 100,00	2 100,00	100,00 %	0,00 %
854	85407	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	22 250,00	22 250,00	100,00 %	0,01 %
854	85407	4220	Zakup środków żywności	3 345,00	3 338,02	99,79 %	0,00 %
854	85407	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	1 050,00	1 050,00	100,00 %	0,00 %
854	85407	4260	Zakup energii	80 565,00	80 436,84	99,84 %	0,03 %
854	85407	4270	Zakup usług remontowych	470,00	467,40	99,45 %	0,00 %
854	85407	4280	Zakup usług zdrowotnych	918,00	918,00	100,00 %	0,00 %
854	85407	4300	Zakup usług pozostałych	78 086,00	77 835,90	99,68 %	0,03 %
854	85407	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	4 750,00	4 672,40	98,37 %	0,00 %
854	85407	4410	Podróże służbowe krajowe	545,00	542,57	99,55 %	0,00 %
854	85407	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	59 053,00	59 053,00	100,00 %	0,02 %
854	85407	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	104,00	103,11	99,14 %	0,00 %
854	85407	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 050,00	1 050,00	100,00 %	0,00 %
854	85407	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 830,00	1 829,54	99,97 %	0,00 %
854	85407	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	736 147,00	735 155,68	99,87 %	0,29 %
854	85407	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	53 026,00	53 025,28	100,00 %	0,02 %
<u>854</u>	<u>85410</u>		<u>Internaty i bursy szkolne</u>	<u>909 000,00</u>	<u>884 711,78</u>	<u>97,33 %</u>	<u>0,35 %</u>
854	85410	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	835 000,00	822 503,10	98,50 %	0,32 %
854	85410	2590	Dotacja podmiotowa z budżetu dla publicznej jednostki systemu oświaty prowadzonej przez osobę prawną inną niż jednostka samorządu terytorialnego lub przez osobę fizyczną	74 000,00	62 208,68	84,07 %	0,02 %
<u>854</u>	<u>85416</u>		<u>Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym</u>	<u>20 000,00</u>	<u>20 000,00</u>	<u>100,00 %</u>	<u>0,01 %</u>
854	85416	3240	Stypendia dla uczniów	20 000,00	20 000,00	100,00 %	0,01 %
<u>854</u>	<u>85419</u>		<u>Ośrodki rewalidacyjno-wychowawcze</u>	<u>5 397 983,87</u>	<u>5 303 531,17</u>	<u>98,25 %</u>	<u>2,08 %</u>
854	85419	2340	Dotacja celowa dla jednostki spoza sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	67 783,87	67 783,87	100,00 %	0,03 %
854	85419	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	5 293 859,00	5 199 406,65	98,22 %	2,04 %

854	85419	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	36 341,00	36 340,65	100,00 %	0,01 %
<u>854</u>	<u>85420</u>		<u>Młodzieżowe ośrodki wychowawcze</u>	<u>3 792 493,00</u>	<u>3 755 120,21</u>	<u>99,01 %</u>	<u>1,47 %</u>
854	85420	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	3 720 000,00	3 682 628,23	99,00 %	1,45 %
854	85420	2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych	33 649,00	33 648,75	100,00 %	0,01 %
854	85420	4580	Pozostałe odsetki	33 817,00	33 816,23	100,00 %	0,01 %
854	85420	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	5 027,00	5 027,00	100,00 %	0,00 %
<u>854</u>	<u>85421</u>		<u>Młodzieżowe ośrodki socjoterapii</u>	<u>3 056 156,00</u>	<u>3 040 286,10</u>	<u>99,48 %</u>	<u>1,19 %</u>
854	85421	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	3 010 393,00	2 994 523,80	99,47 %	1,18 %
854	85421	2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych	45 763,00	45 762,30	100,00 %	0,02 %
<u>854</u>	<u>85446</u>		<u>Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli</u>	<u>18 970,00</u>	<u>16 187,78</u>	<u>85,33 %</u>	<u>0,01 %</u>
854	85446	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 970,00	2 363,75	79,59 %	0,00 %
854	85446	4300	Zakup usług pozostałych	6 600,00	6 600,00	100,00 %	0,00 %
854	85446	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	9 400,00	7 224,03	76,85 %	0,00 %
<u>854</u>	<u>85495</u>		<u>Pozostała działalność</u>	<u>259 200,00</u>	<u>230 377,00</u>	<u>88,88 %</u>	<u>0,09 %</u>
854	85495	2310	Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	12 000,00	4 037,61	33,65 %	0,00 %
854	85495	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	10 818,00	10 148,61	93,81 %	0,00 %
854	85495	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	1 343,00	1 251,95	93,22 %	0,00 %
854	85495	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	66 732,00	62 135,00	93,11 %	0,02 %
854	85495	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 360,00	1 356,80	99,76 %	0,00 %
854	85495	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	2 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
854	85495	4300	Zakup usług pozostałych	124 000,00	111 300,00	89,76 %	0,04 %
854	85495	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	39 200,00	39 200,00	100,00 %	0,02 %
854	85495	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	613,00	63,00	10,28 %	0,00 %
854	85495	4780	Składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	1 134,00	884,03	77,96 %	0,00 %

855			Rodzina	7 619 461,00	7 352 471,78	96,50 %	2,89 %
<u>855</u>	<u>85508</u>		<u>Rodziny zastępcze</u>	<u>4 593 710,00</u>	<u>4 377 540,25</u>	<u>95,29 %</u>	<u>1,72 %</u>
855	85508	2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	254,00	254,00	100,00 %	0,00 %
855	85508	3110	Świadczenia społeczne	2 963 795,00	2 956 745,65	99,76 %	1,16 %
855	85508	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	58,00	57,74	99,55 %	0,00 %
855	85508	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	102 664,00	84 734,30	82,54 %	0,03 %
855	85508	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	6 950,00	5 032,40	72,41 %	0,00 %
855	85508	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	961 811,00	823 647,45	85,64 %	0,32 %
855	85508	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	31 731,00	31 731,00	100,00 %	0,01 %
855	85508	4220	Zakup środków żywności	1 299,00	1 299,00	100,00 %	0,00 %
855	85508	4270	Zakup usług remontowych	10 000,00	5 534,20	55,34 %	0,00 %
855	85508	4300	Zakup usług pozostałych	14 214,00	14 214,00	100,00 %	0,01 %
855	85508	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	477 000,00	431 328,85	90,43 %	0,17 %
855	85508	4430	Różne opłaty i składki	4 695,00	4 695,00	100,00 %	0,00 %
855	85508	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	16 710,00	16 709,62	100,00 %	0,01 %
855	85508	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	2 529,00	1 557,04	61,57 %	0,00 %
<u>855</u>	<u>85510</u>		<u>Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych</u>	<u>3 025 751,00</u>	<u>2 974 931,53</u>	<u>98,32 %</u>	<u>1,17 %</u>
855	85510	3110	Świadczenia społeczne	135 025,00	125 331,30	92,82 %	0,05 %
855	85510	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	7 899,00	3 821,00	48,37 %	0,00 %
855	85510	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	2 882 827,00	2 845 779,23	98,71 %	1,12 %
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	772 300,00	741 521,45	96,01 %	0,29 %
<u>900</u>	<u>90001</u>		<u>Gospodarka ściekowa i ochrona wód</u>	<u>25 000,00</u>	<u>25 000,00</u>	<u>100,00 %</u>	<u>0,01 %</u>
900	90001	2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych	25 000,00	25 000,00	100,00 %	0,01 %
<u>900</u>	<u>90004</u>		<u>Utrzymanie zieleni w miastach i gminach</u>	<u>687 800,00</u>	<u>663 743,45</u>	<u>96,50 %</u>	<u>0,26 %</u>
900	90004	4300	Zakup usług pozostałych	685 800,00	661 744,70	96,49 %	0,26 %
900	90004	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	2 000,00	1 998,75	99,94 %	0,00 %
<u>900</u>	<u>90007</u>		<u>Zmniejszenie hałasu i wibracji</u>	<u>20 000,00</u>	<u>16 236,00</u>	<u>81,18 %</u>	<u>0,01 %</u>
900	90007	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	20 000,00	16 236,00	81,18 %	0,01 %

900	90095		<u>Pozostała działalność</u>	<u>39 500,00</u>	<u>36 542,00</u>	<u>92,51 %</u>	<u>0,01 %</u>
900	90095	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	16 000,00	15 450,00	96,56 %	0,01 %
900	90095	2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych	4 000,00	3 999,54	99,99 %	0,00 %
900	90095	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 500,00	1 500,00	100,00 %	0,00 %
900	90095	4300	Zakup usług pozostałych	16 000,00	15 592,46	97,45 %	0,01 %
900	90095	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	2 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 839 200,00	1 828 663,99	99,43 %	0,72 %
921	92113		<u>Centra kultury i sztuki</u>	<u>840 000,00</u>	<u>840 000,00</u>	<u>100,00 %</u>	<u>0,33 %</u>
921	92113	2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	840 000,00	840 000,00	100,00 %	0,33 %
921	92116		<u>Biblioteki</u>	<u>230 000,00</u>	<u>226 798,00</u>	<u>98,61 %</u>	<u>0,09 %</u>
921	92116	2310	Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	230 000,00	226 798,00	98,61 %	0,09 %
921	92195		<u>Pozostała działalność</u>	<u>769 200,00</u>	<u>761 865,99</u>	<u>99,05 %</u>	<u>0,30 %</u>
921	92195	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	35 000,00	34 500,00	98,57 %	0,01 %
921	92195	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	11 700,00	11 700,00	100,00 %	0,00 %
921	92195	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 000,00	4 938,50	98,77 %	0,00 %
921	92195	4300	Zakup usług pozostałych	11 500,00	11 120,00	96,70 %	0,00 %
921	92195	4340	Zakup usług remontowo-konserwatorskich dotyczących obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych	190 000,00	189 285,44	99,62 %	0,07 %
921	92195	4430	Różne opłaty i składki	86 000,00	84 797,75	98,60 %	0,03 %
921	92195	6580	Wydatki inwestycyjne dotyczące obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych	430 000,00	425 524,30	98,96 %	0,17 %
926			Kultura fizyczna	50 000,00	47 964,61	95,93 %	0,02 %
926	92695		<u>Pozostała działalność</u>	<u>50 000,00</u>	<u>47 964,61</u>	<u>95,93 %</u>	<u>0,02 %</u>
926	92695	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	50 000,00	47 964,61	95,93 %	0,02 %
			Razem:	264 866 607,66	254 660 456,85	96,15 %	100,00 %

Wydatki w poszczególnych działach i rozdziałach klasyfikacji budżetowej:

Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo

Plan:

36 556,00 zł

Wykonanie: 35 012,58 zł
% wykonania planu: 95,78%

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

Rozdział 01095 – Pozostała działalność

Plan: 36 556,00 zł
Wykonanie: 35 012,58 zł
% wykonania planu: 95,78%

Środki w wysokości **35 012,58 zł** przeznaczono na:

1. podatek rolny za nieruchomości stanowiące własność Powiatu Tarnogórskiego, płacony na rzecz gmin Tarnowskie Góry i Świerklaniec w wysokości **5 459,00 zł**;

2. rozliczenie czynszu za dzierżawę obwodów łowieckich w wysokości **11 497,58 zł**;

3. wynagrodzenia wraz z pochodnymi dla pracowników realizujących zadania z zakresu administracji rządowej związane z obsługą obywateli oraz z wydawaniem zezwoleń w wysokości **18 056,00 zł** (sfinansowane dotacją od Wojewody Śląskiego).

Dział 020 – Leśnictwo

Plan: 36 127,00 zł
Wykonanie: 30 745,76 zł
% wykonania planu: 85,10%

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

Rozdział 02002 – Nadzór nad gospodarką leśną

Plan: 30 000,00 zł
Wykonanie: 24 690,76 zł
% wykonania planu: 82,30%

Środki w wysokości **24 690,76 zł** zostały przeznaczone na realizację porozumień z Nadleśnictwami w Świerklańcu i Koszęcinie.

Rozdział 02095 – Pozostała działalność

Plan: 6 127,00 zł
Wykonanie: 6 055,00 zł
% wykonania planu: 98,82%

Środki w wysokości **5 927,00 zł** (pochodzące z dotacji celowej od Wojewody Śląskiego) przeznaczono na wynagrodzenia wraz z pochodnymi dla pracowników realizujących zadania z zakresu administracji rządowej związane z obsługą obywateli oraz z wydawaniem zezwoleń. Pozostałą kwotę **128,00 zł** przeznaczono na podatek leśny (dotyczący obszaru własnego) płacony na rzecz Gminy Tarnowskie Góry.

Dział 100 – Górnictwo i kopalnictwo

Plan: 17 116,00 zł
Wykonanie: 17 116,00 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: 17 116,00 zł
Wykonanie: 17 116,00 zł
% wykonania planu: 100,00%

Środki w wysokości **17 116,00 zł** (pochodzące z dotacji celowej od Wojewody Śląskiego) przeznaczono na wynagrodzenia wraz z pochodnymi dla pracowników realizujących zadania z zakresu administracji rządowej związane z obsługą obywateli oraz z wydawaniem zezwoleń.

Dział 600 - Transport i łączność

Plan: 14 371 605,00 zł

Wykonanie: 11 391 081,70 zł
% wykonania planu: 79,26%

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

Rozdział 60014 – Drogi publiczne powiatowe

Plan: 14 345 447,00 zł
Wykonanie: 11 364 923,70 zł
% wykonania planu: 79,22%

Wydatki w rozdziale 60014 – Drogi publiczne powiatowe w wysokości **11 364 923,70 zł** przeznaczono na:

1. realizację zadań bieżących, leżących w gestii Zarządu Dróg Powiatowych, Wydziału Gospodarczego oraz Wydziału Inwestycji i Drogownictwa w kwocie **7 560 612,83 zł**, w tym na:

- 1) utrzymanie dróg i infrastruktury, tj.: mechaniczne czyszczenie nawierzchni dróg, oznakowanie poziome, pomiary ruchu, przeglądy samochodów i sprzętu, wywóz nieczystości, usługi transportowe, utylizację odpadów, wynajem samochodu specjalistycznego WUKO, wykonanie barier ochronnych skrajnych w ciągu dróg powiatowych, wynajem inspektora nadzoru, aktualizację kosztorysu dla zadania remontowego, zakup materiałów m.in. masy na gorąco i zimno, materiałów do robót drogowych, znaków drogowych, części do maszyn drogowych, zakup paliwa, zakup energii elektrycznej dla potrzeb utrzymania sygnalizacji świetlnej, przeglądy obiektów mostowych, opłaty środowiskowe, opłatę wodną, opłaty rejestracyjne, opłaty reklamowe, opłaty za mapy zasadnicze oraz koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego – **1 014 870,26 zł**;
- 2) zimowe utrzymanie dróg – **1 837 294,49 zł**;
- 3) remonty w kwocie **4 630 875,65 zł**, w tym:
 - a) nakładki na wybranych nawierzchniach jezdni – 1 825 001,62 zł;
 - b) naprawa pobocza skarpy rowu w Zbrosławicach, pełnienie funkcji inspektora nadzoru dla zadań mostowych – 18 976,50 zł;
 - c) remonty cząstkowe wraz z nakładkami – 1 048 566,73 zł;
 - d) naprawa mostów i przepustów (remont przepustów ul. Polna Karchowice, DP Połomia-Miedary 3215S, ul. Strażacka Kopienica, naprawa balustrad mostowych ul. Tarnogórska Potępa, wymiana wspornika na wiadukcie ul. Nakielska Tarnowskie Góry) – 473 767,46 zł;
 - e) remont drogi gruntowej ul. Mickiewicza w Kaletach – 158 670,00 zł;
 - f) remont nawierzchni chodników na terenie Powiatu – poprawa bezpieczeństwa niechronionych uczestników w gminie Tarnowskie Góry oraz w gminie Ożarówice (w tym środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w wysokości 475 302,00 zł) – 594 127,57 zł;
 - g) awaryjna naprawa chodnika ul. Nałkowska w Radzionkowie – 7 380,00 zł;
 - h) ścinanie poboczy dróg powiatowych – 175 644,00 zł;
 - i) odtworzenie rowów przydrożnych – 157 009,50 zł;
 - j) konserwacje sygnalizacji świetlnych – 138 736,33 zł;
 - k) pozostałe naprawy dotyczące głównie sprzętu drogowego – 32 995,94 zł;
- 4) wprowadzanie wód opadowych i roztopowych pochodzących z powierzchni uszczelnionych tj. dróg powiatowych oraz nieruchomości stanowiących własność Powiatu Tarnogórskiego, do sieci kanalizacji deszczowej – **75 219,84 zł**;
- 5) zapłatę ubezpieczenia samochodu Fiat Ducato użytkowanego w ramach leasingu – **2 352,59 zł**;

2. wydatki majątkowe w kwocie **3 804 310,87 zł** stanowiły z jednej strony inwestycje realizowane na drogach powiatowych, z drugiej odszkodowania związane z nabyciem gruntów pod przyszłe inwestycje, wśród najważniejszych zadań wyróżniamy:

1) przebudowę DP 3261S ul. Św. Wojciecha w Radzionkowie – dokumentacja projektowa

122 139,00 zł

2) rozbudowę DP 3253S ul. Św. Marka w Miasteczku Śląskim	28 000,00 zł
3) przebudowę DP 3278S ul. Częstochowska w Tarnowskich Górach na odcinku pod wiaduktem kolejowym – dokumentacja projektowa	34 200,00 zł
4) przebudowę DP 3225S ul. Ofiar Katynia w Kaletach (w tym dofinansowanie z Gminy Kalety w wysokości 1 157 500,00 zł)	1 363 784,58 zł
5) przebudowę DP 3224S ul. Mikulczycka w Świętoszowicach (w tym środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w wysokości 125 000,00 zł)	125 564,98 zł
6) leasing samochodu ciężarowego z wywrotką i hakiem	23 055,47 zł
7) wypłatę odszkodowań z tytułu nabycia przez Powiat Tarnogórski nieruchomości w związku z realizacją inwestycji drogowych, w tym:	2 107 566,84 zł
a) rozbudowa drogi powiatowej ul. Powstańców Śląskich – 242 247,52 zł	
b) rozbudowa drogi powiatowej 3253S ul. Św. Marka w Miasteczku Śląskim – 699 868,60 zł	
c) rozbudowa drogi powiatowej 3224S ul. Mikulczycka w Świętoszowicach – 2 046,00 zł	
d) rozbudowa drogi powiatowej 3290S ul. Grzybowa w Tarnowskich Górach – 1 163 404,72 zł	

Niższe wykonanie dotyczy wydatków majątkowych – w przypadku odszkodowań związane jest z jednej strony z trudnością oszacowania kwot, z drugiej strony z czasochłonnością i skomplikowaniem procedur wypłaty odszkodowań. W przypadku przebudowy DP 3225S ul. Ofiar Katynia w Kaletach niskie wykonanie spowodowane jest problemami dotyczącymi odwodnienia terenów przyległych, koniecznością wykonania dodatkowych prac oraz warunkami pogodowymi uniemożliwiającymi prawidłowe wykonanie zadania.

Rozdział 60095 – Pozostała działalność

Plan:	26 158,00 zł
Wykonanie:	26 158,00 zł
% wykonania planu:	100,00%

Środki w wysokości **26 158,00 zł** (pochodzące z dotacji celowej od Wojewody Śląskiego) przeznaczono na wynagrodzenia wraz z pochodnymi dla pracowników realizujących zadania z zakresu administracji rządowej związane z obsługą obywateli oraz z wydawaniem zezwoleń.

Dział 700 - Gospodarka mieszkaniowa

Plan:	3 494 826,33 zł
Wykonanie:	3 203 127,40 zł
% wykonania planu:	91,65%

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:	3 494 826,33 zł
Wykonanie:	3 203 127,40 zł
% wykonania planu:	91,65%

Wydatki bieżące w kwocie **3 055 307,40 zł** (z tego z dotacji od Wojewody Śląskiego w wysokości 2 227 537,88 zł) przeznaczono na:

1. utrzymanie nieruchomości po zlikwidowanych Zakładach Chemicznych „Tarnowskie Góry” w kwocie **1 450 049,06 zł** (w tym z dotacji od Wojewody Śląskiego w kwocie 1 382 539,09 zł oraz zwrotów kosztów za wodę, energię na podstawie wystawionych refaktur w kwocie 67 509,97 zł). Środki wydatkowano m.in. na: zakup energii, wody, zakup węgla aktywnego oraz opłatę transportu do kolumny w oczyszczalni ścieków, ochronę mienia, odprowadzanie ścieków, monitoring wód podziemnych i naziemnych wraz ze sprawozdaniami, obsługę prawną, opłatę za sprawowanie nadzoru nad urządzeniami przez Urząd Dozoru Technicznego, koszenie traw, zmianę przeznaczenia kolumny jonowymiennej na węglową, opłatę związaną z odprowadzeniem osadów do rzeki Stoły, eksploatację oczyszczalni ścieków, opłatę stałą za usługi wodne, za badania wód opadowych, wprowadzenie do wód – wód opadowych i roztopowych;

2. pozostałe wydatki rzeczowe związane z zadaniami z zakresu administracji rządowej w kwocie **437 653,79 zł** (w całości sfinansowane z dotacji od Wojewody Śląskiego). W ramach wymienionych środków sporządzono operaty szacunkowe, wypłacono odszkodowania na rzecz osób fizycznych, poniesiono opłaty w postępowaniach egzekucyjnych. Ponadto dokonano: opłat za udostępnienie materiałów państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego, poświadczenia własnoręczności podpisu i aktu dziedziczenia, za wpisy do rejestru spadkowego, sporządzanie map podziału nieruchomości, rozliczenia ksiąg wieczystych, wykazu synchronizacyjnego, uprzątnięcia i wycinki drzew zagrażających bezpieczeństwu osób postronnych na nieruchomościach Skarbu Państwa, zapłaty podatku od nieruchomości, opłat za tłumaczenia;

3. wynagrodzenia dla osób realizujących zadania z zakresu administracji rządowej w wysokości **340 476,00 zł** (w całości sfinansowane z dotacji od Wojewody Śląskiego);

4. składki na ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy dla osób realizujących zadania z zakresu administracji rządowej – **66 869,00 zł** (w całości sfinansowane z dotacji od Wojewody Śląskiego);

5. pozostałe wydatki bieżące, dotyczące nieruchomości stanowiących własność Powiatu w wysokości **760 259,55 zł**, wykorzystano m. in. na:

- 1) zakup materiałów i wyposażenia niezbędnych do bieżącego utrzymania nieruchomości powiatowych, w tym również mieszkaniowych;
- 2) dostawę mediów;
- 3) sporządzanie operatów szacunkowych dla nieruchomości powiatowych, naliczenie należności za ustalenie zgodności stanów prawnych, wznowienia znaków granicznych, wpis poświadczenia dziedziczenia, wykonanie charakterystyki energetycznej dla lokalu mieszkalnego oraz wykonanie operatu technicznego gleboznawczej klasyfikacji gruntów, opłaty za postępowania sądowe i egzekucyjne, wypłaty odszkodowań na rzecz osób fizycznych;
- 4) administrowanie powiatowym zasobem nieruchomości obejmującym lokale mieszkalne położone w Brynku, Nakle Śląskim, Tarnowskich Górach i Radzionkowie;
- 5) opłaty komunalne regulowane na rzecz budżetu jednostek samorządu terytorialnego związane z powiatowym zasobem mieszkaniowym;
- 6) utrzymanie czystości na terenie powiatowego zasobu mieszkaniowego;
- 7) podatek od nieruchomości;
- 8) remonty oraz konserwacje w powiatowym zasobie nieruchomości, w tym również zasobie mieszkaniowym (m.in. wymiana rynien i rur, wymiana poziomów wodnych, usunięcie usterki kotła gazowego, naprawa kominów, naprawa pokrycia dachowego, naprawa ścian oraz roboty tynkarskie).

Wydatki majątkowe w kwocie **147 820,00 zł** przeznaczono na realizację zadań:

1. „Budowa kotłowni gazowej w budynku mieszkalnym przy ul. Park 2 w Brynku oraz wykonanie wewnętrznej instalacji gazowej wraz z wyposażeniem lokali mieszkalnych położonych w Brynku przy ul. Park 6 w indywidualne gazowe kotły grzewcze” w kwocie 123 820,00 zł;

2. „Przyłączenie budynków w Nakle Śląskim do kanalizacji sanitarnej-dokumentacja projektowa” w kwocie 24 000,00 zł.

Dział 710 - Działalność usługowa

Plan:	2 046 041,00 zł
Wykonanie:	1 912 916,84 zł
% wykonania planu:	93,49%

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

Rozdział 71012 – Zadania z zakresu geodezji i kartografii

Plan:	774 965,00 zł
Wykonanie:	643 508,07 zł
% wykonania planu:	83,04%

Wydatki bieżące w wysokości **608 508,08 zł** (w tym środki pochodzące z dotacji od Wojewody Śląskiego w kwocie 374 265,00 zł) przeznaczono na bieżące funkcjonowanie Wydziału Geodezji, w tym na:

- 1) wynagrodzenia dla pracowników – **145 455,00 zł**;
- 2) składki na ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy – **26 265,00 zł**;
- 3) pozostałe wydatki związane z bieżącym utrzymaniem komórki – **436 788,08 zł** – w tym: zakup usługi udostępniania oprogramowania WMS-WFS 4IIP, oprogramowania modułu Pompa Danych Przestrzennych, asysta – TurboEWID, asysta – Oracle, digitalizacja dokumentów analogowych Powiatowego Zasobu Geodezyjnego i Kartograficznego, konwersja zbioru danych BDOT500 i GESUT w bazie danych PZGiK systemu EWID, projekt i założenie osnowy wysokościowej, szkolenia pracowników.

Wydatki majątkowe w wysokości **34 999,99 zł** wydatkowano na zakup portalu usługowego pn. „Portal Rzeczoznawcy”.

Niższe wykonanie wydatków spowodowane jest brakiem konieczności zakupu „Portalu Archiwisty” oraz niższymi kosztami zakupu planowanych usług w wyniku przeprowadzonych i rozstrzygniętych postępowań przetargowych.

Rozdział 71015 – Nadzór budowlany

Plan:	1 117 388,00 zł
Wykonanie:	1 115 720,77 zł
% wykonania planu:	99,85%

Wydatki bieżące w wysokości **1 115 720,77 zł** (w tym środki pochodzące z dotacji od Wojewody Śląskiego w kwocie 1 115 551,94 zł) przeznaczono na:

1. wynagrodzenia oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne dla pracowników Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego – **697 786,70 zł**;

2. składki na ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy, Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – **154 799,18 zł**;

3. pozostałe wydatki związane z bieżącym utrzymaniem jednostki – **263 134,89 zł**, w tym: zakup materiałów biurowych, sprzętu komputerowego (serwera, monitorów), zakup środków czystości, paliwa do samochodu służbowego, zakup energii elektrycznej, ciepłej i wody, usługi telekomunikacyjne, pocztowe, prawne, komunalne, naprawa samochodu służbowego oraz serwis kserokopiarki, dopłata do zakupu okularów korekcyjnych, zakup polisy ubezpieczeniowej, szkolenia członków korpusu służby cywilnej w zakresie przepisów BHP.

Rozdział 71095 – Pozostała działalność

Plan:	153 688,00 zł
Wykonanie:	153 688,00 zł
% wykonania planu:	100,00%

Środki w wysokości **153 688,00 zł** (pochodzące z dotacji celowej od Wojewody Śląskiego) przeznaczono na wynagrodzenia wraz z pochodnymi dla pracowników realizujących zadania z zakresu administracji rządowej związane z obsługą obywateli oraz z wydawaniem zezwoleń.

Dział 730 – Szkolnictwo wyższe i nauka

Plan:	7 500,00 zł
Wykonanie:	7 500,00 zł
% wykonania planu:	100,00%

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

Rozdział 73016 – Pomoc materialna dla studentów i doktorantów

Plan:	7 500,00 zł
Wykonanie:	7 500,00 zł
% wykonania planu:	100,00%

Środki w wysokości **7 500,00 zł** przeznaczono na wypłatę stypendiów dla studentów.

Dział 750 - Administracja publiczna

Plan:	36 359 320,39 zł
Wykonanie:	35 186 282,87 zł
% wykonania planu:	96,77%

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

Rozdział 75011 - Urzędy wojewódzkie

Plan:	2 934,00 zł
Wykonanie:	2 934,00 zł
% wykonania planu:	100,00%

Środki w wysokości kwocie **2 934,00 zł** pochodzące z dotacji od Wojewody Śląskiego przeznaczono na organizację Akcji Kurierskiej, w tym:

1. wynagrodzenia dla pracowników – **2 176,00 zł**;
2. składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy – **408,00 zł**;
3. zakup sprzętu i materiałów służących doposażeniu Akcji Kurierskiej – **350,00 zł**.

Rozdział 75019 - Rady powiatów

Plan:	640 000,00 zł
Wykonanie:	625 495,00 zł
% wykonania planu:	97,73%

Środki w wysokości **625 495,00 zł** zostały przeznaczone na:

1. wypłatę diet dla radnych – **619 691,30 zł**;
2. zakup artykułów spożywczych oraz wiązanek kwiatowych – **2 016,10 zł**;
3. zapłatę składki członkowskiej na rzecz Śląskiego Forum Przewodniczących Rad Gmin i Powiatów – **2 607,60 zł**;
4. zakup usługi cateringowej na spotkanie przedsięwzięte z pracownikami Starostwa oraz usługi noclegu podczas szkolenia – **1 180,00 zł**.

Rozdział 75020 – Starostwa Powiatowe

Plan:	31 577 861,39 zł
Wykonanie:	30 707 733,46 zł
% wykonania planu:	97,24%

Wydatki bieżące w kwocie **25 622 618,75 zł** wykorzystano w:

1. Zarządzie Dróg Powiatowych w Tarnowskich Górach na wynagrodzenia w kwocie **1 781 008,35 zł**, dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie **107 232,40 zł**, Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w kwocie **47 091,61 zł**, pochodne od wynagrodzeń w kwocie **366 538,50 zł** oraz pozostałe wydatki związane z bieżącym utrzymaniem jednostki w kwocie **857 412,21 zł** – w tym: zakup artykułów biurowych, zakup paliwa, zakup materiałów do remontu, wyposażenia, posiłków regeneracyjnych, wody, odzieży ochronnej i roboczej, energii elektrycznej, ciepłej i wody oraz usług telekomunikacyjnych, wywóz nieczystości i odprowadzanie ścieków, badania czynników szkodliwych, podróże służbowe, ubezpieczenie sprzętu, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego, badania okresowe i kontrolne pracowników, szkolenia pracowników, roczna kontrola budynków, obsługa BHP oraz prawna, podatek od nieruchomości, obsługa programów, ochrona mienia, dzierżawa ksero, usługi serwisowe samochodów osobowych, naprawa instalacji CO, kary oraz odszkodowania na rzecz osób fizycznych, opłata na związki zawodowe oraz z tytułu trwałego zarządu;

2. Powiatowym Inspektoracie Nadzoru Budowlanego w kwocie **28 258,66 zł** przeznaczono na zakup usług komunalnych, energii elektrycznej, ciepłej oraz wody, zakup środków czystości, zlecenie w zakresie sprzątnięcia siedziby jednostki;

3. Starostwie Powiatowym na:

- 1) wynagrodzenia w kwocie **15 357 903,78 zł**;
- 2) dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie **1 128 185,38 zł**;
- 3) Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w kwocie **388 732,45 zł**;
- 4) pochodne od wynagrodzeń w kwocie **3 108 682,48 zł**;

- 5) realizację projektu „Cyfrowy Powiat” w kwocie **59 782,80 zł**. Ponadto, w związku z niepełną realizacją zadania, dokonano zwrotu środków do instytucji wdrażającej w kwocie **30 417,14 zł**;
- 6) realizację projektu „Ergonomiczny Tarnogórski” w kwocie **208 091,09 zł**;
- 7) pozostałe wydatki bieżące związane z utrzymaniem jednostki w kwocie **2 153 281,90 zł**, które przeznaczono m.in. na:
 - a) ekwiwalent za pranie oraz zakup odzieży, refundacje za zakup okularów, zakup wody w kwocie **42 318,77 zł**;
 - b) odprawy emerytalne w kwocie **83 556,00 zł**;
 - c) szkolenia pracowników w kwocie **51 290,66 zł**;
 - d) opłaty telekomunikacyjne oraz internetowe w kwocie **60 102,09 zł**;
 - e) zakup energii elektrycznej, ciepłej i wody w kwocie **588 159,15 zł**;
 - f) zakup materiałów, wyposażenia i artykułów spożywczych w kwocie **538 022,44 zł** m.in. zakup pieczętek, prasy, książek, uzupełnienie apteczki, zakup paliwa oraz części do samochodów służbowych, akcesoriów i elementów składowych do urządzeń faksowych, środków czyszczących, materiałów biurowych, papieru ksero, sprzętu komputerowego i oprogramowania, druków, pomocy biurowych i gospodarczych, tuszy i tonerów;
 - g) remonty w kwocie **40 356,07 zł**, tj.: serwis i naprawa kserokopiarek, przeglądy, naprawy i konserwacje samochodów służbowych, drobne remonty, konserwacje: centrali telefonicznych, dźwigów osobowych, przeglądy i konserwacje sprzętu p. pożarowego, serwis i przegląd defibrylatora;
 - h) zakup usług pozostałych w kwocie **723 097,00 zł**, w tym: przesyłki pocztowe, ogłoszenia prasowe, usługi kurierskie, cateringowe, hotelowe, dostęp do oprogramowania portalzp.pl, dostęp do platformy zp, dzierżawa kserokopiarek, przeglądy budynków, usuwanie nieczystości;
 - i) pozostałe opłaty w kwocie **26 379,72 zł** m.in. roczna opłata za dozór techniczny, delegacje służbowe krajowe oraz zagraniczne, badania lekarskie wstępne i okresowe.

Wydatki majątkowe w kwocie **5 085 114,71 zł** przeznaczono na:

1. termomodernizację budynku Zarządu Dróg Powiatowych w Tarnowskich Górach w kwocie **669 720,08 zł** (w tym środki unijne w wysokości 457 485,07 zł);
2. modernizację budynków Starostwa Powiatowego w Tarnowskich Górach przy ul. Karłuszowiec 5 oraz Mickiewicza 41 w kwocie **4 040 176,52 zł** (w tym dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład w kwocie 2 500 000,00 zł);
3. leasing samochodu 8-mio osobowego na potrzeby Starostwa Powiatowego w kwocie **37 747,12 zł**;
4. leasing samochodu osobowego na potrzeby Starostwa Powiatowego w kwocie **15 459,84 zł**;
5. leasing samochodu osobowego Skoda Superb 2023 na potrzeby Starostwa Powiatowego w kwocie **11 049,12 zł**;
6. zakup myjki podłogowej w ramach projektu „Ergonomiczny Tarnogórski” w kwocie **22 885,20 zł**;
7. zakup oprogramowania, w tym interaktywnych formularzy dla Starostwa Powiatowego w ramach programu „Cyfrowy Powiat” w kwocie **25 830,00 zł**;
8. zakup depozytora na klucze w kwocie **38 773,12 zł**;
9. zakup oprogramowania w kwocie **15 003,54 zł**;
10. zakup serwerów w kwocie **56 223,30 zł**;
11. przebudowę budynku administracyjnego Zarządu Dróg Powiatowych w Tarnowskich Górach i zmianę sposobu użytkowania pomieszczeń garażowych na biura w kwocie **81 534,00 zł**;
12. zakup i montaż urządzeń kompensujących moc bierną w budynkach Starostwa Powiatowego położonych przy ulicy Karłuszowiec 5, Mickiewicza 41 oraz Sienkiewicza 16 w kwocie **55 350,00 zł**;

13. zabudowę układu pomiarowego wraz z rozbudową rozdzielni elektrycznych w budynku wynajmowanym przez Auto Land Service przy ul. Pyskowskiej 54 w Tarnowskich Górach w kwocie **15 362,87 zł**.

Rozdział 75075 – Promocja jednostek samorządu terytorialnego

Plan:	150 800,00 zł
Wykonanie:	148 162,07 zł
% wykonania planu:	98,25%

Środki w wysokości **148 162,07 zł** przeznaczono m.in. na:

1. zakup materiałów i wyposażenia związanego z promocją Powiatu – **34 555,08 zł**;
2. zakup usług związanych z promocją Powiatu (m.in. filmy i akcje promocyjne) – **22 806,99 zł**;
3. zakup materiałów i usług związanych z organizacją 25-lecia Powiatu – **90 800,00 zł**.

Rozdział 75085 – Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego

Plan:	1 555 348,00 zł
Wykonanie:	1 549 782,98 zł
% wykonania planu:	99,64%

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 **1 549 782,98 zł** przeznaczono na:

1. wynagrodzenia oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne dla pracowników Zespołu – **1 075 145,34 zł**;
2. składki na ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy, Pracownicze Plany Kapitałowe, Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – **230 102,87 zł**;
3. pozostałe wydatki związane z bieżącym utrzymaniem jednostki – **163 968,48 zł** – w tym: ekwiwalent BHP, zakup środków czystości, artykułów biurowych, wyposażenia, naprawa i konserwacja sprzętu, zakup usług zdrowotnych, opłaty pocztowe, wywóz nieczystości, zakup energii elektrycznej, ciepłej i wody, szkolenia pracowników, zakup usług internetowych oraz telekomunikacyjnych, ochrona mienia i dozorowanie;
4. realizację programu strukturalnego „Stawiamy na ergonomię!” celem poprawy warunków pracy – **80 566,29 zł**.

Rozdział 75095 - Pozostała działalność

Plan:	2 432 377,00 zł
Wykonanie:	2 152 175,36 zł
% wykonania planu:	88,48%

Wydatki bieżące w wysokości **2 074 685,36 zł** przeznaczono na:

1. ubezpieczenie mienia, składki na rzecz Związku Gmin i Powiatów Subregionu Centralnego Województwa Śląskiego, Śląskiego Związku Gmin i Powiatów, Śląskiego Forum Skarbników oraz Związku Powiatów Polskich w kwocie **169 253,66 zł**;
2. zakup tablic rejestracyjnych, praw jazdy, dowodów rejestracyjnych wraz z kartami pojazdów, nalepek kontrolnych, znaków legalizacyjnych, zakup systemu powiadamiania sms, nadzór nad systemem kolejkowym, w kwocie **1 265 996,62 zł**;
3. transport prób z Punktu Przyjmowania Prób i Wydawania Wyników do Powiatowej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Bytomiu w kwocie **11 304,98 zł**;
4. dostawę mediów do pozostałych nieruchomości powiatowych w kwocie **15 693,48 zł**;
5. obsługę prawną zewnętrzną oraz zastępstwo procesowe w kwocie **278 731,86 zł**;
6. szkolenia pracowników w kwocie **7 380,00 zł**;
7. koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego w kwocie **96 437,57 zł**;
8. zapłatę podatku VAT należnego w związku z nieregulowaniem przez GTL S.A. faktur za bezumowne korzystanie z nieruchomości Skarbu Państwa w kwocie **57 115,44 zł**;

9. zakup materiałów i wyposażenia m.in. zakup materiałów biurowych, zakup środków do dezynfekcji pomieszczeń, zakup statuetek, książek, zakup cenników do programu kosztorysowego, zakup dzienników budowy w kwocie **4 473,47 zł**;

10. obsługę bankową w kwocie **45 198,72 zł**;

11. opłaty na rzecz Krajowego Rejestru Długów z tytułu dostępu do bazy danych w kwocie **8 118,00 zł**;

12. usługę doradztwa w sprawie wprowadzenia procedury raportowania schematów podatkowych w kwocie **7 995,00 zł**;

13. podatek od nieruchomości, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz na rzecz budżetu państwa w kwocie **43 126,21 zł**;

14. zapłatę umowy zlecenie na obsługę PKZP wraz ze składkami na ubezpieczenie społeczne w kwocie **2 877,05 zł**;

15. pozostałe opłaty, w tym m.in. holowanie pojazdów, wycena pojazdów stanowiących własność Powiatu, koszenie trawy na nieruchomościach powiatowych, zakup usług publikacji ogłoszeń w prasie i mediach, zakup usług obejmujących tłumaczenia w kwocie **60 983,30 zł**.

Wydatki majątkowe w wysokości **77 490,00 zł** przeznaczono na zadanie pn. „OZE w budynkach użyteczności publicznej Powiatu Tarnogórskiego”.

Dział 752 - Obrona narodowa

Plan:	100 870,00 zł
Wykonanie:	93 297,81 zł
% wykonania planu:	92,49%

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

Rozdział 75212 - Pozostałe wydatki obronne

Plan:	300,00 zł
Wykonanie:	63,79 zł
% wykonania planu:	21,26%

W powyższym rozdziale środki w wysokości **63,79 zł**, pochodzące z dotacji od Wojewody Śląskiego, wydatkowano na zakup materiałów biurowych związanych z przygotowaniem oraz przeprowadzeniem instruktażu i ćwiczenia obronnego doskonalącego. Niższe wykonanie wydatków spowodowane jest zmianą formy przeprowadzenia ćwiczenia i brakiem korekty planu przez Wojewodę Śląskiego.

Rozdział 75224 – Kwalifikacja wojskowa

Plan:	100 570,00 zł
Wykonanie:	93 234,02 zł
% wykonania planu:	92,71%

Środki, pochodzące z dotacji od Wojewody Śląskiego, w wysokości **93 234,02 zł** przeznaczono na:

1. wynagrodzenia członków Powiatowej Komisji Lekarskiej oraz pisarek i świetlicowej zatrudnionych przy kwalifikacji wojskowej przeprowadzonej w Powiecie Tarnogórskim – **87 864,00 zł**;

2. składki na ubezpieczenia społeczne – **3 352,08 zł**;

3. zakup materiałów biurowych, środków czystości i innych materiałów na zabezpieczenie pracy Powiatowej Komisji Lekarskiej, która działała w roku 2023 – **2 017,94 zł**.

Dział 754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Plan:	18 005 653,19 zł
Wykonanie:	17 971 992,92 zł
% wykonania planu:	99,81%

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

Rozdział 75404 – Komendy wojewódzkie Policji

Plan:	25 000,00 zł
Wykonanie:	25 000,00 zł

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

Wydatki bieżące w kwocie **25 000,00 zł** przeznaczono na dofinansowanie remontu pomieszczeń garażowych oraz budynku Komendy Powiatowej Policji w Tarnowskich Górach zgodnie z zawartym porozumieniem.

Rozdział 75411 – Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej

Plan: **17 924 153,19 zł**

Wykonanie: **17 910 779,87 zł**

% wykonania planu: **99,93%**

Środki wydatkowane w rozdziale 75411 – Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej pochodziły w 98,11 % z dotacji od Wojewody Śląskiego (kwota dotacji wyniosła 17 572 990,81 zł). Pozostała część wydatków sfinansowana była ze środków Funduszu Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej w kwocie 170 000,00 zł oraz ze środków własnych Powiatu i dochodów wygenerowanych w KP PSP w kwocie 167 789,06 zł.

Wydatki bieżące wykonano w kwocie **15 658 923,81 zł** i przeznaczono na:

1. wynagrodzenia oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne dla funkcjonariuszy Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Tarnowskich Górach – **13 593 980,90 zł**;

2. składki na ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy, Pracownicze Plany Kapitałowe, składki na Fundusz Emerytur Pomostowych, Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – **145 942,41 zł**;

3. pozostałe wydatki związane z bieżącym utrzymaniem jednostki – **1 919 000,50 zł** – w tym:

- 1) równoważniki pieniężne za remont lokalu mieszkalnego, za brak lokalu dla funkcjonariuszy, pomoc mieszkaniową, dopłatę do wypoczynku i przejazdów dla funkcjonariuszy i członków ich rodzin, przejazdy dla funkcjonariuszy, zasiłek na zagospodarowanie, odprawy pośmiertne, świadczenia socjalno-bytowe;
- 2) zakup paliwa, oleju, smarów do samochodów, materiałów biurowych i wyposażenia, materiałów informatyki i łączności, transportu, materiałów uzbrojenia i techniki specjalnej, przedmiotów zaopatrzenia mundurowego, materiałów jednorazowego użytku, materiałów do konserwacji i remontu nieruchomości, wyposażenia specjalnego, a także odzieży ochronnej;
- 3) zakup leków i materiałów medycznych oraz żywności;
- 4) zakup mediów, w tym energii elektrycznej i ciepłej, gazu oraz wody, opłaty za usługi telekomunikacyjne;
- 5) remonty i naprawy pomieszczeń, konserwacje i naprawy sprzętu informatycznego, transportowego oraz administracyjno-biurowego;
- 6) zakup usług zdrowotnych, pocztowych, bankowych, transportowych, komunalnych i mieszkaniowych, krawieckich, szkoleniowych, usług w zakresie badania technicznego pojazdów, opłaty RTV, podróże służbowe pracowników;
- 7) podatek od nieruchomości, opłaty z tytułu trwałego zarządu nieruchomościami, ubezpieczenie mienia, OC budynków, AC samochodów, opłaty ewidencyjne, opłaty za zajęcie pasa drogowego oraz rejestrację samochodów.

Wydatki majątkowe w kwocie **2 251 856,06 zł** przeznaczono na:

1. zakup samochodu specjalnego lekkiego rozpoznawczo-ratowniczego dla Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Tarnowskich Górach – **155 000,00 zł**;

2. zakup sprzętarki do napełniania butli powietrznych oraz kamery termowizyjnej – **70 000,00 zł**;

3. zakup sprzętu do działań ratowniczo-gaśniczych – **20 000,00 zł**;

4. budowę Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej oraz Jednostki Ratowniczo-Gaśniczej Państwowej Straży Pożarnej w Tarnowskich Górach – **1 999 067,00 zł**;

5. zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności, dotyczących wydatków majątkowych – **7 789,06 zł**.

Rozdział 75415 – Zadania ratownictwa górskiego i wodnego

Plan: **12 000,00 zł**

Wykonanie: **12 000,00 zł**

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

Środki w powyższym rozdziale przeznaczono na zatrudnienie ratowników oraz pokrycie kosztów zakupu paliwa dla Tarnogórskiego WOPR stacjonującego nad jeziorem Chechło-Nakło w sezonie wakacyjnym 2023 roku.

Rozdział 75421 – Zarządzanie kryzysowe

Plan: **35 000,00 zł**
Wykonanie: **21 913,81 zł**
% wykonania planu: **62,61%**

Wydatki bieżące w wysokości **21 913,81 zł** przeznaczono na:

1. realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego, tj. na konserwację i utrzymanie systemów alarmowych, przekazane w formie dotacji celowej dla gmin z terenu Powiatu – Zbrostawice oraz Ożarówice;
2. wyposażenie powiatowego magazynu przeciwpowodziowego;
3. posiłki regeneracyjne dla służb, które prowadzą długotrwałe działania ratownicze;
4. usługi weterynaryjne – usypianie dzikich zwierząt.

Mniejsze wykonanie wydatków wynika m.in. z niewykorzystania przez Gminę Tarnowskie Góry dotacji na konserwację i utrzymanie systemów alarmowych oraz braku konieczności interwencyjnego uruchomienia psychologów udzielających pomocy i wsparcia psychologicznego mieszkańcom poszkodowanym w wypadkach i katastrofach (zdarzeniach kryzysowych).

Rozdział 75495 – Pozostała działalność

Plan: **9 500,00 zł**
Wykonanie: **2 299,24 zł**
% wykonania planu: **24,20%**

Środki w tym rozdziale w kwocie **2 299,24 zł** przeznaczone zostały na wydatki bieżące, w tym:

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

Niskie wykonanie spowodowane jest brakiem wystąpienia zdarzeń o charakterze kryzysowym, a także brakiem przypadków konieczności usuwania i holowania statku lub innego obiektu pływającego. Ponadto w roku 2023 miała miejsce tylko jedna interwencja z udziałem psychologa udzielającego pomocy psychologicznej oraz wsparcia poszkodowanym w wypadkach i katastrofach (zdarzeniach losowych).

Dział 755 – Wymiar sprawiedliwości

Plan: **396 000,00 zł**
Wykonanie: **395 997,84 zł**
% wykonania planu: **100,00%**

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: **396 000,00 zł**
Wykonanie: **395 997,84 zł**
% wykonania planu: **100,00%**

Środki w wysokości **395 997,84 zł** pochodzące z dotacji od Wojewody Śląskiego przeznaczone zostały na prowadzenie punktów nieodpłatnej pomocy prawnej, w tym:

1. dotacje dla fundacji stanowiły kwotę **192 060,00 zł**;
2. wynagrodzenia adwokatów i radców prawnych (zarówno osoby fizyczne jak i kancelarie prawne) dotyczące nieodpłatnej pomocy prawnej i nieodpłatnego poradnictwa obywatelskiego w kwocie **180 174,84 zł**;
3. wydatki za najem, media, ogłoszenia prasowe, tłumaczenia oraz wyposażenie punktów nieodpłatnej pomocy prawnej w kwocie **23 763,00 zł**.

Dział 757 – Obsługa długu publicznego

Plan:	935 000,00 zł
Wykonanie:	904 295,63 zł
% wykonania planu:	96,72%

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

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

Plan:	935 000,00 zł
Wykonanie:	904 295,63 zł
% wykonania planu:	96,72%

Środki w wysokości **903 968,45 zł** przeznaczone zostały na zapłatę odsetek od obligacji komunalnych wyemitowanych przez Powiat odpowiednio w latach 2015 i 2019. Środki w wysokości **327,18 zł** wydatkowane na przedłużenie obowiązywania kodu identyfikacyjnego LEI wymaganego do raportowania o obligacjach wyemitowanych przed 01.07.2019 r.

Dział 758 – Różne rozliczenia

Plan:	651 830,00 zł
Wykonanie:	0,00 zł
% wykonania planu:	0,00%

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

Rozdział 75818 – Rezerwy ogólne i celowe

Plan:	651 830,00 zł
Wykonanie:	0,00 zł
% wykonania planu:	0,00%

Środki wykazane w planie w powyższym rozdziale stanowią nierozdysponowane rezerwy: celową utworzoną zgodnie z ustawą o zarządzaniu kryzysowym (410 000,00 zł) oraz rezerwę ogólną (241 830,00 zł). Kształtowanie się rezerw na przestrzeni 2023 roku przedstawia tabela nr 14.

Tabela nr 14 Kształtowanie się rezerw na przestrzeni roku 2023

Nazwa rezerwy	Stan na dzień 01.01.2023 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2023 r.
Rezerwa ogólna	440 000,00	0,00	198 170,00	241 830,00
Rezerwa na zarządzanie kryzysowe	410 000,00	0,00	0,00	410 000,00
Razem	850 000,00	0,00	198 170,00	651 830,00

Rozdysponowanie dotyczyło tylko rezerwy ogólnej. W ramach rezerwy ogólnej na wydatki z ukierunkowaniem na różne obszary działalności przeznaczono środki w kwocie **198 170,00 zł**, w tym:

1. zwrot do Wojewody Śląskiego dotacji z lat ubiegłych oraz przekazanie dotacji dla spółek wodnych – 10 170,00 zł;
2. dopłatę w Spółce z o.o. „Inkubator Przedsiębiorczości” – 108 000,00 zł;
3. zakup tablic rejestracyjnych – 50 000,00 zł;
4. zakup dokumentów komunikacyjnych – 30 000,00 zł.

Dział 801 - Oświata i wychowanie

Plan:	96 819 193,64 zł
Wykonanie:	93 933 633,19 zł
% wykonania planu:	97,02%

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

1. I Liceum Ogólnokształcące im. S. Sempołowskiej w Tarnowskich Górach;

2. II Liceum Ogólnokształcące im. St. Staszica w Tarnowskich Górach;
3. Zespół Szkół Technicznych i Ogólnokształcących w Tarnowskich Górach;
4. Wieloprofilowy Zespół Szkół w Tarnowskich Górach;
5. Zespół Szkół Chemiczno-Medycznych i Ogólnokształcących im. M. Skłodowskiej–Curie w Tarnowskich Górach;
6. Zespół Szkół Gastronomiczno-Hotelarskich w Tarnowskich Górach;
7. Zespół Szkół Budowlano-Architektonicznych w Tarnowskich Górach;
8. Centrum Edukacji Ekonomiczno-Handlowej im. K. Goduli w Tarnowskich Górach;
9. Zespół Szkół Artystyczno-Projektowych w Tarnowskich Górach;
10. Zespół Szkół Techniczno-Usługowych im. Jana Pawła II w Tarnowskich Górach;
11. Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Tarnowskich Górach;
12. Zespół Szkół Specjalnych w Radzionkowie;
13. Technikum nr 13 w Radzionkowie.

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

Rozdział 80101 – Szkoły podstawowe

Plan:	2 305 823,23 zł
Wykonanie:	2 279 279,95 zł
% wykonania planu:	98,85%

W rozdziale 80101 – Szkoły podstawowe plan wydatków bieżących został zrealizowany w kwocie **2 279 279,95 zł** z przeznaczeniem na:

1. dotację celową dla Stowarzyszenia Szkoła Mistrzostwa Sportowego Radzionków na uczniów Niepublicznej Szkoły Podstawowej na realizację dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy – **17 245,23 zł** (środki z Funduszu Pomocy);

2. dotację podmiotową dla Stowarzyszenia Szkoła Mistrzostwa Sportowego Radzionków na uczniów Niepublicznej Szkoły Podstawowej – **2 196 110,71 zł**;

3. dotację celową na nagrody specjalne z okazji 250 rocznicy utworzenia Komisji Edukacji Narodowej dla nauczycieli Szkoły Mistrzostwa Sportowego Radzionków Niepublicznej Szkoły Podstawowej w Radzionkowie, Liceum Ogólnokształcącego „Żak” w Tarnowskich Górach, Liceum Ogólnokształcącego Salezjańskiego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Tarnowskich Górach – **65 924,01 zł**.

Rozdział 80102 – Szkoły podstawowe specjalne

Plan:	12 203 382,00 zł
Wykonanie:	12 167 827,33 zł
% wykonania planu:	99,71%

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

W rozdziale 80102 plan wydatków bieżących został zrealizowany w kwocie **11 927 854,33 zł**, z tego na:

1. wydatki związane z bieżącym utrzymaniem wymienionych jednostek – **8 368 969,76 zł**, w tym:
 - 1) wynagrodzenia oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne dla pracowników – **6 167 584,38 zł**;
 - 2) składki na ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy, Fundusz Emerytur Pomostowych, Pracownicze Plany Kapitałowe oraz Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – **1 429 846,21 zł**;
 - 3) pozostałe wydatki związane z utrzymaniem wymienionych jednostek – **771 539,17 zł** – poniesiono m.in. na: ekwiwalent BHP, odszkodowania, pomoc zdrowotną dla nauczycieli, nagrody specjalne z okazji 250 rocznicy utworzenia Komisji Edukacji Narodowej, zakup materiałów biurowych, wyposażenia, środków żywności, wyposażenia apteczek szkolnych, środków czystości, książek i pomocy dydaktycznych,

materiałów do remontów i konserwacji, sprzętu i materiałów gospodarczych, papieru ksero, paliwa, zakup energii elektrycznej, ciepłej, gazu, wody, remonty i konserwacje, opłaty pocztowe, ochronę mienia i dozorowanie, wywóz nieczystości, realizację projektu pn. „Ekopracownia pod chmurką”, podatek od nieruchomości, szkolenia, zakup usług informatycznych, telekomunikacyjnych, transportowych, zdrowotnych, koszty i prowizje bankowe, podróże służbowe, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego, przeglądy techniczne, promocję szkoły;

2. dotację podmiotową dla szkół niepublicznych – Szkoły Podstawowej Specjalnej przy Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym w Ziemęcicach oraz Niepublicznej Szkoły Podstawowej w Wojsce – **3 503 340,39 zł**;

3. realizację programu strukturalnego w Zespole Szkół Specjalnych w Radzionkowie pn. „Special Education at a Crossroads” w kwocie **55 544,18 zł**.

Wydatki majątkowe w kwocie **239 973,00 zł** przeznaczono na budowę ogrodzenia terenu Technikum nr 13 i Zespołu Szkół Specjalnych w Radzionkowie przy ul. Z. Nałkowskiej 2 – etap I wraz z pełnieniem funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego.

Rozdział 80107 – Świetlice szkolne

Plan:	233 454,00 zł
Wykonanie:	229 188,38 zł
% wykonania planu:	98,17%

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

Środki w wysokości **229 188,38 zł** zostały przeznaczone na:

- 1) wynagrodzenia oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne dla pracowników – **185 681,90 zł**;
- 2) składki na ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy, Pracownicze Plany Kapitałowe oraz Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – **42 766,07 zł**;
- 3) nagrody specjalne z okazji 250 rocznicy utworzenia Komisji Edukacji Narodowej – **740,41 zł**.

Rozdział 80115 – Technika

Plan:	42 363 658,00 zł
Wykonanie:	40 382 143,53 zł
% wykonania planu:	95,32%

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

Środki w wysokości **40 382 143,53 zł** zostały przeznaczone na:

1. bieżące utrzymanie wymienionych jednostek – **36 744 148,47**, tj. na:

- 1) wynagrodzenia oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne dla pracowników – **26 372 067,34 zł**;
- 2) składki na ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy, Pracownicze Plany Kapitałowe oraz Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – **6 210 556,15 zł**;
- 3) pozostałe wydatki – **4 161 524,98 zł** poniesiono m.in. na: ekwiwalent BHP, pomoc zdrowotną dla nauczycieli, nagrody specjalne z okazji 250 rocznicy utworzenia Komisji Edukacji Narodowej, nagrody resortowe i konkursowe, zakup leków i wyposażenia apteczek szkolnych, zakup materiałów biurowych, materiałów do remontów i konserwacji, odzieży ochronnej, paliwa, papieru ksero, prasy fachowej i materiałów szkoleniowych, sprzętu i materiałów gospodarczych, środków czystości, pomocy dydaktycznych i książek, energii ciepłej i elektrycznej, gazu, wody, paliwa, zakup odzieży ochronnej, naprawy i konserwacje sprzętu, usługi remontowe, zdrowotne, zakup abonamentów, usług transportowych, przeglądów technicznych, wywóz nieczystości, sprzątanie, ochrona mienia i dozorowanie, promocje szkół, wynajem sal lekcyjnych, usługi Inspektora Ochrony Danych Osobowych, usługi BHP, usługi telekomunikacyjne, podatek od nieruchomości, szkolenia, ubezpieczenia komunikacyjne i majątkowe, podróże służbowe, opłaty pocztowe;

2. programy bieżące dofinansowane środkami strukturalnymi – **1 051 583,27 zł** – w tym w:

- 1) Zespole Szkół Budowlano-Architektonicznych w Tarnowskich Górach „Zagraniczny staż zawodowy punktem zwrotnym w karierze” w kwocie **252 073,73 zł**;
- 2) Centrum Edukacji Ekonomiczno-Handlowej w Tarnowskich Górach „2022-1-PLO01-KA121-VET-0000054999” w kwocie **238 197,16 zł** oraz „Erasmus+ 2023-1-PL01-KA121-VET-000113741” w kwocie **38 805,38 zł**;
- 3) Technikum nr 13 w Radzionkowie „Europejskie doświadczenia zawodowe szansą na lepszy start w przyszłość” w kwocie **249 227,00 zł**;
- 4) Zespole Szkół Techniczno-Usługowych w Tarnowskich Górach „Międzynarodowe praktyki-teraz Twoja kolej” w kwocie **120 165,90 zł**;
- 5) Zespole Szkół Chemiczno-Medycznych i Ogólnokształcących w Tarnowskich Górach „Praktyki zagraniczne gwarancją europejskiego poziomu nauczania” w kwocie **1 048,84 zł**;
- 6) Wieloprofilowym Zespole Szkół w Tarnowskich Górach „Zawodowcy z Tarnogórskiej Sorbony ponad granicami” w kwocie **21 023,19 zł** oraz „Europejski rynek potrzebuje zawodowców - projekt mobilności uczniów tarnogórskiej Sorbony” w kwocie **46 498,20 zł**;
- 7) Zespole Szkół Gastronomiczno-Hotelarskich w Tarnowskich Górach „ERASMUS+ Nr 2022-1-PL01-KA121-VET-000065856” w kwocie **84 543,87 zł**;

3. usunięcie awarii w szkołach (naprawa zerwanej drabinki przeciwśniegowej oraz rur spustowych w Zespole Szkół Chemiczno-Medycznych i Ogólnokształcących, wymiana odcinka rur kanalizacyjnych przy Zespole Szkół Budowlano-Architektonicznych, wymiana rur spustowych odwodnienia dachu w Centrum Edukacji Ekonomiczno- Handlowej) w kwocie **18 813,45 zł**;

4. wydatki majątkowe – **2 567 598,34 zł** przeznaczono na:

- 1) przebudowę pomieszczeń sanitarnych w budynku Wieloprofilowego Zespołu Szkół w Tarnowskich Górach w kwocie **721 749,38 zł**;
- 2) budowę warsztatów szkolnych przy Zespole Szkół Budowlano-Architektonicznych w Tarnowskich Górach – opracowanie dokumentacji projektowej budowy laboratoriów przyszłości w kwocie **121 770,00 zł**;
- 3) przebudowę instalacji elektrycznej w budynku Zespołu Szkół Technicznych i Ogólnokształcących w Tarnowskich Górach wraz z dokumentacją w kwocie **45 510,00 zł**;
- 4) wymianę kompleksową dźwigu osobowego w Zespole Szkół Gastronomiczno-Hotelarskich w Tarnowskich Górach w kwocie **119 002,50 zł**;
- 5) realizację programu „Zielona przestrzeń” w Zespole Szkół Chemiczno-Medycznych i Ogólnokształcących w Tarnowskich Górach w kwocie **17 133,90 zł**;
- 6) zakup i montaż urządzeń kompensujących moc bierną w Zespole Szkół Artystyczno-Projektowych w Tarnowskich Górach oraz w Zespole Szkół Technicznych i Ogólnokształcących w Tarnowskich Górach w kwocie **40 590,00 zł**;
- 7) remont i wyposażenie laboratoriów w Zespole Szkół Chemiczno-Medycznych i Ogólnokształcących w Tarnowskich Górach w kwocie **105 978,96 zł** (w tym ze środków strukturalnych w kwocie 68 804,10 zł);
- 8) termomodernizację budynku szkoły oraz sali gimnastycznej Zespołu Szkół Budowlano-Architektonicznych w Tarnowskich Górach w kwocie **1 395 863,60 zł** (w tym ze środków strukturalnych w kwocie 770 911,09 zł).

Rozdział 80116 – Szkoły policealne

Plan:	1 635 365,00 zł
Wykonanie:	1 465 418,95 zł
% wykonania planu:	89,61%

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

Środki w wysokości **1 465 418,95 zł** zostały przeznaczone na:

1. bieżące utrzymanie wymienionej jednostki – **342 736,28 zł**, tj. na:

- 1) wynagrodzenia oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne dla pracowników – **216 884,67 zł**;
- 2) składki na ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy, Pracownicze Plany Kapitałowe oraz Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – **51 346,91 zł**;
- 3) pozostałe wydatki – **74 504,70 zł** poniesiono m.in. na: ekwiwalent BHP, nagrody specjalne z okazji 250 rocznicy utworzenia Komisji Edukacji Narodowej, zakup materiałów biurowych, podręczników, sprzętu i materiałów gospodarczych, zakup energii cieplnej i elektrycznej, wody, gazu, przeglądy techniczne, ścieki, wywóz nieczystości;

2. dotację celową na nagrody specjalne z okazji 250 rocznicy utworzenia Komisji Edukacji Narodowej dla nauczycieli Centrum Nauki i Biznesu „Żak” – **9 369,89 zł**;

3. dotację podmiotową dla szkół policealnych niepublicznych jednostek systemu oświaty, tj. dla Centrum Nauki i Biznesu „Żak” – **1 113 312,78 zł**.

Rozdział 80117 – Branżowe szkoły I i II stopnia

Plan:	5 246 541,00 zł
Wykonanie:	5 244 824,68 zł
% wykonania planu:	99,97%

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

Środki w wysokości **5 244 824,68 zł** zostały przeznaczone na bieżące utrzymanie wymienionych jednostek, tj. na:

- 1) wynagrodzenia oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne dla pracowników – **3 671 046,21 zł**;
- 2) składki na ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy, Pracownicze Plany Kapitałowe oraz Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – **859 970,54 zł**;
- 3) pozostałe wydatki – **713 807,93 zł** poniesiono m.in. na: ekwiwalent BHP, jednorazowe świadczenie na start, pomoc zdrowotną dla nauczycieli, nagrody specjalne z okazji 250 rocznicy utworzenia Komisji Edukacji Narodowej, nagrody konkursowe, wyposażenie apteczek szkolnych, zakup materiałów biurowych, materiałów do remontów i konserwacji, prasy i materiałów szkoleniowych, sprzętu i materiałów gospodarczych, środków czystości, wyposażenia, pomocy dydaktycznych, energii cieplnej i elektrycznej, wody, gazu, naprawę i konserwację sprzętu, ochronę mienia, opłaty pocztowe, dzierżawę, praktyki uczniowskie i kursy, przeglądy techniczne, wywóz nieczystości, sprzątanie, usługi telekomunikacyjne, zdrowotne, koszty i prowizje bankowe, szkolenia pracowników, podróże służbowe.

Rozdział 80120 – Licea ogólnokształcące

Plan:	17 930 457,74 zł
Wykonanie:	17 806 641,24 zł
% wykonania planu:	99,31%

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

W rozdziale 80120 plan wydatków bieżących został zrealizowany w kwocie **17 806 641,24 zł**, z tego na:

1. wydatki związane z bieżącym utrzymaniem wymienionych jednostek – **15 060 290,83 zł**, w tym:
 - 1) wynagrodzenia oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne dla pracowników – **11 261 202,25 zł**;
 - 2) składki na ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy, Pracownicze Plany Kapitałowe oraz Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – **2 628 641,74 zł**;
 - 3) pozostałe wydatki – **1 170 446,84 zł** poniesiono m. in. na: ekwiwalent BHP, pomoc zdrowotną dla nauczycieli, nagrody specjalne z okazji 250 rocznicy utworzenia Komisji Edukacji Narodowej, zakup materiałów biurowych, materiałów do bieżących remontów i konserwacji, leków i wyposażenia apteczki

szkolnej, środków czystości, wyposażenia „Zielonej pracowni”, zakup środków żywności, książek i pomocy dydaktycznych, abonamentów, opłaty pocztowe, koszty i prowizje bankowe, zakup energii cieplnej, elektrycznej, gazu, wody, zakup usług remontowych, zdrowotnych, telekomunikacyjnych, usługi BHP, wywóz nieczystości, ochronę mienia i dozorowanie, podróże służbowe oraz szkolenia dla pracowników;

2. usunięcie awarii w szkołach (usunięcie wad stwierdzonych w czasie rękojmi w II Liceum Ogólnokształcącym w Tarnowskich Górach, naprawa rur kanalizacyjnych w I Liceum Ogólnokształcącym) w kwocie **11 059,33 zł**;

3. dotację celową dla uczniów XI Liceum Ogólnokształcącego z oddziałami integracyjnymi w Salezjańskim Ośrodku Szkolno-Wychowawczym na realizację dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy – **4 024,74 zł** (środki z Funduszu Pomocy);

4. dotację celową na nagrody specjalne z okazji 250 rocznicy utworzenia komisji Edukacji Narodowej dla nauczycieli Liceum Ogólnokształcącego Szkoły Mistrzostwa Sportowego w Radzionkowie, Liceum Ogólnokształcącego „Żak” w Tarnowskich Górach, Liceum Ogólnokształcącego Salezjańskiego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Tarnowskich Górach – **68 643,38 zł**;

5. dotacje podmiotowe dla szkół niepublicznych – Liceum Ogólnokształcącego dla Dorosłych ŻAK, Liceum Ogólnokształcącego z oddziałami integracyjnymi Nr XI (Salezianie) oraz Niepublicznego Liceum Ogólnokształcącego w Radzionkowie – **2 662 622,96 zł**.

Rozdział 80121 Licea ogólnokształcące specjalne

Plan:	490 000,00 zł
Wykonanie:	454 953,46 zł
% wykonania planu:	92,85%

Plan wydatków bieżących został zrealizowany w kwocie **454 953,46 zł** na dotację podmiotową dla Liceum Ogólnokształcącego Specjalnego przy Młodzieżowym Ośrodku Wychowawczym w Kaletach.

Rozdział 80132 Szkoły artystyczne

Plan:	2 177 774,00 zł
Wykonanie:	2 175 682,56 zł
% wykonania planu:	99,90%

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

Plan wydatków bieżących został zrealizowany w kwocie **2 172 607,56 zł** z tego na:

1. wynagrodzenia oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne dla pracowników – **1 612 410,44 zł**;

2. składki na ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy, Pracownicze Plany Kapitałowe oraz Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – **381 740,18 zł**;

3. pozostałe wydatki w kwocie **178 456,94 zł** poniesiono m.in. na: pomoc zdrowotną dla nauczycieli, zakup materiałów biurowych i wyposażenia, materiałów do remontów i konserwacji, środków czystości, zakup książek oraz pomocy dydaktycznych, zakup energii elektrycznej, cieplnej i wody, naprawy i konserwację sprzętu, usługi zdrowotne, telekomunikacyjne, usługi BHP, opłaty pocztowe, ochronę mienia i dozorowanie, wywóz nieczystości, odprowadzanie ścieków, przeglądy techniczne, abonamenty, podróże służbowe.

Wydatki majątkowe zostały zrealizowane w kwocie **3 075,00 zł** na zadanie pn. „Wykonanie audytu energetycznego budynku Zespołu Szkół Artystyczno-Projektowych w Tarnowskich Górach”.

Rozdział 80134 – Szkoły zawodowe specjalne

Plan:	3 566 549,97 zł
Wykonanie:	3 247 052,99 zł
% wykonania planu:	91,04%

Plan wydatków został zrealizowany w kwocie **3 247 052,99 zł**, z tego na:

1. dotacje podmiotowe dla szkół niepublicznych – Szkoły Specjalnej przy Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym w Ziemięcicach, Branżowej Szkoły Specjalnej I Stopnia i Technikum Specjalnego przy Młodzieżowym Ośrodku Wychowawczym w Kaletach i Branżowej Szkoły I Stopnia przy Salezjańskim Ośrodku Szkolno-Wychowawczym – **3 191 546,17 zł**;

2. dotację celową dla Publicznej Salezjańskiej Szkoły Branżowej I Stopnia w Tarnowskich Górach na realizację dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy – **24 549,97 zł** (środki z Funduszu Pomocy);

3. dotację celową na nagrody specjalne z okazji 250 rocznicy utworzenia Komisji Edukacji Narodowej dla nauczycieli Szkoły Branżowej Salezjańskiego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Tarnowskich Górach – **30 956,85 zł**.

Rozdział 80144 – Inne formy kształcenia osobno niewymienione

Plan:	3 822 971,00 zł
Wykonanie:	3 812 787,92 zł
% wykonania planu:	99,73%

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

Środki w wysokości **3 812 787,92 zł** zostały przeznaczone na bieżące utrzymanie wymienionych jednostek, tj. na:

1. wynagrodzenia oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne dla pracowników – **3 003 808,08 zł**;

2. składki na ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy, Pracownicze Plany Kapitałowe, składki na Fundusz Emerytur Pomostowych oraz Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – **708 376,84 zł**;

3. pozostałe wydatki związane z bieżącym utrzymaniem jednostek – **100 603,00 zł** – poniesiono m.in. na: ekwiwalent BHP, pomoc zdrowotną dla nauczycieli, nagrody specjalne z okazji 250 rocznicy utworzenia Komisji Edukacji Narodowej, zakup sprzętu i materiałów gospodarczych, środki czystości, zakup materiałów biurowych, zakup materiałów do remontów i konserwacji, pomocy dydaktycznych, energii elektrycznej oraz ciepłej, wody, zakup usług zdrowotnych, opłaty pocztowe, przeglądy techniczne, wywóz nieczystości i odprowadzenie ścieków, szkolenia pracowników.

Rozdział 80146 – Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli

Plan:	328 588,00 zł
Wykonanie:	315 084,63 zł
% wykonania planu:	95,89%

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

Środki w wysokości **315 084,63 zł** przeznaczono na dopłaty do czesnego dla studiujących nauczycieli, szkolenia dla nauczycieli, zakup materiałów biurowych, zakup prasy fachowej i książek.

Rozdział 80148 – Stołówki szkolne i przedszkolne

Plan:	217 632,00 zł
Wykonanie:	214 473,05 zł
% wykonania planu:	98,55%

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

Środki w wysokości **214 473,05 zł** przeznaczono na wydatki bieżące, w tym na:

1. wynagrodzenia oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne dla pracowników – **126 576,71 zł**;

2. składki na ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy oraz Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – **27 594,63 zł**;

3. pozostałe wydatki – **60 301,71 zł** – poniesiono m. in. na: zakup środków czystości, środków żywności, energii elektrycznej oraz ciepłej, gazu, wody, naprawę i konserwację sprzętu, przeglądy techniczne, wywóz nieczystości.

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

Plan:	20 000,00 zł
Wykonanie:	10 915,82 zł
% wykonania planu:	54,58%

Środki w wysokości **10 915,82 zł** przeznaczono na dotację podmiotową dla Stowarzyszenia Szkoła Mistrzostwa Sportowego w Radzionkowie. Niskie wykonanie wynika z mniejszej liczby uczniów w Niepublicznej Szkole Podstawowej w Radzionkowie.

Rozdział 80151 – Kwalifikacyjne kursy zawodowe

Plan:	109 429,00 zł
Wykonanie:	109 255,63 zł
% wykonania planu:	99,84%

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

Środki w wysokości **109 255,63 zł** przeznaczono na bieżącą obsługę ww. placówek, w tym na:

1. wynagrodzenia oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne dla pracowników – **88 829,31 zł**;
2. składki na ubezpieczenie społeczne, Fundusz Pracy, Pracownicze Plany Kapitałowe oraz Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – **20 426,32 zł**.

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

Plan:	1 881 394,00 zł
Wykonanie:	1 818 968,96 zł
% wykonania planu:	96,68%

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

Plan wydatków bieżących został zrealizowany w kwocie **1 803 968,96 zł**, z tego na:

1. wydatki związane z bieżącym utrzymaniem wymienionych placówek – **678 834,68 zł**, w tym:
 - 1) wynagrodzenia oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne dla pracowników – **198 220,61 zł**;
 - 2) składki na ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy, Pracownicze Plany Kapitałowe oraz Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – **49 801,10 zł**;
 - 3) pozostałe wydatki związane z bieżącym utrzymaniem jednostek – **430 812,97 zł** – poniesiono m. in. na: zakup materiałów biurowych, środków czystości, wyposażenia, pomocy dydaktycznych, usługi pocztowe, szkolenia;
2. dotacje podmiotowe dla szkół niepublicznych – Liceum Ogólnokształcącego z Oddziałami Integracyjnymi nr XI w Tarnowskich Górach oraz Niepublicznego Liceum Ogólnokształcącego w Radzionkowie – **1 125 134,28 zł**.

Plan wydatków majątkowych w kwocie **15 000,00 zł** został zrealizowany celem zakupu schodołazu w Zespole Szkół Artystyczno-Projektowych w Tarnowskich Górach.

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

Plan:	86 570,51 zł
Wykonanie:	83 858,75 zł
% wykonania planu:	96,87%

Środki w wysokości **83 858,75 zł** przeznaczono na:

1. zakup podręczników w Zespole Szkół Specjalnych i Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym – **39 693,99 zł**;

2. zakupu podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych dla uczniów będących obywatelami Ukrainy – **1 571,91 zł**;

3. dotacje celowe dla niepublicznych jednostek oświatowych prowadzących kształcenie specjalne – **41 758,07 zł**;

4. zakup materiałów pomocniczych niezbędnych do obsługi zadania – **834,78 zł**.

Rozdział 80195 – Pozostała działalność

Plan:	2 199 604,19 zł
Wykonanie:	2 115 275,36 zł
% wykonania planu:	96,17%

Środki w kwocie **2 115 275,36 zł** przeznaczono na:

1. odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych dla nauczycieli oraz emerytów i rencistów – byłych pracowników szkół i placówek – **902 530,00 zł**;

2. stypendia dla uczniów – **24 700,00 zł**;

3. realizację programu „Za życiem” sfinansowanego w całości ze środków z Ministerstwa Edukacji i Nauki zgodnie z zawartym porozumieniem – **232 842,36 zł**;

4. konkurs na edukację pozaszkolną – **29 997,25 zł**;

5. dostęp do portalu oświatowego, portalu ePedagogika.pl, systemów informatycznych – **60 782,68 zł**;

6. zakup materiałów w ramach realizacji zadań naborowych związanych z akcją informacyjną #uczęsięwtg – **3 921,66 zł**;

7. realizację dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy – **830 537,19 zł**;

8. organizację uroczystości oświatowych, tj.: Licealiady, Forum Edukacji Zawodowej, Tarnogórskich Powiatowych Inicjatyw Edukacyjnych, uroczystości z okazji rozpoczęcia roku szkolnego oraz komisji dotyczącej awansów zawodowych nauczycieli – **16 849,26 zł**;

9. zwrot nienależnie wykorzystanej dotacji wraz z odsetkami podczas realizacji projektu „Za Życiem” w roku 2022 – **13 114,96 zł**.

Na realizację zadań w oświacie, poza standardowymi źródłami finansowania w postaci subwencji, dochodów własnych wygenerowanych przez jednostki oraz środków na realizację programów strukturalnych, udało się pozyskać dochody z następujących źródeł: od Wojewody Śląskiego na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe oraz w ramach „Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa”, z Ministerstwa Obrony Narodowej na realizację pilotażowego projektu wspierania szkół ponadgimnazjalnych prowadzących klasy mundurowe w celu utworzenia „Certyfikowanych Pionów Wojskowych Klas Mundurowych”, z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach na realizację projektów pn. „Zielona Pracownia 2023”, „Eko-Chemik” oraz „Ekopracowania pod chmurką”, z Krajowego Funduszu Szkoleniowego na szkolenia w Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym, z Funduszu Pomocy na pomoc uchodźcom z Ukrainy i z Ministerstwa Edukacji i Nauki na program „Za życiem”.

Dział 851 - Ochrona zdrowia

Plan:	7 769 646,00 zł
Wykonanie:	7 713 751,27 zł
% wykonania planu:	99,28%

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

Rozdział 85111 – Szpitale ogólne

Plan:	7 523 492,00 zł
Wykonanie:	7 505 104,70 zł
% wykonania planu:	99,76%

Wydatki majątkowe w wysokości **7 505 104,70 zł** przeznaczono na:

1. udzielenie dotacji dla WSP S.A. na zakup 2 aparatów do znieczulania – **357 702,90 zł**;
2. zakup zestawu Shaver'a do wykonywania zabiegów histeroskopowych – **199 370,70 zł**;
3. dokapitalizowanie Wielospecjalistycznego Szpitala Powiatowego Spółka Akcyjna – **2 500 000,00 zł**;
4. przebudowę części budynku głównego WSP S.A. w Tarnowskich Górach na potrzeby Oddziału Neurologii z Pododdziałem Udarowym – **119 979,90 zł** (zadanie częściowo sfinansowane dotacją z rezerwy celowej budżetu państwa w kwocie 95 983,92 zł);
5. adaptację byłej kuchni w budynku Wielospecjalistycznego Szpitala Powiatowego S.A. w Tarnowskich Górach na potrzeby bloku operacyjnego i centralnej sterylizatorni (przede wszystkim budowa stacji trafo oraz zakup wyposażenia) – **4 328 051,20 zł**. Realizację wymienionego zadania sfinansowano środkami z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w kwocie 2 000 000,00 zł oraz dotacją z Gminy Tworóg w kwocie 200 000,00 zł.

Rozdział 85149 – Programy polityki zdrowotnej

Plan:	43 000,00 zł
Wykonanie:	40 000,00 zł
% wykonania planu:	93,02%

Wydatki bieżące w kwocie **40 000,00 zł** wykorzystano na realizację programów polityki zdrowotnej. W 2023 roku zrealizowano:

1. projekt Stowarzyszenia „Pomocna Dłoń”, którego celem było uczenie się przez dzieci efektywnych sposobów funkcjonowania społecznego;
2. zadanie „Zasady udzielania pomocy przedmedycznej – szkolenie, warsztaty”;
3. zadanie „Pomoc w zakresie problemów psychicznych/psychologicznych wśród dzieci i młodzieży, w tym również problemów wynikających ze skutków pandemii”.

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

Plan:	50 554,00 zł
Wykonanie:	39 880,97 zł
% wykonania planu:	78,89%

Wydatki w wysokości 39 880,97 zł przeznaczono na:

1. zapłatę składek na ubezpieczenie zdrowotne należnych za 2022 r. w części nieopłaconej do końca 2022 roku (środki otrzymane w ramach dotacji od Wojewody Śląskiego) – **553,02 zł**;
2. zwrot dotacji na rzecz Wojewody Śląskiego (z tytułu korekt składek na ubezpieczenie zdrowotne bezrobotnych bez prawa do zasiłku dotyczących lat ubiegłych) – **39 327,95 zł**.

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

Rozdział 85195 – Pozostała działalność

Plan:	152 600,00 zł
Wykonanie:	128 765,60 zł
% wykonania planu:	84,38%

Na wydatki bieżące przeznaczono środki w kwocie **128 765,60 zł**, którymi sfinansowano:

1. renty zasądzone dla dwóch osób wyrokami sądowymi za błędy lekarskie – obciążające Powiat jako następcę prawnego zlikwidowanego SP ZOZ WSP im. Dr. B. Hagera – **48 165,60 zł**;
2. realizację umowy z NZOZ BI-MED Sp. z o.o. Apteka „Leśna” w przedmiocie stwierdzenia zgonu oraz realizację usługi przechowywania i udostępniania dokumentacji pracowniczej po zlikwidowanym SP ZOZ WSP im. Dr. B. Hagera – **80 600,00 zł**.

Niższe wykonanie spowodowane jest mniejszą niż oszacowano pierwotnie liczbą zgonów.

Dział 852 – Pomoc społeczna

Plan:	45 221 701,24 zł
Wykonanie:	43 950 346,68 zł

% wykonania planu: **97,19%**

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

Rozdział 85202 – Domy pomocy społecznej

Plan:	38 317 446,00 zł
Wykonanie:	37 485 117,11 zł
% wykonania planu:	97,83%

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

Środki w wysokości **19 025 974,36 zł** przeznaczono na wydatki bieżące w trzech powiatowych domach, w tym na:

1. wynagrodzenia oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne dla pracowników – **12 244 150,05 zł**;
2. składki na ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy, Fundusz Emerytur Pomostowych, Pracownicze Plany Kapitałowe oraz Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – **2 626 177,71 zł**;
3. pozostałe wydatki związane z bieżącym utrzymaniem jednostek – **4 155 646,60 zł** – poniesiono m.in. na:
 - 1) zakup żywności oraz leków dla pensjonariuszy;
 - 2) zakup oleju opałowego, paliwa do samochodów, środków czystości i dezynfekujących, materiałów do terapii zajęciowej;
 - 3) zakup energii elektrycznej, ciepłej oraz wody;
 - 4) zakup usług pocztowych, wywóz nieczystości, usługi ksero, usługi dostępu do sieci Internet, usługi telefonii komórkowej i stacjonarnej, koszty badań okresowych pracowników, wykonanie ekspertyz, analiz i opinii, opłatę sądową, różne opłaty i składki;
 - 5) szkolenia pracowników;
 - 6) podróże służbowe;
 - 7) podatek rolny oraz od nieruchomości;
 - 8) zakup usług remontowych, w tym w:
 - a) Domu Pomocy Społecznej „Przyjaźń” – konserwacja wind, usługi remontowe samochodów, naprawy podnośników;
 - b) Domu Pomocy Społecznej w Miedarach – drobne naprawy urządzeń, drobne remonty w obiektach oraz w oczyszczalni ścieków.

Ponadto dla trzech niepublicznych domów pomocy przekazano dotacje w łącznej kwocie **4 944 754,99 zł**.

Wydatki bieżące poniesione przez Wydział Inwestycji i Drogownictwa w łącznej kwocie **2 768,00 zł** przeznaczono na:

1. usługę pełnienia funkcji kierownika budowy dla zadania pn. „Rozbiórka budynków gospodarczych na terenie Domu Pomocy Społecznej w Łubiu” w kwocie 800,00 zł;
2. usługi serwisowe w Domu Pomocy Społecznej „Przyjaźń” w kwocie 1 968,00 zł.

Środki w wysokości **13 511 619,76 zł** przeznaczono na inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym na:

1. termomodernizację budynku Domu Pomocy Społecznej „Przyjaźń” w Tarnowskich Górach – **2 749 121,17 zł** (w tym środki zewnętrzne w kwocie 1 758 421,13 zł);
2. budowę nowego Domu Pomocy Społecznej w Tarnowskich Górach – etap I – **10 661 461,59 zł** (w tym środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w kwocie 6 375 000,00 zł);

3. zakup i montaż drzwi w Domu Pomocy Społecznej „Przyjaźń” w ramach programu „Dostępna przestrzeń publiczna” – **57 399,00 zł** (w tym środki z PFRON w kwocie 39 031,20 zł);

4. wykonanie dokumentacji projektowej instalacji fotowoltaiki w Domu Pomocy Społecznej „Przyjaźń” – **14 000,00 zł**;

5. zakup podnośnika dla osób ciężkich oraz wózków w Domu Pomocy Społecznej „Przyjaźń” – **29 638,00 zł** (zadanie w kwocie 23 710,40 zł sfinansowane ze środków ZUS).

Funkcjonowanie domów pomocy społecznej sfinansowane było z dotacji od Wojewody Śląskiego w wysokości 8 502 001,13 zł, z dochodów wygenerowanych w DPS-ach (odpłatności pensjonariuszy i z gmin, otrzymane darowizny, sprzedaż składników majątkowych, odsetki od środków na rachunkach bankowych itp.) w kwocie 15 104 319,79 zł, ze środków PFRON na realizację projektu pn. „Dostępna przestrzeń publiczna” i Zakładu Ubezpieczeń Społecznych w łącznej kwocie 62 741,60 zł, ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w kwocie 6 375 000,00 zł, ze środków strukturalnych na współfinansowanie termomodernizacji DPS „Przyjaźń” w kwocie 2 277 502,94 zł oraz ze środków własnych Powiatu w kwocie 5 163 551,65 zł.

Rozdział 85203 – Ośrodki wsparcia

Plan:	691 773,24 zł
Wykonanie:	667 205,52 zł
% wykonania planu:	96,45%

Środki w kwocie **667 205,52 zł** (w tym środki pochodzące od Wojewody Śląskiego w kwocie 664 465,52 zł) zostały:

1. przekazane w formie dotacji celowej na sfinansowanie bieżącej działalności Środowiskowego Domu Samopomocy przy Stowarzyszeniu „Serdeczni” w Tarnowskich Górach w kwocie 664 465,52 zł;

2. przeznaczone na pokrycie kosztów pobytu w placówkach dla samotnych matek i kobiet w ciąży w kwocie 2 740,00 zł.

Rozdział 85205 – Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie

Plan:	14 728,00 zł
Wykonanie:	14 727,00 zł
% wykonania planu:	99,99%

W ramach tego rozdziału wydatkowano środki z Krajowego Programu Przeciwdziałania Przemocy w Rodzinie w kwocie **14 727,00 zł** na program korekcyjno-edukacyjny oraz program psychologiczno-terapeutyczny. Środki te, otrzymane w ramach dotacji od Wojewody Śląskiego, wydatkowano na wynagrodzenia specjalistów prowadzących programy, a także na drobne usługi oraz usługi telekomunikacyjne.

Rozdział 85218 – Powiatowe centra pomocy rodzinie

Plan:	3 108 130,00 zł
Wykonanie:	3 104 026,61 zł
% wykonania planu:	99,87%

Wydatki bieżące w kwocie **3 104 026,61 zł** poniesione zostały na utrzymanie Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie, w tym na:

1. wynagrodzenia oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne dla pracowników – **2 433 840,87 zł**;

2. składki na ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy, Pracownicze Plany Kapitałowe oraz Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – **499 486,75 zł**;

3. pozostałe wydatki związane z bieżącym utrzymaniem jednostki – **170 698,99 zł** przeznaczono m.in. na: zakup materiałów biurowych, wyposażenia, usług zdrowotnych, szkolenia pracowników, usługi telekomunikacyjne, podróże służbowe, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego, dofinansowanie do zakupu okularów, usługi pocztowe i informatyczne, prowizje bankowe.

Rozdział 85295 – Pozostała działalność

Plan:	3 089 624,00 zł
Wykonanie:	2 679 270,44 zł
% wykonania planu:	86,72%

Wydatki bieżące w wysokości **2 679 270,44 zł** zostały przeznaczone na:

1. zapewnienie zakwaterowania, wyżywienia, organizację pozalekcyjnych, dodatkowych zajęć z nauki języka polskiego dla przybyłych do Polski uczniów z Ukrainy, zapewnienie pomocy psychologicznej, zakup towarów oraz zabezpieczenie innych potrzeb dla uchodźców z Ukrainy przebywających na terenie Powiatu Tarnogórskiego w kwocie **2 662 732,06 zł** (w całości sfinansowane ze środków Funduszu Pomocy, w tym z wygenerowanych odsetek, oraz z darowizn wpłaconych na rzecz obywateli Ukrainy);

2. zwrot środków nienależnie pobranych z Funduszu Pomocy przez obiekty kwaterujące uchodźców z Ukrainy w wysokości **8 540,00 zł**;

3. zakup paczek świątecznych dla dzieci umieszczonych w rodzinach zastępczych w wysokości **7 998,38 zł**.

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

Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

Plan:	5 557 602,00 zł
Wykonanie:	5 427 701,40 zł
% wykonania planu:	97,66%

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

Rozdział 85311 – Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych

Plan:	363 580,00 zł
Wykonanie:	354 761,46 zł
% wykonania planu:	97,57%

Wydatki bieżące w wysokości **354 761,46 zł** (w tym 3 277,33 zł sfinansowane środkami zewnętrznymi otrzymanymi z Powiatu Będzińskiego) przeznaczono na dofinansowanie przez Powiat Tarnogórski kosztów uczestnictwa niepełnosprawnych mieszkańców w zajęciach rehabilitacyjnych prowadzonych w Warsztatach Terapii Zajęciowej. Pokrycie kosztów przez Powiat wynika z art. 10b pkt 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych. Środki zostały przekazane do innych powiatów w kwocie **92 573,46 zł** oraz na rzecz WTZ Salezjańskiego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Tarnowskich Górach i WTZ w Kaletach w łącznej kwocie **262 188,00 zł**.

Rozdział 85321 – Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności

Plan:	1 408 723,00 zł
Wykonanie:	1 332 266,21 zł
% wykonania planu:	94,57 %

Wydatki w wysokości **1 332 266,21 zł** (z czego kwota 1 321 237,00 zł stanowi dotację Wojewody Śląskiego, kwota 9 453,00 zł to środki Funduszu Pomocy, natomiast kwota 1 576,21 zł stanowi środki z korekty rozliczeń kosztów energii elektrycznej za rok 2022 dokonanych przez Tauron Sprzedaż GZE Sp. z o.o.) przeznaczono na:

1. wynagrodzenia, dodatkowe wynagrodzenie roczne dla pracowników oraz wynagrodzenia bezosobowe członków składów orzekających – **836 206,58 zł**;

2. składki na ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy, Pracownicze Plany Kapitałowe oraz Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – **153 566,15 zł**;

3. pozostałe wydatki związane z bieżącym utrzymaniem Zespołu – **340 917,27 zł** – poniesiono m.in. na: zakup materiałów i wyposażenia, energii elektrycznej, wody oraz usług telekomunikacyjnych, remontowych, pocztowych i medycznych;

4. zwrot środków do Wojewody Śląskiego w związku z korektą rozliczeń kosztów energii elektrycznej za rok 2022 dokonanych przez Tauron Sprzedaż GZE Sp. z o.o. – **1 576,21 zł**.

Rozdział 85333 - Powiatowe urzędy pracy

Plan:	3 461 766,00 zł
Wykonanie:	3 427 134,81 zł
% wykonania planu:	99,00%

Środki w wysokości **3 427 134,81 zł** zostały przeznaczone na działalność Powiatowego Urzędu Pracy, tj. na:

1. wynagrodzenia oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne dla pracowników – **2 525 587,87 zł**;
2. składki na ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy, Pracownicze Plany Kapitałowe oraz Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – **579 589,32 zł**;
3. pozostałe wydatki związane z bieżącym utrzymaniem jednostki – **321 957,62 zł** – poniesiono m.in. na: zakup okularów korekcyjnych, opłaty za media – energię elektryczną, ciepłą, wodę, odprowadzanie ścieków oraz usługi telekomunikacyjne, zakup materiałów biurowych, materiałów do napraw bieżących, zakup wyposażenia, środków czystości, usługi remontowe – obsługę sieci centralnego ogrzewania, konserwację ksero, naprawę samochodu służbowego, zakup usług zdrowotnych, opłaty czynszowe za budynki, lokale i garaże, opłaty za podróże służbowe krajowe i szkolenia pracowników, koszty usług radcy prawnego, opłaty radiofoniczne, usługi BHP, usługi pocztowe, obsługę systemu księgowego.

Na wypłaty wynagrodzeń i pochodnych otrzymano środki z Funduszu Pracy w wysokości 510 814,52 zł. Ponadto na prowadzenie punktu obsługi dla bezrobotnych uzyskano środki z Gmin Ożarówice i Świerklaniec oraz Miasta Kalety w łącznej wysokości 18 160,87 zł. Dodatkowo otrzymane dochody z tytułu wydawania przez PUP zaświadczeń za rejestrację cudzoziemców zamknęły się kwotą 81 230,00 zł.

Rozdział 85395 – Pozostała działalność

Plan:	323 533,00 zł
Wykonanie:	313 538,92 zł
% wykonania planu:	96,91%

Wydatki bieżące w kwocie **147 123,42 zł** przeznaczono na:

1. realizację programu PFRON „Tarnogórski bez barier” w kwocie 29 190,42 zł;
2. dopłatę w Spółce z o.o. „Inkubator Przedsiębiorczości” w kwocie 108 000,00 zł;
3. wypłatę świadczeń z tytułu „Karty Polaka” w kwocie 9 933,00 zł (zadanie sfinansowane środkami z dotacji od Wojewody Śląskiego).

Wydatki majątkowe w kwocie **166 415,50 zł** przeznaczono na montaż platformy schodowej oraz zakup infomatu w ramach projektu pn. „Tarnogórski bez barier”.

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza

Plan:	22 759 058,87 zł
Wykonanie:	22 515 035,13 zł
% wykonania planu:	98,93%

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.

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

Rozdział 85403 – Specjalne ośrodki szkolno-wychowawcze

Plan:	3 709 629,00 zł
Wykonanie:	3 687 625,26 zł
% wykonania planu:	99,41%

W powyższym rozdziale finansowana była działalność trzech placówek. Dwie z nich, tj. Salezjański Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Tarnowskich Górach oraz Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Ziemięcicach, otrzymały środki w formie dotacji podmiotowej w łącznej kwocie **1 552 574,76 zł**. Dodatkowo przekazano nagrody specjalne z okazji 250 rocznicy utworzenia Komisji Edukacji Narodowej w kwocie **51 090,84 zł**. Z kolei trzecia placówka – Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Tarnowskich Górach wydatkował na bieżące utrzymanie kwotę **2 083 959,66 zł**, w tym na:

1. wynagrodzenia oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne dla pracowników – **1 538 181,20 zł**;
2. składki na ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy, Fundusz Emerytur Pomostowych, Pracownicze Plany Kapitałowe oraz Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – **349 094,59 zł**;
3. pozostałe wydatki związane z bieżącym utrzymaniem jednostki – **196 683,87 zł** – poniesiono m.in. na: ekwiwalent BHP, nagrody specjalne z okazji 250 rocznicy utworzenia Komisji Edukacji Narodowej, zakup materiałów biurowych, środków czystości, sprzętu i materiałów gospodarczych, zakup materiałów do remontów i konserwacji, zakup usług zdrowotnych, energii elektrycznej, ciepłej, gazu i wody, remont dachu, ubezpieczenie komunikacyjne, wywóz nieczystości i odprowadzanie ścieków, usługi BHP, przeglądy techniczne, ochronę mienia i dozоровanie, koszty i prowizje bankowe, opłaty za usługi telefonii stacjonarnej, szkolenia pracowników.

Rozdział 85404 – Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka

Plan:	1 157 000,00 zł
Wykonanie:	1 141 718,52 zł
% wykonania planu:	98,68%

Kwota **1 141 718,52 zł** przekazana została w formie dotacji podmiotowej na działalność niepublicznych placówek oświatowych, w tym Zespołu Dziennych Ośrodków Rewalidacyjno-Edukacyjno-Wychowawczych i Rehabilitacyjnych dla Dzieci i Młodzieży Niepełnosprawnej w Radzionkowie, Niepublicznej Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej „PoraDniaDziecka.pl” w Tarnowskich Górach, Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Ziemięcicach oraz Niepublicznej Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej „Promyczek”.

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

Plan:	2 587 280,00 zł
Wykonanie:	2 586 873,38 zł
% wykonania planu:	99,98%

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

Środki w wysokości **2 586 873,38 zł** przeznaczono na:

1. wynagrodzenia oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne dla pracowników – **1 966 736,40 zł**;
2. składki na ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy, Pracownicze Plany Kapitałowe oraz Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – **462 764,98 zł**;
3. pozostałe wydatki związane z bieżącym utrzymaniem jednostki – **157 372,00 zł** – poniesiono m.in. na: ekwiwalent BHP, nagrody specjalne z okazji 250 rocznicy utworzenia Komisji Edukacji Narodowej, wpłaty na rzecz PFRON, zakup materiałów biurowych i wyposażenia, środków żywności, koszty i prowizje bankowe, zakup usług zdrowotnych, telekomunikacyjnych i pocztowych, przeglądy techniczne, usługi BHP, podróże służbowe oraz szkolenia pracowników.

Rozdział 85407 – Placówki wychowania pozaszkolnego

Plan:	1 851 347,00 zł
Wykonanie:	1 848 603,93 zł
% wykonania planu:	99,85%

Wydatki bieżące w wysokości **1 848 603,93 zł** przeznaczono na działalność Powiatowego Młodzieżowego Domu Kultury, w tym na:

1. wynagrodzenia oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne dla pracowników – **1 338 376,29 zł**;
2. składki na ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy, Pracownicze Plany Kapitałowe oraz Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – **305 061,65 zł**;

3. pozostałe wydatki związane z bieżącym utrzymaniem jednostki – **205 165,99 zł** – poniesiono m.in. na: nagrody specjalne z okazji 250 rocznicy utworzenia Komisji Edukacji Narodowej, zakup materiałów biurowych i wyposażenia, materiałów do konserwacji i remontów, środków żywności oraz czystości, materiałów do prowadzenia zajęć, zakup pomocy dydaktycznych i książek, zakup energii elektrycznej, gazu i wody, badania lekarskie pracowników, koszty i prowizje bankowe, opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych, wywóz nieczystości, odprowadzanie ścieków, usługi BHP, przeglądy techniczne, usługi transportowe, pocztowe, podróże służbowe oraz szkolenia pracowników.

Rozdział 85410 – Internaty i bursy szkolne

Plan:	909 000,00 zł
Wykonanie:	884 711,78 zł
% wykonania planu:	97,33%

Środki w wysokości **884 711,78 zł** przeznaczono w formie dotacji podmiotowej dla niepublicznych placówek oświatowych, w tym Zakładu Gospodarczego „Bursa” w Nakle Śląskim oraz Internatu przy Liceum Ogólnokształcącym z Oddziałami Integracyjnymi Nr XI w Tarnowskich Górach.

Rozdział 85416 – Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym

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

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

Rozdział 85419 – Ośrodki rewalidacyjno-wychowawcze

Plan:	5 397 983,87 zł
Wykonanie:	5 303 531,17 zł
% wykonania planu:	98,25%

W rozdziale 85419 – Ośrodki rewalidacyjno-wychowawcze kwota **5 303 531,17 zł** przekazana została w formie:

1. dotacji podmiotowej na działalność oświatowych placówek niepublicznych – Zespołu Dziennych Ośrodków Rewalidacyjno-Edukacyjno-Wychowawczych i Rehabilitacyjnych dla Dzieci i Młodzieży Niepełnosprawnej w Radzionkowie oraz Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Ziemęcicach – **5 199 406,65 zł**;

2. dotacji celowej na nagrody specjalne z okazji 250 rocznicy utworzenia Komisji Edukacji Narodowej dla nauczycieli Zespołu Dziennych Ośrodków Rewalidacyjno-Edukacyjno-Wychowawczych i Rehabilitacyjnych dla Dzieci i Młodzieży Niepełnosprawnej w Radzionkowie – **36 340,65 zł**;

3. dotacji celowej dla Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Ziemęcicach na realizację dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy – **67 783,87 zł** (środki z Funduszu Pomocy).

Rozdział 85420 – Młodzieżowe ośrodki wychowawcze

Plan:	3 792 493,00 zł
Wykonanie:	3 755 120,21 zł
% wykonania planu:	99,01%

W rozdziale 85420 – Młodzieżowe ośrodki wychowawcze kwota **3 755 120,21 zł** przeznaczona została na:

1. dotację podmiotową dla niepublicznej placówki oświatowej – Młodzieżowego Ośrodka Wychowawczego w Kaletach w kwocie **3 682 628,23 zł**;

2. zapłatę wyroku sądowego wraz z odsetkami z powództwa Henryka Września (EDU RES) przeciwko Powiatowi Tarnogórskiemu w kwocie **38 843,23 zł**;

3. dotację celową na nagrody specjalne z okazji 250 rocznicy utworzenia Komisji Edukacji Narodowej dla nauczycieli Młodzieżowego Ośrodka Wychowawczego w Kaletach – **33 648,75 zł**.

Rozdział 85421 – Młodzieżowe ośrodki socjoterapii

Plan:	3 056 156,00 zł
--------------	------------------------

Wykonanie: 3 040 286,10 zł
% wykonania planu: 99,48%

W rozdziale 85421 – Młodzieżowe ośrodki socjoterapii kwota **3 040 286,10 zł** przekazana została w formie dotacji podmiotowej na działalność oświatowej placówki niepublicznej – Młodzieżowego Ośrodka Socjoterapii w Wojsce oraz w formie dotacji celowej na nagrody specjalne z okazji 250 rocznicy utworzenia Komisji Edukacji Narodowej.

Rozdział 85446 – Doksztalcenie i doskonalenie nauczycieli

Plan: 18 970,00 zł
Wykonanie: 16 187,78 zł
% wykonania planu: 85,33%

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

Środki w wysokości **16 187,78 zł** przeznaczono na dopłaty do czesnego dla studiujących nauczycieli, szkolenia dla nauczycieli oraz zakup materiałów biurowych na przygotowanie szkolenia rady pedagogicznej.

Rozdział 85495 – Pozostała działalność

Plan: 259 200,00 zł
Wykonanie: 230 377,00 zł
% wykonania planu: 88,88%

W rozdziale 85495 – Pozostała działalność kwota **230 377,00 zł** przeznaczona została na:

1. sfinansowanie odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych dla nauczycieli oraz emerytów i rencistów – byłych pracowników Powiatowej Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Tarnowskich Górach oraz Powiatowego Młodzieżowego Domu Kultury im. H. Jordana w Tarnowskich Górach w kwocie **39 200,00 zł**;

2. pokrycie kosztów dotyczących umowy z Centrum Kształcenia Zawodowego w Rudzie Śląskiej oraz nauczania religii wyznań mniejszościowych w kwocie **80 337,61 zł**;

3. realizację programu PFRON pn. „Rehabilitacja 25 plus” w Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym w Tarnowskich Górach z przeznaczeniem na całodienne usługi opiekuńcze oraz aktywizację w sferze fizycznej, intelektualnej, społecznej i zawodowej dla uczestników programu w kwocie **110 839,39 zł**.

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

Dział 855 - Rodzina

Plan: 7 619 461,00 zł
Wykonanie: 7 352 471,78 zł
% wykonania planu: 96,50%

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

Rozdział 85508 – Rodziny zastępcze

Plan: 4 593 710,00 zł
Wykonanie: 4 377 540,25 zł
% wykonania planu: 95,29%

W Powiecie Tarnogórskim istnieje 118 rodzin zastępczych, w których przebywa łącznie 193 dzieci, w tym 59 dzieci przebywa w 50 rodzinach spokrewnionych, 81 dzieci przebywa w 56 rodzinach niezawodowych, 12 dzieci przebywa w 3 zawodowych rodzinach zawodowych, 5 dzieci przebywa w 3 specjalistycznych rodzinach zastępczych, 6 dzieci przebywa w 2 rodzinach zastępczych zawodowych pełniących funkcję pogotowia, 30 dzieci przebywa w 4 rodzinnych domach dziecka.

Wydatki bieżące w wysokości **4 377 540,25 zł** przeznaczono m. in. na:

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

Źródła sfinansowania omawianego zadania były następujące:

1. dotacja od Wojewody Śląskiego na finansowanie pobytu dzieci cudzoziemców w placówkach opiekuńczo-wychowawczych oraz rodzinach zastępczych w wysokości 4 320,65 zł;
2. dotacje z innych powiatów lub miast na prawach powiatu na utrzymanie dzieci w rodzinach zastępczych w wysokości 639 988,63 zł;
3. wpływy od rodziców oraz odpłatności gmin za pobyt dzieci w pieczy zastępczej w wysokości 1 124 242,42 zł;
4. środki z Funduszu Pracy z przeznaczeniem na realizację „Rządowego programu wsparcia powiatu w organizacji i tworzeniu rodzinnych form pieczy zastępczej w 2023r.” w wysokości 147 160,00 zł;
5. środki własne Powiatu w wysokości 2 461 828,55 zł.

Rozdział 85510 – Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych

Plan:	3 025 751,00 zł
Wykonanie:	2 974 931,53 zł
% wykonania planu:	98,32%

Środki w wysokości **2 845 779,23 zł** przeznaczono na pokrycie kosztów utrzymania dzieci w placówkach opiekuńczo – wychowawczych znajdujących się na terenie innych powiatów. Środki te przekazywane były na podstawie zawartych porozumień z jednostkami samorządu terytorialnego i dotyczyły dzieci, które przed umieszczeniem w tych placówkach mieszkały na terenie Powiatu Tarnogórskiego. W ramach zadania dzieciom w placówkach opiekuńczo – wychowawczych wypłacono również świadczenia na kontynuowanie nauki oraz usamodzielnienie się w kwocie **125 331,30 zł** oraz udzielono pomocy rzeczowej na kwotę **3 821,00 zł**.

Środki na sfinansowanie wydatków pochodziły częściowo z wpływów od rodziców oraz odpłatności gmin za pobyt dzieci w pieczy zastępczej w wysokości 1 157 895,35 zł.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Plan:	772 300,00 zł
Wykonanie:	741 521,45 zł
% wykonania planu:	96,01%

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

Rozdział 90001 – Gospodarka ściekowa i ochrona wód

Plan:	25 000,00 zł
--------------	---------------------

Wykonanie: 25 000,00 zł
% wykonania planu: 100,00%

Środki bieżące w kwocie **25 000,00 zł** zostały przekazane w formie dotacji dla spółek wodnych.

Rozdział 90004 – Utrzymanie zieleni w miastach i gminach

Plan: 687 800,00 zł
Wykonanie: 663 743,45 zł
% wykonania planu: 96,50%

Środki bieżące w wysokości **663 743,45 zł** przeznaczono na:

1. koszenie traw, usuwanie samosiewów oraz wycinkę drzew z pasów drogowych dróg powiatowych w kwocie **178 892,55 zł**;

2. nasadzenie nowych drzew wraz z pielęgnacją w pasach drogowych w kwocie **111 947,75 zł**;

3. cięcia pielęgnacyjne formujące drzewa oraz cięcia konarów i gałęzi wchodzących w skrajnie drogi w kwocie **63 104,40 zł**;

4. dokumentację dendrologiczną – wykonanie opinii w sprawie zniszczonych drzew w kwocie **1 998,75 zł**;

5. rewitalizację zespołu pałacowo-parkowego w Brynku – etap II w kwocie **307 800,00 zł** (w tym z dotacji z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach w wysokości 180 119,35 zł).

Środki na realizację powyższych zadań pochodziły częściowo (w kwocie 182 483,04 zł) z opłat i kar za gospodarcze korzystanie ze środowiska.

Rozdział 90007 – Zmniejszanie hałasu i wibracji

Plan: 20 000,00 zł
Wykonanie: 16 236,00 zł
% wykonania planu: 81,18%

Środki bieżące w kwocie **16 236,00 zł** zostały przeznaczone na wykonanie ekspertyz i badań związanych z pomiarem hałasu. Niższe wykonanie spowodowane jest brakiem interwencji w sprawie przekroczenia norm dotyczących hałasu.

Rozdział 90095 – Pozostała działalność

Plan: 39 500,00 zł
Wykonanie: 36 542,00 zł
% wykonania planu: 92,51%

W rozdziale 90095 – Pozostała działalność środki w wysokości **36 542,00 zł** wydatkowane na:

1. dotacje celowe przekazane podmiotom wyłonionym w ramach otwartego konkursu ofert na wsparcie realizacji zadań publicznych Powiatu Tarnogórskiego w roku 2023 w dziedzinie ekologii i ochrony zwierząt oraz ochrony dziedzictwa przyrodniczego – **19 449,54 zł**;

2. abonament dla czujników Airly do pomiaru jakości powietrza – **15 592,46 zł**;

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

Dział 921 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Plan: 1 839 200,00 zł
Wykonanie: 1 828 663,99 zł
% wykonania planu: 99,43%

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

Rozdział 92113 – Centra kultury i sztuki

Plan: 840 000,00 zł
Wykonanie: 840 000,00 zł
% wykonania planu: 100,00%

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

Rozdział 92116 – Biblioteki

Plan:	230 000,00 zł
Wykonanie:	226 798,00 zł
% wykonania planu:	98,61%

Wydatki w rozdziale 92116 – Biblioteki w wysokości **226 798,00 zł** związane były z realizacją zadań w zakresie prowadzenia Miejskiej Biblioteki Publicznej w Tarnowskich Górach. Zadanie to jest realizowane na podstawie porozumienia zawartego z Gminą Tarnowskie Góry.

Rozdział 92195 – Pozostała działalność

Plan:	769 200,00 zł
Wykonanie:	761 865,99 zł
% wykonania planu:	99,05%

Wydatki bieżące w kwocie **336 341,69 zł** przeznaczono na:

1. finansowanie lub dofinansowanie działalności stowarzyszeń przekazane w formie dotacji celowej w ramach otwartego konkursu ofert – **34 500,00 zł**;

2. zadania związane z organizacją imprez kulturalnych, obchodów świąt państwowych, zakup materiałów i wyposażenia oraz kwiatów – **27 758,50 zł**;

3. remont odtworzeniowy ogrodzenia cmentarza żydowskiego w Tarnowskich Górach – etap I (w tym środki z Gminy Żydowskiej w Katowicach w kwocie 30 000,00 zł) – **189 285,44 zł**;

4. składkę członkowską w związku z przystąpieniem Powiatu Tarnogórskiego do Stowarzyszenia Miłośników Ziemi Tarnogórskiej – **34 797,75 zł**;

5. składkę członkowską na rzecz Lokalnej Organizacji Turystycznej Miasta Gwarków – **50 000,00 zł**.

Wydatki majątkowe w kwocie **425 524,30 zł** przeznaczono na realizację zadania pn. „Adaptacja budynku Zamku na potrzeby Centrum Kultury Śląskiej – II etap (ogrodzenie)”.

Dział 926 – Kultura fizyczna

Plan:	50 000,00 zł
Wykonanie:	47 964,61 zł
% wykonania planu:	95,93%

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

Rozdział 92695 – Pozostała działalność

Plan:	50 000,00 zł
Wykonanie:	47 964,61 zł
% wykonania planu:	95,93%

W rozdziale 92695 – Pozostała działalność środki w wysokości **47 964,61 zł** przeznaczono na dotacje udzielane w drodze konkursowej dla stowarzyszeń realizujących zadania w dziedzinie sportu.

Podsumowując wykonanie strony wydatkowej zauważyć należy, podobnie jak w przypadku dochodów, wyższy poziom wykonania ogółem w stosunku do lat ubiegłych. Odnosi się to, zarówno do wydatków bieżących, jak też majątkowych. W obszarze bieżącym głównymi determinantami wzrostu były koszty osobowe, a w dalszej mierze nakłady na dotacje przekazywane podmiotom, dla których Powiat nie jest organem prowadzącym. Ze względu na stosunkowo niskie bezrobocie rynek pracy pozostaje rynkiem pracownika. Ma to swoje odzwierciedlenie we wzroście płacy minimalnej oraz silnej presji płacowej, która w rezultacie powodowała coroczny przyrost środków angażowanych na wynagrodzenia i pochodne. Wzrosty wynagrodzeń w roku 2023 notowane były prawie w każdym obszarze działalności, a łączne środki przeznaczone na ten tytuł były wyższe o ponad 19,5 mln zł, w odniesieniu do roku 2022. W segmencie bieżącym na uwagę zasługują ponadto wyższe niż w roku 2022 kwoty dotacji przekazywane jednostkom, dla których organem prowadzącym nie jest Powiat (głównie placówki oświatowe oraz domy pomocy społecznej), nieznacznie wyższe świadczenia przekazywane na rzecz osób fizycznych, do których należą zasiłki dla rodzin zastępczych (przede wszystkim w wyniku ustawowego wzrostu świadczeń na dzieci w pieczy zastępczej), ekwiwalenty i uposażenia dla funkcjonariuszy straży pożarnej, diety radnych oraz wyższe koszty obsługi długu, pomimo spadku poziomu zadłużenia (ze względu na utrzymujące się na wysokim poziomie stopy procentowe). Niższe wykonania wydatków bieżących, w stosunku do roku 2022,

notuje się natomiast w przypadku realizacji zadań statutowych, czyli bieżącego utrzymania jednostek i obsługi rzeczowej zadań. Głównymi przyczynami jest mniejsze (o kwotę ponad 3,6 mln zł) zaangażowanie środków na zapewnienie pobytu dla uchodźców z Ukrainy oraz ustawowe zniesienie obowiązku wypłaty przez powiaty składek za bezrobotnych bez prawa do zasiłku (kwota niespełna 3,0 mln zł). Ograniczenie wydatków bieżących widać również w wykonywaniu zadań dofinansowanych środkami strukturalnymi. W tym obszarze zmniejszenie wydatków należy odczytywać negatywnie, choć wyraźne oznaki ożywienia zauważalne są od początku roku 2024.

Segment majątkowy jest jak zwykle bardziej skomplikowany od działalności w obszarze bieżącym. Mnogość czynników mogąca zakłócić realizację procesów inwestycyjnych niejednokrotnie w latach ubiegłych przyczyniała się do niższego procentowego wykonania planu. Rok 2023 stanowił jednakże pozytywny wyjątek, biorąc pod uwagę zarówno kwotowe, jak i procentowe wskaźniki realizacji planu. Prawie 36 mln zł przeznaczonych na wydatki majątkowe to najwyższy wynik od czasu utworzenia powiatów. Natomiast procentowa realizacja na poziomie 90% świadczy, iż zdecydowana większość zadań została wykonana zgodnie z przyjętymi harmonogramami. Dodatkowo remonty pochłonęły środki w wysokości 5,1 mln zł, z tego w większości na zadania drogowe. Wśród najważniejszych przedsięwzięć inwestycyjnych wskazać należy termomodernizację budynku Zarządu Dróg Powiatowych, modernizację budynków administracyjnych Starostwa Powiatowego, budowę jednostki ratowniczo-gaśniczej Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej, przebudowę pomieszczeń sanitarnych w Wieloprofilowym Zespole Szkół, termomodernizację budynku szkoły oraz sali gimnastycznej w Zespole Szkół Budowlano-Architektonicznych, remont i wyposażenie laboratoriów w Zespole Szkół Chemiczno-Medycznych i Ogólnokształcących, budowę stacji zasilania szpitala, zakup sprzętu i wyposażenia dla szpitala, termomodernizację Domu Pomocy Społecznej „Przyjaźń”, budowę nowego domu pomocy społecznej oraz ogrodzenia pałacu w Nakle Śląskim. W obszarze inwestycji drogowych roboty były prowadzone w ramach przebudowy ulicy Ofiar Katynia w Kaletach oraz ulicy Mikulczyckiej w Świętoszowicach. Dla kilku innych zadań sporządzane były dokumentacje projektowe oraz wykupywane grunty pod przyszłe prace modernizacyjne.

Obszarami, w ramach których koncentrowały się przedsięwzięcia inwestycyjne w 2023 roku były w szczególności:

- 1) Pomoc i polityka społeczna – 13,7 mln zł
- 2) Ochrona zdrowia – 7,5 mln zł;
- 3) Administracja publiczna – 5,2 mln zł;
- 4) Transport i łączność – 3,8 mln zł;
- 5) Oświata i wychowanie – 2,8 mln zł;
- 6) Bezpieczeństwo publiczne – 2,3 mln zł.

Pozostałe wydatki majątkowe przeznaczono na realizację zadań w następujących obszarach: gospodarka mieszkaniowa, działalność usługowa oraz kultura i ochrona dziedzictwa narodowego. Łączna kwota na realizację przedmiotowych przedsięwzięć wyniosła 0,5 mln zł.

Zasady finansowania zadań inwestycyjnych, przede wszystkim w ramach Polskiego Ładu mają swoje konsekwencje w postaci dużej nieharmonijności w angażowaniu środków na wydatki. Statystycznie średnie wydatki ponoszone w miesiącach styczeń-listopad to około 18-19 mln zł miesięcznie, natomiast te poniesione w grudniu wynoszą ponad 51 mln zł. Jeśli chodzi o same wydatki majątkowe do końca listopada poniesiono ich łącznie ponad 11,5 mln zł, zaś w samym tylko grudniu była to kwota ponad 24,2 mln zł. Znacząco utrudnia to procesy planowania, przede wszystkim w kontekście przygotowania uchwały budżetowej na rok następny. Daje także mylne wyobrażenie o kondycji powiatowych finansów, szczególnie w sytuacji gdy dochody realizowane są w miarę równomiernie w całym roku.

W roku 2023 nie było konieczności angażowania na wydatki środków z rezerwy kryzysowej a rezerwa ogólna była uruchamiana czterokrotnie z ukierunkowaniem na różne obszary działalności. Zdarzenia generujące nieprzewidziane i niezaplanowane wydatki występowały sporadycznie a wiedza o nich pozyskiwana była na tyle wcześniej aby móc zabezpieczyć środki w budżecie. Były natomiast odcinki działalności gdzie zaplanowane na początku ubiegłego roku wydatki okazały się

niewystarczające, stąd pojawiła się konieczność doszacowania planów i stosunkowo licznych zmian w budżecie na przestrzeni całego roku.

Rodzajowo, według działów klasyfikacji budżetowej, większość grup wydatków kształtowała się na zaawansowanym poziomie powyżej 90% wykonania planu. Tylko 2 obszary nieznacznie wartościowo odbiegają od tego poziomu „in minus”. Zaliczamy do nich rolnictwo i łowiectwo oraz transport i łączność. Natomiast jeden obszar zanotował zerowe wykonanie. Ten obszar, co nie powinno zaskakiwać, dotyczy różnych rozliczeń. W realiach Powiatu są to tylko nierozdysponowane rezerwy.

Łączny spadek wydatków na utrzymanie jednostek i zabezpieczenie obsługi rzeczowej zadań, o przyczynach którego mowa powyżej, może sugerować poprawę. Nie jest to jednak wniosek prawdziwy. Nadal bowiem, jak każdy podmiot funkcjonujący w gospodarce, także i Powiat boryka się z negatywnymi skutkami wysokiej inflacji oraz wysokich stóp procentowych. Diametralnym podwyżkom uległy ceny energii elektrycznej, gazowej oraz paliw, co spowodowało wzrost kosztów praktycznie wszystkiego. Wzrost cen materiałów i środków produkcji wpłynął bezpośrednio na koszt wyrobów gotowych w konsekwencji czego zwiększeniu uległy również wydatki bieżące na zakup materiałów, środków żywności oraz leków i wyrobów medycznych, co istotnie negatywnie wpłynęło na kondycję jednostek oświatowych oraz jednostek realizujących zadania w zakresie pomocy społecznej. W rezultacie rosnących oczekiwań płacowych pracowników oraz organizacji ich zrzeszających związanych ze wzrostem inflacji oraz zwiększeniem kosztów utrzymania gospodarstw domowych odnotowano wzrost wynagrodzeń. Wydatki związane z obsługą długu publicznego uplasowały się na poziomie 96,72% wysokości planu przeznaczanego na ten cel, co stanowiło kwotę 904,30 tys. zł. Dla porównania w roku 2022, pomimo wyższego niż w roku 2023 poziomu zadłużenia, koszty obsługi długu wyniosły 655,97 tys. zł.

Największy procentowy udział w zrealizowanych wydatkach przypada na wydatki w oświacie i edukacyjnej opiece wychowawczej pochłaniające niespełną połowę budżetu (45,73%). Inne znaczące pozycje to ochrona zdrowia, polityka i pomoc społeczna oraz rodzina (25,31%), administracja (13,82%), bezpieczeństwo publiczne (7,06%), a także transport i łączność (4,47%). Pozostałe 3,61% przypada między innymi na gospodarkę mieszkaniową, działalność usługową, obsługę długu oraz działania w kulturze i sporcie.

Rok 2023 Powiat zakończył bez zobowiązań wymagalnych. Także w trakcie roku nie wystąpiły żadne perturbacje w spłacie długu publicznego i pozostałych zobowiązań. W okresie sprawozdawczym Powiat nie udzielił żadnych poręczeń innym jednostkom samorządowym, czy też podmiotom. Udzielił natomiast długoterminowej pożyczki dla Inkubatora Przedsiębiorczości Sp. z o. o. w kwocie 200 tys. zł na spłatę zobowiązań oraz poprawę bieżącej płynności finansowej.

Przechodząc do omawiania kolejnych elementów planu finansowego Powiatu warto zwrócić uwagę na ewidencję środków z opłat za czynności geodezyjne, którą prowadzi rozdział 71012 „Zadania z zakresu geodezji i kartografii”. W omawianym okresie dochody z opłat zamknęły się kwotą 1 267 669,29 zł (101,33% planu). Otrzymane dochody przeznaczono w całości na bieżące funkcjonowanie Wydziału Geodezji, w tym m.in.: zakup modułu Pompa Danych Przestrzennych, asysty systemu Oracle, asysty systemu Turbo-EWID, digitalizację i nadanie zakresów przestrzennych analogowym dokumentom Państwowego Zasobu Geodezyjnego i Kartograficznego, pomiar szczegółowej osnowy wysokościowej, konwersję zbioru danych BDOT500 i GESUT, przeinstalowanie e-usług WebEWID na nowy serwer, usługę udostępniania oprogramowania WMS-WFS 4IIP i oprogramowania modułu Pompa Danych Przestrzennych oraz wynagrodzenia i pochodne pracowników odpowiedzialnych za realizację zadań geodezyjnych.

Środki z opłat za gospodarcze wykorzystanie środowiska naturalnego obrazuje rozdział 90019 „Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska”. W okresie sprawozdawczym dochody zamknęły się kwotą 182 483,04 zł (91,24% planu). Środki te zostały wykorzystane w pełnej wysokości na koszenie traw, usuwanie samosiewów z pasów drogowych dróg powiatowych, nasadzanie nowych drzew, pielęgnację nasadzonych drzew, pielęgnację zieleni niskiej.

Plan finansowy zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych Powiatowi ustawami został wykonany – w obrębie dotacji w wysokości 24 392 218,70 zł, tj. 99,88% – zaś po stronie wydatków finansowanych tymi dotacjami w kwocie 24 036 679,31 zł, tj. 99,87%. Wyższe

wykonanie dochodów nad wydatkami wynika z otrzymanej dotacji w kwocie 355 539,39 zł na sfinansowanie zrealizowanych w 2022 roku zadań dotyczących gospodarki nieruchomościami Skarbu Państwa w części obsługi administracyjnej.

W ramach środków z budżetu państwa na realizację zadań na mocy porozumień z organami administracji rządowej dochody zamknęły się kwotą 332 434,77 zł (96,98% planu). Otrzymane dochody przeznaczone zostały na wypłatę wynagrodzenia dla członków powiatowej komisji lekarskiej orzekającej o stopniu zdolności do czynnej służby wojskowej w ramach kwalifikacji wojskowej, realizację pilotażowego projektu wspierania szkół ponadgimnazjalnych prowadzących klasy mundurowe w celu utworzenia „Certyfikowanych Pionów Wojskowych Klas Mundurowych” oraz realizację programu kompleksowego wsparcia dla rodzin „Za życiem”.

W ramach środków z tytułu zadań wykonywanych na podstawie umów i porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego dochody zamknęły się kwotą 1 441 438,20 zł (100% planu). Otrzymane dochody przeznaczone zostały na uczestnictwo niepełnosprawnych mieszkańców w zajęciach rehabilitacyjnych prowadzonych w Warsztatach Terapii Zajęciowej, prowadzenie punktu obsługi dla osób bezrobotnych z terenu Powiatu, realizację zadania remontowego pn. „Droga transportu rolnego – odcinek ul. Wiejskiej pomiędzy miejscowościami Księży Las - Łubki w gminie Zbrosławice”, przebudowę DP 2335S ul. Ofiar Katynia w Kaletach oraz wykonanie dodatkowych robót w ramach tego zadania, a także rozbudowę układu zasilania wraz z remontem budynku stacji trafo przy ul. Pyskowskiej w Tarnowskich Górach w ramach realizacji zadania inwestycyjnego pn. „Adaptacja byłej kuchni w budynku WSP S.A. na potrzeby bloku operacyjnego i centralnej sterylizatorni”.

W ramach środków z szeroko rozumianego Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych dochody zamknęły się kwotą 10 875 000,00 zł (100% planu). Otrzymane dochody przeznaczone zostały na realizację następujących zadań inwestycyjnych:

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

2. „Adaptacja byłej kuchni w budynku WSP S.A na potrzeby bloku operacyjnego i centralnej sterylizatorni” (budowa stacji trafo);

3. „Budowa Domu Pomocy Społecznej w Tarnowskich Górach”.

W ramach środków z Funduszu Pomocy dochody zamknęły się kwotą 3 565 454,17 zł (89,99% planu). Otrzymane dochody w pełnej wysokości przeznaczone zostały na zakwaterowanie wraz z wyżywieniem, zakup środków, materiałów, żywności i leków, zakup usług medycznych świadczonych przez lekarzy orzeczników, na wynagrodzenia bezosobowe członków składów orzekających o stopniu niepełnosprawności, zapewnienie edukacji oraz prowadzenie zajęć lekcyjnych dla obywateli Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terenie tego kraju, a także na realizację dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy.

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

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

Ad.1

W przypadku zadań wieloletnich:

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

Nakłady ogółem poniesione w roku 2023 na przedsięwzięcia wieloletnie kształtowały się na poziomie 91,25% planu, z tego na zadania bieżące przypadło 89,92%, a na majątkowe 91,44%. W odniesieniu do procentowych wykonań z roku 2022 ubiegłoroczne kształtują się na dobrym poziomie.

Jeśli chodzi o wieloletnie wydatki na programy bieżące w przypadku zadań współfinansowanych środkami unijnymi procentowe wykonania przedstawiają się bardzo zróżnicowanie. Generalnie jednak projekty rozpoczęte przed rokiem 2023 wykazują wykonanie zbliżone do 100%. Co zaś się tyczy projektów planowanych do rozpoczęcia od roku 2023 niskie wykonanie lub jego brak jest rezultatem przede wszystkim perturbacji przy podpisywaniu pod koniec roku umów na dofinansowanie z Agencją, która nie otrzymała wytycznych dotyczących weryfikacji wniosków uczestników projektu zawierających dane wrażliwe i tym samym nie miała możliwości zawarcia umów.

Zadania bieżące realizowane w oparciu o środki własne lub dofinansowania krajowe, dla których były przewidziane na rok 2023 limity wydatków zostały przeważnie zrealizowane w całości. Chodzi o zimowe utrzymanie dróg powiatowych, program „Za życiem”, ochronę parku zabytkowego usytuowanego na terenie zespołu pałacowo-parkowego w Brynku, projekt „Tarnogórski bez barier” i „Rehabilitacja 25 plus” oraz poprawę bezpieczeństwa niechronionych uczestników ruchu w gminie Tarnowskie Góry oraz w gminie Ożarówice. Jedynym wyjątkiem z niższym wykonaniem było zadanie związane z koniecznością zapewnienia pobytu w ośrodku dla matek z małoletnimi dziećmi i kobiet w ciąży, gdzie były zaledwie dwa przypadki wymagające zapewnienia okresowego miejsca pobytu.

W ramach wydatków majątkowych dofinansowanych środkami strukturalnymi limity w roku 2023 określono dla pięciu zadań i wszystkie zostały wykonane praktycznie w 100%.

Co zaś się tyczy wydatków majątkowych finansowanych środkami krajowymi duża liczba zadań wykazuje wykonania, albo stuprocentowe, albo zbliżone do tego poziomu. Niższe wykonanie dla kilku zadań jest wynikiem:

1. dla przebudowy DP 3224S ulica Mikulczycka w Świętoszowicach (36,46%) wystąpienia problemów dotyczących opracowania i zatwierdzenia czasowej organizacji ruchu, które spowodowały opóźnienia w rozpoczęciu prac;

2. dla przebudowy DP 2335S ul. Ofiar Katynia w Kaletach (58,91%) wystąpienia problemów dotyczących odwodnienia terenów przyległych, konieczności wykonania dodatkowych prac oraz warunków pogodowych uniemożliwiających prawidłowe wykonanie zadania;

3. dla przebudowy ulicy Grzybowej w Tarnowskich Górach (61,23%) niższej niż zakładano wartości wypłaconych odszkodowań za nabyte grunty;

4. dla wykonania izolacji ścian fundamentowych w budynku Zespołu Szkół Chemiczno-Medycznych i Ogólnokształcących (0%) zaniechania realizacji zadania;

5. dla projektu „Dostępna przestrzeń publiczna” (49,91%) wystąpienia znacznych różnic między ofertą a początkowym rozpoznaniem cenowym.

Dodatkowo siedem zadań nie wykazuje żadnego wykonania, ponieważ na rok 2023 nie były dla nich zaplanowane limity wydatków a ich realizacja, podobnie jak pięciu wymienionych powyżej, ma być kontynuowana w roku 2024.

Ad.2

To ustawowo obligatoryjne zestawienie dotyczy wyłącznie projektów strukturalnych, w których na przestrzeni roku 2023 angażowano środki na wydatki. Zestawienie obrazuje kolejno, w odniesieniu do poszczególnych projektów, zmiany w planach finansowych tj. zwiększenia lub zmniejszenia na przestrzeni sprawozdawanego okresu. Tabelę uzupełniono o dwie istotne informacje tj. źródła finansowania dla wykonań ogółem od początku trwania projektu oraz wykonania dotyczące zarówno roku 2023, jak też łączne narastająco na dzień 31 grudnia 2023 roku. Zestawienie to, w porównaniu do informacji o stopniu zaawansowania realizacji programów wieloletnich, obejmuje również środki strukturalne współfinansujące programy jednoroczne, które w ubiegłym roku uwzględnia dwa projekty.

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

Zadłużenie Powiatu Tarnogórskiego ogółem na dzień 31.12.2023 roku wyniosło **9 715 914,95 zł**. Na jego wysokość wpływ miały:

1. zobowiązania z tytułu wyemitowanych w roku 2015 obligacji komunalnych w wysokości 6 555 000,00 zł;

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

3. zobowiązania z tytułu leasingu samochodu ośmioosobowego na potrzeby administracyjne Starostwa Powiatowego w wysokości 72 521,99 zł;

4. zobowiązania z tytułu leasingu samochodu osobowego na potrzeby administracyjne Starostwa Powiatowego w wysokości 88 392,96 zł.

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

Tabela nr 15 Zobowiązania dłużne zaciągnięte przez Powiat Tarnogórski według stanu na dzień 31.12.2023 roku

Wyszczególnienie	Kwota zaciągniętego kredytu / pożyczki	Pierwotny termin spłaty/ wykupu	Oproc. roczne	Kwota uregulowanego zobowiązania do 31.12.2023r.	Stan zadłużenia na 31.12.2023r.
Obligacje komunalne wyemitowane na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów – umowa z dnia 16.04.2015 r.	15 955 000,00	27.10.2026r.	WIBOR 6M + 1,50%	9 400 000,00	6 555 000,00
Obligacje komunalne wyemitowane na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań oraz finansowanie inwestycji – umowa z dnia 07.12.2018 r.	4 500 000,00	24.06.2028r.	WIBOR 6M + 0,85%	1 500 000,00	3 000 000,00
Leasing samochodu osobowego na potrzeby administracyjne Starostwa Powiatowego – umowa z dnia 05.09.2019 r.	92 381,38*	10.08.2023r.	Opłata wstępna oraz 47 rat leasingowych	92 381,38	0,00
Leasing samochodu ciężarowego z wywrotką i hakiem na potrzeby realizacji zadań na drogach powiatowych – umowa z dnia 23.06.2020 r.	137 053,06*	10.07.2023r.	Opłata wstępna oraz 35 rat leasingowych	137 053,06	0,00
Leasing samochodu ośmioosobowego na potrzeby administracyjne Starostwa Powiatowego – umowa w oparciu o zamówienie z dnia 22.12.2021 r.	152 821,37*	15.11.2025r.	Opłata wstępna oraz 47 rat leasingowych	80 299,38	72 521,99
Leasing samochodu osobowego na potrzeby administracyjne Starostwa Powiatowego – umowa z dnia 24.08.2023 r.	99 442,08*	28.08.2026r.	Opłata wstępna oraz 36 rat leasingowych	11 049,12	88 392,96
RAZEM	20 936 697,89	X	X	11 220 782,94	9 715 914,95

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

Stan należności wymagalnych na dzień 31.12.2023 roku wynosił **4 568 327,96 zł** i był niższy niż na koniec roku 2022 (procentowy spadek o 4,1%).

Główne pozycje należności wymagalnych to:

1. należności w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie – 665 595,13 zł (715 150,63 zł na koniec 2022 roku);
2. należności w Zarządzie Dróg Powiatowych – 262 884,80 zł (385 776,00 zł na koniec 2022 roku);
3. należności z tyt. usług geodezyjnych – 4 652,60 zł (7 093,90 zł na koniec 2022 roku);
4. należności Starostwa Powiatowego z tyt. najmu, dzierżawy nieruchomości, kar umownych, zwrotów dotacji dotyczących niepublicznych jednostek oświatowych oraz odholowywania i przechowywania pojazdów – 2 672 188,60 zł (2 597 893,82 zł na koniec 2022 roku);
5. należności wymagalne z tyt. użytkowania wieczystego gruntów Skarbu Państwa w części przypadającej Powiatowi Tarnogórskiemu – 924 937,58 zł (1 037 655,85 zł na koniec 2022 roku).

Pozostałe należności wymagalne (38 069,25 zł) to nieznaczne wartościowo środki wykazane w ewidencji jednostek oświatowych i domów pomocy społecznej. Tytuły te są ustabilizowane i od kilku lat kształtują się generalnie na podobnym, niskim poziomie.

Przyrost należności nastąpił tylko w Starostwie Powiatowym a wynika w głównej mierze z tytułu odholowywanych z dróg, a następnie przechowywanych na parkingu i nieodbieranych pojazdów.

III. PRZYCHODY I ROZCHODY

Plan przychodów określony w pierwotnej uchwale budżetowej w kwocie **10 270 943,00 zł** był w przeciągu roku 2023 pięciokrotnie korygowany:

1. zwiększony o kwotę **4 961 799,00 zł** z przeznaczeniem na:

- 1) realizację zadania inwestycyjnego pn. „Termomodernizacja budynku Zarządu Dróg Powiatowych” w kwocie 430 065,00 zł;
- 2) realizację zadania inwestycyjnego pn. „Remont i wyposażenie laboratoriów w Zespole Szkół Chemiczno-Medycznych i Ogólnokształcących w Tarnowskich Górach” w kwocie 106 153,00 zł;
- 3) realizację zadania inwestycyjnego pn. „Termomodernizacja budynku szkoły i sali gimnastycznej Zespołu Szkół Budowlano-Architektonicznych w Tarnowskich Górach” w kwocie 368 905,00 zł;
- 4) realizację zadania inwestycyjnego pn. „Termomodernizacja Domu Pomocy Społecznej „Przyjaźń” w Tarnowskich Górach” w kwocie 727 063,00 zł;
- 5) realizację zadania inwestycyjnego pn. „Adaptacja byłej kuchni w budynku WSP S.A. na potrzeby bloku operacyjnego i centralnej sterylizatorni” w kwocie 2 700 000,00 zł;
- 6) realizację zadania bieżącego pn. „Remont odtworzeniowy ogrodzenia cmentarza żydowskiego przy ul. Gliwickiej 66 w Tarnowskich Górach” w kwocie 150 000,00 zł;
- 7) realizację programu „Cyfrowy Powiat” w kwocie 100 000,00 zł;
- 8) pomoc uchodźcom z Ukrainy ze środków z darowizn wpłaconych w roku 2022 w kwocie 64 194,00 zł;
- 9) realizację programu PFRON „Tarnogórski bez barier” w kwocie 15 700,00 zł;
- 10) zapłatę składki członkowskiej na rzecz Lokalnej Organizacji Turystycznej Miasta Gwarków w kwocie 50 000,00 zł;
- 11) realizację projektu pn. „Zagraniczny staż zawodowy punktem zwrotnym w karierze” w kwocie 38 309,00 zł;
- 12) realizację projektu pn. „Europejskie doświadczenia zawodowe szansą na lepszy start w przyszłość” w kwocie 25 694,00 zł;
- 13) realizację projektu ERASMUS+ „Nr 2022-1-PL01-KA121-VET-0000054999” w kwocie 40 900,00 zł;
- 14) realizację projektu ERASMUS+ „Nr 2022-1-PL01-KA121-VET-000065856” w kwocie 2 626,00 zł;
- 15) realizację projektu pn. „Zawodowcy z Tarnogórskiej Sorbony ponad granicami” w kwocie 19 024,00 zł;
- 16) realizację projektu pn. „SPECIAL EDUCATION AT A CROSSROADS” w kwocie 3 000,00 zł;
- 17) zwrot niewykorzystanych środków z projektu pn. „Międzynarodowe praktyki-teraz Twoja kolej” w kwocie 120 166,00 zł;

2. zmniejszony o kwotę **1 304 144,00 zł** w związku z otrzymaniem dotacji strukturalnej dla projektów realizowanych w latach ubiegłych, w tym:

- 1) „Praktyki zagraniczne gwarancją europejskiego poziomu nauczania” o kwotę 211 840,00 zł;
- 2) „Europejski rynek potrzebuje zawodowców-projekt mobilności uczniów tarnogórskiej Sorbony” o kwotę 234 014,00 zł;
- 3) ERASMUS+ o numerze 2023-1-PL01-KA121-VET-000113741 o kwotę 158 290,00 zł;
- 4) „Termomodernizacja budynku Domu Pomocy Społecznej "Przyjaźń" w Tarnowskich Górach” o kwotę 700 000,00 zł;

3. zmniejszony o kwotę **4 150 700,00 zł** celem „uwolnienia” środków, które miały finansować wydatki w roku 2024, w związku:

- 1) ze zwiększeniem o kwotę 3 150 700,00 zł dochodów z następujących tytułów:
 - a) udziału Powiatu w gospodarowaniu nieruchomościami Skarbu Państwa (5% i 25%) o kwotę 200 000,00 zł;

- b) wygenerowanych odsetek od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych o kwotę 400 000,00 zł;
 - c) refundacji zakończonych w latach ubiegłych projektów unijnych o kwotę 345 300,00 zł;
 - d) zwrotu niewykorzystanych w roku 2022 dotacji przez niepubliczne jednostki oświatowe w kwocie 80 400,00 zł;
 - e) uzyskanych odszkodowań i kar w dziale 851 Ochrona zdrowia w kwocie 9 400,00 zł;
 - f) środków z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w kwocie 825 600,00 zł na zadanie pn. „Poprawa bezpieczeństwa niechronionych uczestników ruchu w gminie Tarnowskie Góry oraz w gminie Ożarówice”;
 - g) środków z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w kwocie 1 290 000,00 zł na zadanie remontowe pn. „Remont drogi Powiatowej nr 3271S - ul. Radzionkowskiej w Tarnowskich Górach”
- 2) ze zmniejszeniem o kwotę 1 000 000,00 zł wydatków z rozstrzygniętych zadań inwestycyjnych:
- a) „Modernizacja układu drogowego dróg powiatowych nr 3235S i 2351S w Krupskim Młynie celem poprawy połączenia drogowego z Powiatem Lublinieckim i Województwem Opolskim - dokumentacja projektowa z podziałem na zadania częściowe” prowadzonego przez Zarząd Dróg Powiatowych w Tarnowskich Górach w kwocie 800 000,00 zł;
 - b) „Przebudowa DP3278S ul. Częstochowska w Tarnowskich Górach na odcinku pod wiaduktem kolejowym - dokumentacja projektowa” prowadzonego przez Zarząd Dróg Powiatowych w Tarnowskich Górach w kwocie 200 000,00 zł;
4. zmniejszony o kwotę **1 877 249,00 zł** w związku z:
- 1) otrzymaniem dotacji strukturalnej na realizację projektów, która została przekazana na finansowanie realizacji tych zadań w roku 2024, w tym:
- a) „Europejska mobilność kluczem do sukcesu” o kwotę 284 154,00 zł;
 - b) „Europejska mobilność nauczycieli kluczem do rozwoju szkoły” o kwotę 78 462,00 zł;
 - c) „Aktywni i kompetentni technicy na europejskim rynku pracy” o kwotę 211 869,00 zł;
 - d) „Tarnogórcy nauczyciele zdobywają europejskie doświadczenie” o kwotę 112 478,00 zł;
 - e) „Mobilny i wykształcony młody technik” o kwotę 211 869,00 zł;
 - f) „Doskonalenie kompetencji liderkich i pedagogicznych kadry Zespołu Szkół Artystyczno-Projektowych w Tarnowskich Górach” o kwotę 80 164,00 zł;
 - g) „Młodzi technicy na europejskich praktykach zawodowych” o kwotę 255 891,00 zł;
 - h) „Rynek potrzebuje zawodowców-projekt tarnogórskiej Sorbony” o kwotę 293 900,00 zł;
 - i) „Nowe kompetencje nauczyciela tarnogórskiej Sorbony” o kwotę 78 462,00 zł;
- 2) zmniejszeniem planu wydatków na realizację zadania pn. „Zwiększenie bezpieczeństwa ruchu drogowego poprzez korektę przebiegu drogi powiatowej ul. Mickiewicza w Ossach” o kwotę 270 000,00 zł;
5. zwiększony o kwotę **1 607 249,00 zł** w związku z przesunięciem przez instytucję wdrażającą wypłaty środków dla projektów unijnych z roku 2023 na rok 2024, w tym:
- 1) „Europejska mobilność kluczem do sukcesu” o kwotę 284 154,00 zł;
 - 2) „Europejska mobilność nauczycieli kluczem do rozwoju szkoły” o kwotę 78 462,00 zł;
 - 3) „Aktywni i kompetentni technicy na europejskim rynku pracy” o kwotę 211 869,00 zł;
 - 4) „Tarnogórcy nauczyciele zdobywają europejskie doświadczenie” o kwotę 112 478,00 zł;
 - 5) „Mobilny i wykształcony młody technik” o kwotę 211 869,00 zł;
 - 6) „Doskonalenie kompetencji liderkich i pedagogicznych kadry Zespołu Szkół Artystyczno-Projektowych w Tarnowskich Górach” o kwotę 80 164,00 zł;

- 7) „Młodzi technicy na europejskich praktykach zawodowych” o kwotę 255 891,00 zł;
- 8) „Rynek potrzebuje zawodowców-projekt tarnogórskiej Sorbony” o kwotę 293 900,00 zł;
- 9) „Nowe kompetencje nauczyciela tarnogórskiej Sorbony” o kwotę 78 462,00 zł.

Na rozchody Powiatu Tarnogórskiego w 2023 roku w wysokości **3 000 000,00 zł** składają się następujące tytuły:

1. 500 000,00 zł dotyczy wykupu obligacji komunalnych wyemitowanych w 2019 roku na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów oraz realizację zadań inwestycyjnych;
2. 300 000,00 zł dotyczy wykupu obligacji komunalnych wyemitowanych w 2015 roku na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów;
3. 200 000,00 zł dotyczy pożyczki długoterminowej udzielonej Inkubatorowi Przedsiębiorczości Sp. z o.o. w Tarnowskich Górach na poprawę bieżącej płynności finansowej.

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

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

Realizację planu dochodów rachunku dochodów jednostek, o których mowa w art. 223 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, oraz wydatków nimi finansowanych w 2023 roku, prowadzonych przez jednostki oświatowe przedstawia tabela nr 16.

Tabela nr 16 Realizacja planu dochodów rachunku dochodów jednostek, o których mowa w art. 223 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, oraz wydatków nimi finansowanych w 2023 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	11 394,67	11 394,67	0,00
razem rozdział 80102			0,00	11 394,67	11 394,67	0,00
801	80115	Zespół Szkół Technicznych i Ogólnokształcących w Tarnowskich Górach	0,00	3 529,79	3 529,79	0,00
801	80115	Zespół Szkół Artystyczno-Projektowych w Tarnowskich Górach	0,00	370,83	370,83	0,00
801	80115	Zespół Szkół Chemiczno-Medycznych i Ogólnokształcących w Tarnowskich Górach	0,00	38 819,90	38 819,90	0,00
801	80115	Zespół Szkół Techniczno-Usługowych w Tarnowskich Górach	0,00	12 420,57	12 420,57	0,00
801	80115	Zespół Szkół Budowlano-Architektonicznych w Tarnowskich Górach	0,00	10 701,98	10 701,98	0,00
801	80115	Centrum Edukacji Ekonomiczno-Handlowej w Tarnowskich Górach	0,00	479,69	479,69	0,00
801	80115	Technikum Nr 13 w Radzionkowie	0,00	267,56	267,56	0,00
801	80115	Wieloprofilowy Zespół Szkół w Tarnowskich Górach	0,00	16 562,88	16 562,88	0,00
801	80115	Zespół Szkół Gastronomiczno-Hotelarskich w Tarnowskich Górach	0,00	759 594,11	759 594,11	0,00
razem rozdział 80115			0,00	842 747,31	842 747,31	0,00
801	80120	I Liceum Ogólnokształcące im. S. Sempołowskiej w Tarnowskich Górach	0,00	4 618,57	4 618,57	0,00
801	80120	II Liceum Ogólnokształcące im. St. Staszica w Tarnowskich Górach	0,00	2 367,16	2 367,16	0,00
razem rozdział 80120			0,00	6 985,73	6 985,73	0,00
ogółem dział 801			0,00	861 127,71	861 127,71	0,00
854	85403	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Tarnowskich Górach	0,00	47 416,66	47 416,66	0,00
razem rozdział 85403			0,00	47 416,66	47 416,66	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	19 258,31	19 258,31	0,00
razem rozdział 85407			0,00	19 258,31	19 258,31	0,00
ogółem dział 854			0,00	66 674,97	66 674,97	0,00
OGÓŁEM			0,00	927 802,68	927 802,68	0,00

V. WYDATKI NA DOTACJE UDZIELANE Z BUDŻETU POWIATU TARNOGÓRSKIEGO**Tabela nr 17** Realizacja wydatków na dotacje udzielone z budżetu Powiatu Tarnogórskiego w 2023 roku

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan na dzień 31.12.2023r	Wykonanie planu na dzień 31.12.2023r.	Wykonanie planu w %
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	19 000,00	16 000,00	84,21%
	<u>75415</u>		<u>Zadania ratownictwa górskiego i wodnego</u>	<u>12 000,00</u>	<u>12 000,00</u>	<u>100,00%</u>
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	12 000,00	12 000,00	100,00%
	<u>75421</u>		<u>Zarządzanie kryzysowe</u>	<u>7 000,00</u>	<u>4 000,00</u>	<u>57,14%</u>
		2310	Dotacja celowa przekazana gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	7 000,00	4 000,00	57,14%
755			Wymiar sprawiedliwości	192 060,00	192 060,00	100,00%
	<u>75515</u>		<u>Nieodpłatna pomoc prawna</u>	<u>192 060,00</u>	<u>192 060,00</u>	<u>100,00%</u>
		2810	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom	192 060,00	192 060,00	100,00%
801			Oświata i wychowanie	15 286 598,99	14 550 405,96	95,18%
	<u>80101</u>		<u>Szkoły podstawowe</u>	<u>2 305 823,23</u>	<u>2 279 279,95</u>	<u>98,85%</u>
		2340	Dotacja celowa dla jednostki spoza sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	17 245,23	17 245,23	100,00%
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	2 222 625,00	2 196 110,71	98,81%
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	25 574,00	25 545,51	99,89%
		2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	40 379,00	40 378,50	100,00%
	<u>80102</u>		<u>Szkoły podstawowe specjalne</u>	<u>3 520 000,00</u>	<u>3 503 340,39</u>	<u>99,53%</u>
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	3 520 000,00	3 503 340,39	99,53%
	<u>80116</u>		<u>Szkoły policealne</u>	<u>1 292 424,00</u>	<u>1 122 682,67</u>	<u>86,87%</u>
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	1 283 002,00	1 113 312,78	86,77%
		2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	9 422,00	9 369,89	99,45%
	<u>80120</u>		<u>Licea ogólnokształcące</u>	<u>2 849 024,74</u>	<u>2 735 291,08</u>	<u>96,01%</u>
		2340	Dotacja celowa dla jednostki spoza sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	4 024,74	4 024,74	100,00%
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	1 450 000,00	1 426 425,52	98,37%

		2590	Dotacja podmiotowa z budżetu dla publicznej jednostki systemu oświaty prowadzonej przez osobę prawną inną niż jednostka samorządu terytorialnego lub przez osobę fizyczną	1 326 355,00	1 236 197,44	93,20%
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	17 498,00	17 497,28	100,00%
		2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	51 147,00	51 146,10	100,00%
	<u>80121</u>		<u>Licea ogólnokształcące specjalne</u>	<u>490 000,00</u>	<u>454 953,46</u>	<u>92,85%</u>
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	490 000,00	454 953,46	92,85%
	<u>80134</u>		<u>Szkoły zawodowe specjalne</u>	<u>3 566 549,97</u>	<u>3 247 052,99</u>	<u>91,04%</u>
		2340	Dotacja celowa dla jednostki spoza sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	24 549,97	24 549,97	100,00%
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	1 150 000,00	1 014 741,36	88,24%
		2590	Dotacja podmiotowa z budżetu dla publicznej jednostki systemu oświaty prowadzonej przez osobę prawną inną niż jednostka samorządu terytorialnego lub przez osobę fizyczną	2 361 043,00	2 176 804,81	92,20%
		2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	30 957,00	30 956,85	100,00%
	<u>80150</u>		<u>Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych</u>	<u>20 000,00</u>	<u>10 915,82</u>	<u>54,58%</u>
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	20 000,00	10 915,82	54,58%
	<u>80152</u>		<u>Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w gimnazjach, klasach dotychczasowego gimnazjum prowadzonych w szkołach innego typu, liceach ogólnokształcących, technikumach, szkołach policealnych, branżowych szkołach I i II stopnia i klasach dotychczasowej zasadniczej szkoły zawodowej prowadzonych w branżowych szkołach I stopnia oraz szkołach artystycznych</u>	<u>1 169 000,00</u>	<u>1 125 134,28</u>	<u>96,25%</u>
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	90 000,00	66 903,60	74,34%
		2590	Dotacja podmiotowa z budżetu dla publicznej jednostki systemu oświaty prowadzonej przez osobę prawną inną niż jednostka samorządu terytorialnego lub przez osobę fizyczną	1 079 000,00	1 058 230,68	98,08%
	<u>80153</u>		<u>Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych</u>	<u>43 777,05</u>	<u>41 758,07</u>	<u>95,39%</u>
		2810	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom	14 881,19	14 881,19	100,00%

		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	19 743,03	19 071,83	96,60%
		2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	9 152,83	7 805,05	85,27%
	80195		<u>Pozostała działalność</u>	<u>30 000,00</u>	<u>29 997,25</u>	<u>99,99%</u>
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	30 000,00	29 997,25	99,99%
851			Ochrona zdrowia	400 000,00	397 702,90	99,43%
	85111		<u>Szpitala ogólne</u>	<u>360 000,00</u>	<u>357 702,90</u>	<u>99,36%</u>
		6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	360 000,00	357 702,90	99,36%
	85149		<u>Programy polityki zdrowotnej</u>	<u>40 000,00</u>	<u>40 000,00</u>	<u>100,00%</u>
		2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	40 000,00	40 000,00	100,00%
852			Pomoc społeczna	5 754 271,24	5 611 960,51	97,53%
	85202		<u>Domy pomocy społecznej</u>	<u>5 062 498,00</u>	<u>4 944 754,99</u>	<u>97,67%</u>
		2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	5 062 498,00	4 944 754,99	97,67%
	85203		<u>Ośrodki wsparcia</u>	<u>691 773,24</u>	<u>667 205,52</u>	<u>96,45%</u>
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	666 770,24	664 465,52	99,65%
		2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	25 003,00	2 740,00	10,96%
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	363 580,00	354 761,46	97,57%
	85311		<u>Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych</u>	<u>363 580,00</u>	<u>354 761,46</u>	<u>97,57%</u>
		2320	Dotacja celowa przekazana dla powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	98 580,00	92 573,46	93,91%
		2580	Dotacja podmiotowa z budżetu dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	265 000,00	262 188,00	98,94%
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	15 910 788,87	15 694 227,76	98,64%
	85403		<u>Specjalne ośrodki szkolno-wychowawcze</u>	<u>1 625 000,00</u>	<u>1 603 665,60</u>	<u>98,69%</u>
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	424 000,00	408 170,76	96,27%
		2590	Dotacja podmiotowa z budżetu dla publicznej jednostki systemu oświaty prowadzonej przez osobę prawną inną niż jednostka samorządu terytorialnego lub przez osobę fizyczną	1 149 853,00	1 144 404,00	99,53%
		2810	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom	41 725,00	41 669,19	99,87%

	2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	9 422,00	9 421,65	100,00%
85404		<u>Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka</u>	<u>1 157 000,00</u>	<u>1 141 718,52</u>	<u>98,68%</u>
	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	1 157 000,00	1 141 718,52	98,68%
85410		<u>Internaty i bursy szkolne</u>	<u>909 000,00</u>	<u>884 711,78</u>	<u>97,33%</u>
	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	835 000,00	822 503,10	98,50%
	2590	Dotacja podmiotowa z budżetu dla publicznej jednostki systemu oświaty prowadzonej przez osobę prawną inną niż jednostka samorządu terytorialnego lub przez osobę fizyczną	74 000,00	62 208,68	84,07%
85419		<u>Ośrodki rewalidacyjno-wychowawcze</u>	<u>5 397 983,87</u>	<u>5 303 531,17</u>	<u>98,25%</u>
	2340	Dotacja celowa dla jednostki spoza sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	67 783,87	67 783,87	100,00%
	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	5 293 859,00	5 199 406,65	98,22%
	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	36 341,00	36 340,65	100,00%
85420		<u>Młodzieżowe ośrodki wychowawcze</u>	<u>3 753 649,00</u>	<u>3 716 276,98</u>	<u>99,00%</u>
	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	3 720 000,00	3 682 628,23	99,00%
	2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	33 649,00	33 648,75	100,00%
85421		<u>Młodzieżowe ośrodki socjoterapii</u>	<u>3 056 156,00</u>	<u>3 040 286,10</u>	<u>99,48%</u>
	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	3 010 393,00	2 994 523,80	99,47%
	2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	45 763,00	45 762,30	100,00%
85495		<u>Pozostała działalność</u>	<u>12 000,00</u>	<u>4 037,61</u>	<u>33,65%</u>
	2310	Dotacja celowa przekazana gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	12 000,00	4 037,61	33,65%
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	45 000,00	44 449,54	98,78%
90001		<u>Gospodarka ściekowa i ochrona wód</u>	<u>25 000,00</u>	<u>25 000,00</u>	<u>100,00%</u>
	2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	25 000,00	25 000,00	100,00%
90095		<u>Pozostała działalność</u>	<u>20 000,00</u>	<u>19 449,54</u>	<u>97,25%</u>
	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	16 000,00	15 450,00	96,56%
	2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	4 000,00	3 999,54	99,99%
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 105 000,00	1 101 298,00	99,66%

	<u>92113</u>		<u>Centra kultury i sztuki</u>	<u>840 000,00</u>	<u>840 000,00</u>	<u>100,00%</u>
		2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	840 000,00	840 000,00	100,00%
	<u>92116</u>		<u>Biblioteki</u>	<u>230 000,00</u>	<u>226 798,00</u>	<u>98,61%</u>
		2310	Dotacja celowa przekazana gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	230 000,00	226 798,00	98,61%
	<u>92195</u>		<u>Pozostała działalność</u>	<u>35 000,00</u>	<u>34 500,00</u>	<u>98,57%</u>
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	35 000,00	34 500,00	98,57%
926			Kultura fizyczna	50 000,00	47 964,61	95,93%
	<u>92695</u>		<u>Pozostała działalność</u>	<u>50 000,00</u>	<u>47 964,61</u>	<u>95,93%</u>
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	50 000,00	47 964,61	95,93%
Razem:				39 126 299,10	38 010 830,74	97,15%

VI. PODSUMOWANIE

Analiza rocznego sprawozdania budżetowego winna być punktem wyjścia do oceny przez organ stanowiący podejmowanych przez organ wykonawczy kierunków działań oraz stopnia ich realizacji. W obecnych realiach nie powinno się tej oceny dokonywać bez znajomości lokalnego środowiska oraz procesów i zjawisk zachodzących w kraju i na świecie. Stopień skomplikowania wzajemnych relacji i powiązań pomiędzy poszczególnymi podmiotami, czasami nawet odległymi od siebie geograficznie, w przypadku zajścia negatywnych zdarzeń, może mieć oddziaływanie na globalną gospodarkę. Świadczą o tym pandemia koronawirusa, agresja Rosji na Ukrainę oraz konflikt na Bliskim Wschodzie. A ich skutki to choćby pojawienie się inflacji, czasowe zamknięcie wielu branż gospodarki, zerwanie łańcuchów dostaw, kryzys energetyczny oraz uchodźczy. Stąd nader ważne aby indywidualne oceny wykonania budżetu przez radnych uwzględniały również opisane powyżej uwarunkowania. Obserwacje dokonywane przez radnych z zewnątrz mogą stanowić swego rodzaju bazę przy tworzeniu ewentualnych strategii na przyszłość lub korygowaniu obecnie istniejących dokumentów planistycznych. Regionalna Izba Obrachunkowa dokonuje natomiast weryfikacji bardziej pod kątem spełnienia wymogów statystyczno-sprawozdawczych określonych przepisami prawa. Omawiając szczegółowo poszczególne kategorie budżetowe, w tym w głównej mierze dochody i wydatki, Zarząd Powiatu starał się zobrazować i uwypuklić wpływ obecnej sytuacji na sposób wykonywania planu finansowego. Celem pewnego ukierunkowania i usystematyzowania, bądź co bądź, obszernego materiału sprawozdawczego należy w niniejszym podsumowaniu przypomnieć i uogólnić najważniejsze kwestie.

Notowany za rok 2023, w odniesieniu do planów, poziom wykonań w zasadzie wszystkich najważniejszych kategorii budżetowych sugeruje, iż na tym odcinku nie powinny mieć miejsca jakiegokolwiek zastrzeżenia. Samo wykonywanie zeszłorocznego planu finansowego Powiatu przebiegało bez poważniejszych zakłóceń i zawirowań. Stwierdzenie to można odnieść do realizacji każdej z czterech podstawowych kategorii planu.

Dochody otrzymywane terminowo i w planowanych wysokościach zabezpieczały dostępność środków na rachunkach bankowych, co z kolei sprzyjało utrzymywaniu płynności finansowej i odsuwało zagrożenie konieczności angażowania kredytu bieżącego. Jednakże to właśnie po stronie dochodowej zauważamy niepokojący zwrot. Chodzi mianowicie o wzrost dochodów transferowych, a więc najczęściej celowo-parametrycznych, przy pojawiającym się spadku dochodów własnych. Niestety niski poziom udziału dochodów własnych w dochodach ogółem utrzymany jest także w roku 2024. Ułatwieniem przy realizacji budżetu były dochody uzyskane w ramach refundacji za realizację, w roku 2022 i latach wcześniejszych, zadań współfinansowanych środkami strukturalnymi. Ponadto, w ramach rekompensaty z tytułu obniżonych dochodów własnych, uzyskano z budżetu państwa wpływy z subwencji na uzupełnienie dochodów powiatu. W obu przypadkach środki mogły być przeznaczane na dowolne cele i bez wątplenia wpłynęły pozytywnie na uzyskaną nadwyżkę budżetową. Niedopuszczalna jest jednakże sytuacja, w której samorządy każdego szczebla borykają się z brakiem wiedzy o ostatecznym kształcie strony dochodowej, a co za tym idzie i całego budżetu, praktycznie do początku czwartego kwartału. A w realiach pogłębiającego się chaosu przychodzi funkcjonować samorządom w ostatnich kilku latach. Utrudnia to w wielu obszarach prowadzenie spójnej polityki, szczególnie w segmencie wydatków majątkowych.

Przechodząc do strony wydatkowej należy pamiętać, że ten obszar budżetu jest w dużej mierze pochodną prognozowanych dochodów. Na łączną wysokość planu wydatków wpływ wywierają ponadto dostępne środki związane z wygenerowaną w poprzednich latach nadwyżką, czy też innymi tytułami przychodów. Największą pozytywną wartością budżetu roku 2023 były wydatki majątkowe. Ambitny plan założony na początku roku został w większości (ponad 90%) zrealizowany, co nie zawsze jest normą w samorządowych budżetach. Udało się rozpocząć i zrealizować zgodnie z przyjętymi harmonogramami kilka znaczących zadań przede wszystkim w pomocy społecznej, bezpieczeństwie publicznym, oświacie oraz administracji. W mniejszym stopniu zaś w infrastrukturze drogowej, gdzie rok 2023 to, oprócz prac typowo budowlanych, uregulowanie własności nieruchomości pod przyszłe inwestycje. Od wielu już lat Powiat stara się w każdy możliwy sposób wspierać działalność powiatowej spółki szpitalnej. W roku ubiegłym poniesione wydatki związane były z zapewnieniem zasilania nowo powstałego bloku operacyjnego, kolejnymi zakupami sprzętu i wyposażenia oraz rozpoczęciem przebudowy budynku głównego na potrzeby Oddziału Neurologii z Pododdziałem Udarowym. Dodatkowo kwota 2,5 mln zł przekazana została w formie gotówkowego dokapitalizowania. Środki te zostały przeznaczone przede wszystkim na spłatę zobowiązań wymagalnych. Dofinansowanie, choć w znacznie mniejszym zakresie,

uzyskała z budżetu powiatu również kolejna ze spółek, a mianowicie Inkubator Przedsiębiorczości Sp. z o.o. W tym przypadku przekazane w formie pożyczki i dopłaty środki zamknęły się kwotą 308 tys. zł. Przyszłość, czyli rok 2024 i lata następne, w segmencie majątkowym to kontynuacja pozytywnych tendencji z lat ubiegłych. Pozwolą na to w głównej mierze środki pozyskane z budżetu państwa, gmin oraz utworzonych funduszy, przy pewnym wsparciu ze środków własnych. Poziom realizacji wydatków z obszaru bieżącego przewyższył w roku 2023 wykonania z lat ubiegłych. Wzrost kosztów osobowych zanotowano na praktycznie wszystkich odcinkach działalności, niemniej wzrosły również nakłady na bieżące utrzymanie mienia oraz typowe opłaty eksploatacyjne, dotacje przekazywane na realizację zadań innym podmiotom, czy też koszty obsługi długu, pomimo obniżenia poziomu zadłużenia. Na nieco bardziej ustabilizowanym poziomie utrzymują się świadczenia w opiece społecznej, bezpieczeństwie publicznym, a także diety radnych. Na poziom zrealizowanych wydatków pozytywnie wpłynął brak konieczności angażowania zaplanowanych rezerw, uzyskane oszczędności oraz przesunięcie niektórych tytułów na rok 2024.

Opisane powyżej uwarunkowania spowodowały osiągnięcie w ubiegłym roku nadwyżki budżetowej na poziomie prawie 3,3 mln zł. Jeszcze bardziej poprawna jest różnica pomiędzy dochodami a wydatkami w segmencie bieżącym, która osiąga wartość ponad 17,3 mln zł.

Patrząc przyszłościowo Powiat czeka kilka poważnych wyzwań, pomimo względnie stabilnej sytuacji płatniczej na dzień bilansowy. Wszystkie samorządy od pewnego czasu borykają się ze zmniejszającymi się udziałami dochodów własnych w dochodach ogółem. Nie wynika to z gorszej koniunktury w gospodarce tylko zmian w prawie podatkowym dokonanych w latach ubiegłych. Niższe dochody własne utrudniają realizację wielu nałożonych przepisami prawa zadań, a ponadto osłabiają samorządy jako konkurentów na rynku pracy. Prowadzone pomiędzy stroną rządową a samorządową negocjacje dają nadzieje na uzyskanie przez jednostki samorządowe partycypacji w podatku płaconym w formie ryczałtu oraz zwiększenia wskaźnika udziału w opodatkowaniu według skali podatkowej. Natomiast w samym funkcjonowaniu Powiatu do najbardziej newralgicznych obszarów należeć będą w dalszym ciągu infrastruktura drogowa, oświata oraz przede wszystkim sytuacja finansowa powiatowej spółki szpitalnej. Pomimo ciągłych inwestycji w poprawę komfortu podróżowania, wspieranych często środkami zewnętrznymi, ilość obsługiwanych kilometrów dróg jest, przy obecnych budżetach Powiatu, za duża aby była w całości, na bieżąco i zgodnie z oczekiwaniami, remontowana i utrzymywana. Reformy w oświacie narzuciły na powiaty w ostatnich dwóch latach konieczność przyjęcia dwóch podwójnych roczników. Było to wyzwanie dla dyrektorów oraz służb odpowiedzialnych za przygotowanie organizacji pracy, z którym służby powiatowe poradziły sobie bez zarzutów. Nadal jednak otrzymywana część oświatowa subwencji nie zawsze jest wystarczająca do sfinansowania całości wydatków, a ponadto pewne ryzyko zwiększenia luki pomiędzy dochodami a wydatkami może być rezultatem planowanego zwiększenia nauczycielskich uposażeń. W przeszłości miały bowiem miejsce zdarzenia generujące koszty, na które nie było wystarczającego finansowania w postaci subwencji. W przypadku szpitala najważniejszym wyzwaniem winna być w pierwszej kolejności restrukturyzacja kosztowa. Dopiero przy planowanym, i realnie oszacowanym, pozytywnym wyniku finansowym można zakładać bardziej strategiczne wsparcie ze strony Powiatu np. w postaci poręczenia kredytu długoterminowego. Udzielane do tej pory wsparcie finansowe ma bowiem raczej doraźny charakter.

Zarząd Powiatu charakteryzując w podsumowaniu, w sposób syntetyczny, przebieg wykonania zeszłorocznego planu finansowego pragnie szczególnie podkreślić potrzebę systematycznej analizy i dbałości o oba podstawowe filary budżetu, w tym szczególnie o stronę wydatkową. W odniesieniu do działalności bieżącej potrzebna jest permanentna optymalizacja wydatków, z kolei mając na względzie wydatki majątkowe należy dochowywać obowiązujących harmonogramów, terminów i procedur rozliczeniowych. Należy zabiegać o utrzymanie osiągniętych ustawowych relacji, bowiem daje to możliwość planowania perspektywicznego opartego na wypracowanych wskaźnikach, odzwierciedlonych w wieloletniej prognozie finansowej. Warto pamiętać – na każdym etapie – że tylko przemyślane i racjonalne wykonywanie budżetu zapewnia bezpieczne gospodarowanie finansami w jednostce samorządowej.

Załącznik nr 2 do sprawozdania
Zarządu Powiatu Tarnogórskiego
z dnia 25 marca 2024 roku

Stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich na dzień 31.12.2023 r.

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Poniesione nakłady finansowe do dnia 31.12.2023 r. (łącznie)	Poniesione nakłady finansowe w 2023 r. do dnia 31.12.2023 r.	Poniesione nakłady finansowe do dnia 31.12.2023 r. (łącznie) w %	Poniesione nakłady finansowe w 2023 r. do dnia 31.12.2023 r. w %
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				205 206 589,00	37 967 229,00	64 341 021,44	34 644 311,83	31,35%	91,25%
1.a	- wydatki bieżące				23 170 311,00	4 761 673,00	7 283 420,32	4 281 744,48	31,43%	89,92%
1.b	- wydatki majątkowe				182 036 278,00	33 205 556,00	57 057 601,12	30 362 567,35	31,34%	91,44%
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5				17 888 824,00	6 759 229,00	13 426 095,79	6 113 424,06	75,05%	90,45%
1.1.1	- wydatki bieżące				5 250 074,00	1 528 064,00	1 748 568,16	1 166 910,25	33,31%	76,37%
1.1.1.1	Program Erasmus "Zawodowcy z Tarnogórskiej Sorbony ponad granicami" - Lepszy start zawodowy uczniów nabywających praktyki za granicą	Wieloprofilowy Zespół Szkół w Tarnowskich Górach	2022	2023	355 865,00	21 024,00	355 863,85	21 023,19	5,91%	100,00%
1.1.1.2	Program Erasmus+ "Specjal Education At A Crossroads" - Wymiana doświadczeń pomiędzy nauczycielami szkół partnerskich projektu	Zespół Szkół Specjalnych w Radzionkowie	2022	2024	59 862,00	56 862,00	55 544,18	55 544,18	92,79%	97,68%
1.1.1.3	Erasmus+ 2022-1PL01-KA121-VET-000065856 - Zwiększenie kompetencji zawodowych poprzez staże uczniów	Zespół Szkół Gastronomiczno-Hotelarskich w Tarnowskich Górach	2022	2024	314 268,00	87 268,00	311 544,35	84 543,87	26,90%	96,88%
1.1.1.4	Erasmus+ "Europejskie doświadczenia zawodowe szansą na lepszy start w przyszłość" - Umożliwienie młodzieży uczacej się w Technikum Nr 13 zdobycia doświadczenia w zakresie praktyk zawodowych panujących w kraju wymiany	Technikum nr 13 w Radzionkowie	2022	2023	257 418,00	249 263,00	257 381,94	249 227,00	96,82%	99,99%
1.1.1.5	Erasmus+ "Zagraniczny staż zawodowy punktem zwrotnym w karierze" - Lepszy start zawodowy uczniów nabywających praktyki za granicą	Zespół Szkół Budowlano-Architektonicznych w Tarnowskich Górach	2022	2023	256 091,00	252 150,00	256 014,46	252 073,73	98,43%	99,97%
1.1.1.6	Erasmus+ "2022-1-PL01-KA121-VET-0000054999" - Lepszy start zawodowy uczniów nabywających praktyki za granicą	Centrum Edukacji Ekonomiczno-Handlowej im K. Goduli w Tarnowskich Górach	2022	2023	238 361,00	238 361,00	238 197,16	238 197,16	99,93%	99,93%
1.1.1.7	Program Power VET "Międzynarodowe praktyki-teraz Twoja kolej" - Zwiększenie kompetencji zawodowych, społecznych i językowych oraz zwiększenie szans zatrudnienia na europejskim rynku pracy dla uczniów kształcących się na kierunku technik transportu kolejowego	Zespół Szkół Techniczno-Usługowych im. Jana Pawła II w Tarnowskich Górach	2020	2023	127 888,00	120 166,00	127 887,00	120 165,90	93,96%	100,00%
1.1.1.8	Cyfrowy Powiat - Poprawa i unowocześnienie zdalnej komunikacji na linii klient - Urząd oraz umożliwienie załatwienia spraw przy użyciu środków komunikacji elektronicznej	Wydział Gospodarczy	2022	2023	74 170,00	74 170,00	59 782,80	59 782,80	80,60%	80,60%
1.1.1.9	Cyberbezpieczny Samorząd - Zwiększenie poziomu bezpieczeństwa informacji JST poprzez wzmocnienie odporności oraz zdolności do skutecznego zapobiegania i reagowania na incydenty w systemach informacyjnych	Wydział Gospodarczy	2023	2025	265 909,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
1.1.1.10	ERASMUS+ o numerze 2023-1-PL01-KA121-VET-000113741 - Lepszy start zawodowy uczniów nabywających praktyki za granicą	CENTRUM EDUKACJI EKONOMICZNO - HANDLOWEJ IM. KAROLA GODULI	2023	2024	251 238,00	42 700,00	38 805,38	38 805,38	15,45%	90,88%

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Poniesione nakłady finansowe do dnia 31.12.2023 r. (łącznie)	Poniesione nakłady finansowe w 2023 r. do dnia 31.12.2023 r.	Poniesione nakłady finansowe do dnia 31.12.2023 r. (łącznie) w %	Poniesione nakłady finansowe w 2023 r. do dnia 31.12.2023 r. w %
			Od	Do						
1.1.1.11	Power Praktyki zagraniczne gwarancją europejskiego poziomu nauczania - Praktyki zagraniczne gwarancją europejskiego poziomu nauczania	ZESPÓŁ SZKÓŁ CHEMICZNO - MEDYCZYNYCH I OGÓLNOKSZTAŁCĄCYCH	2023	2024	308 988,00	35 350,00	1 048,84	1 048,84	0,34%	2,97%
1.1.1.12	POWER Europejski rynek potrzebuje zawodowców- projekt mobilności uczniów tarnogórskiej Sorbony - Lepszy start zawodowy uczniów nabywających praktyki za granicą	WIELOPROFILOWY ZESPÓŁ SZKÓŁ	2023	2024	351 268,00	47 000,00	46 498,20	46 498,20	13,24%	98,93%
1.1.1.13	Europejska mobilność nauczycieli kluczem do rozwoju szkoły Nr 2023-1-PL01-FA122-SCH-000114161 - Kształcenie i szkolenie zawodowe nauczycieli	ZESPÓŁ SZKÓŁ CHEMICZNO - MEDYCZYNYCH I OGÓLNOKSZTAŁCĄCYCH	2023	2024	140 265,00	33 750,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
1.1.1.14	Europejska mobilność kluczem do sukcesu Nr 2023-1-PL01-KA122-VET-000114163 - Praktyki zagraniczne uczniów	ZESPÓŁ SZKÓŁ CHEMICZNO - MEDYCZYNYCH I OGÓLNOKSZTAŁCĄCYCH	2023	2024	397 380,00	33 750,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
1.1.1.15	Aktywni i kompetentni technicy na europejskim rynku pracy Nr 2023-1-PL01-KA122-VET-000133742 - Praktyki zagraniczne uczniów	TECHNIKUM NR 13	2023	2024	307 023,00	33 750,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
1.1.1.16	Mobilny i wykształcony młody technik Nr 2023-1-PL01-KA122-VET-000114067 - Lepszy start zawodowy uczniów nabywających praktyki za granicą	ZESPÓŁ SZKÓŁ BUDOWLANO - ARCHITEKTONICZNYCH	2023	2024	307 023,00	33 750,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
1.1.1.17	Tarnogórscy nauczyciele zdobywają europejskie doświadczenie Nr 2023-1-PL01-KA122-SCH-000114066 - Kształcenie i szkolenie zawodowe nauczycieli	ZESPÓŁ SZKÓŁ BUDOWLANO - ARCHITEKTONICZNYCH	2023	2024	182 785,00	33 750,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
1.1.1.18	Młodzi technicy na europejskich praktykach zawodowych - Nr 2023-1-PL01-KA122-VET-000116264 - Lepszy start zawodowy uczniów nabywających praktyki za granicą	ZESPÓŁ SZKÓŁ ARTYSTYCZNO - PROJEKTOWYCH	2023	2024	362 051,00	33 750,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
1.1.1.19	Doskonalenie kompetencji liderskich i pedagogicznych kadry Zespołu Szkół Artystyczno-Projektowych w Tarnowskich Górach - Nr 2023-1-PL01-KA122-SCH-000136124 - Kształcenie i szkolenie zawodowe nauczycieli	ZESPÓŁ SZKÓŁ ARTYSTYCZNO - PROJEKTOWYCH	2023	2024	142 393,00	33 750,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
1.1.1.20	Rynek potrzebuje zawodowców - projekt tarnogórskiej Sorbony Nr 2023-1-PL01-KA122-VET-000121436 - Lepszy start zawodowy uczniów nabywających praktyki za granicą	WIELOPROFILOWY ZESPÓŁ SZKÓŁ	2023	2024	409 563,00	33 750,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
1.1.1.21	Nowe kompetencje nauczyciela tarnogórskiej Sorbony Nr 2023-1-PL01-KA122-SCH-000121437 - Kształcenie i szkolenie zawodowe nauczycieli	WIELOPROFILOWY ZESPÓŁ SZKÓŁ	2023	2024	140 265,00	33 750,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
1.1.2	- wydatki majątkowe				12 638 750,00	5 231 165,00	11 677 527,63	4 946 513,81	92,39%	94,56%
1.1.2.1	Termomodernizacja budynku Zarządu Dróg Powiatowych w Tarnowskich Górach wraz z instalacją fotowoltaiki - Poprawa komfortu pracy. Ograniczenie kosztów utrzymania jednostki.	Wydział Inwestycji i Drogownictwa	2020	2023	1 108 777,00	739 750,00	1 038 747,23	669 720,08	93,68%	90,53%
1.1.2.2	Termomodernizacja budynku Domu Pomocy Społecznej "Przyjaźń" w Tarnowskich Górach, ul. Włoska 24. - Poprawa warunków pobytu pensjonariuszy, ograniczenie kosztów funkcjonowania jednostki.	Wydział Inwestycji i Drogownictwa	2014	2023	5 519 464,00	2 823 496,00	5 468 883,57	2 749 121,17	99,08%	97,37%

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Poniesione nakłady finansowe do dnia 31.12.2023 r. (łącznie)	Poniesione nakłady finansowe w 2023 r. do dnia 31.12.2023 r.	Poniesione nakłady finansowe do dnia 31.12.2023 r. (łącznie) w %	Poniesione nakłady finansowe w 2023 r. do dnia 31.12.2023 r. w %
			Od	Do						
1.1.2.3	Remont i wyposażenie laboratoriów w Zespole Szkół Chemiczno-Medycznych i Ogólnokształcących w Tarnowskich Górach - Poprawa infrastruktury kształcenia zawodowego - 4 sale laboratoryjne wraz z pokojami przygotowawczymi, zwiększenie komfortu oraz poprawa wyników nauczania.	Wydział Inwestycji i Drogownictwa	2019	2023	2 395 000,00	174 958,00	2 325 653,57	105 978,96	97,10%	60,57%
1.1.2.4	Termomodernizacja budynku szkoły oraz sali gimnastycznej Zespołu Szkół Budowlano-Architektonicznych w Tarnowskich Górach - Poprawa warunków kształcenia. Ograniczenie kosztów utrzymania jednostki.	Wydział Inwestycji i Drogownictwa	2020	2023	2 889 679,00	1 467 131,00	2 818 413,26	1 395 863,60	97,53%	95,14%
1.1.2.5	Cyfrowy Powiat - Poprawa i unowocześnienie zdalnej komunikacji na linii klient - Urząd oraz umożliwienie załatwienia spraw przy użyciu środków komunikacji elektronicznej	Wydział Gospodarczy	2022	2023	25 830,00	25 830,00	25 830,00	25 830,00	100,00%	100,00%
1.1.2.6	Cyberbezpieczny Samorząd - Zwiększenie poziomu bezpieczeństwa informacji JST poprzez wzmocnienie odporności oraz zdolności do skutecznego zapobiegania i reagowania na incydenty w systemach informacyjnych	Wydział Gospodarczy	2023	2025	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				187 317 765,00	31 208 000,00	50 914 925,65	28 530 887,77	27,18%	91,42%
1.3.1	- wydatki bieżące				17 920 237,00	3 233 609,00	5 534 852,16	3 114 834,23	30,89%	96,33%
1.3.1.1	Okresowy pobyt w domu dla matek z małoletnimi dziećmi i kobiet w ciąży Zapewnienie okresowego miejsca pobytu w domu dla matek z małoletnimi dziećmi i kobiet w ciąży	Wydział Administracji i Zarządzania	2021	2023	69 461,00	25 003,00	2 740,00	2 740,00	3,94%	10,96%
1.3.1.2	Zimowe utrzymanie dróg powiatowych w latach 2021-2024 - Zapewnienie bezpieczeństwa na drogach powiatowych oraz poprawa komfortu podróżowania w warunkach zimowych	Zarząd Dróg Powiatowych	2021	2024	6 404 800,00	1 918 840,00	4 190 656,46	1 837 294,49	65,43%	95,75%
1.3.1.3	Program "Za życiem" - Wieloaspektowa i kompleksowa pomoc niepełnosprawnemu dziecku w okresie od 0 roku życia do rozpoczęcia nauki w szkole oraz jego rodzinie	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Tarnowskich Górach	2022	2026	1 112 338,00	237 838,00	299 498,32	232 842,36	26,93%	97,90%
1.3.1.4	Ochrona parku zabytkowego usytuowanego na terenie zespołu pałacowo-parkowego w Brynku - etap II - Przywrócenie lub zapewnienie ochrony właściwego stanu ekosystemów na obszarze ok.15 ha	Wydział Gospodarczy	2022	2023	307 800,00	307 800,00	307 800,00	307 800,00	100,00%	100,00%
1.3.1.5	Tarnogórski bez barier - Poprawa dostępności usług publicznych świadczonych przez JST w budynku Starostwa Powiatowego w Tarnowskich Górach przy ulicy Karłuszowiec 5 i Mickiewicza 41 oraz w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w Tarnowskich Górach przy ul. Sienkiewicza 16 oraz w budynku I Liceum Ogólnokształcącego im. Stefanii Sempołowskiej przy ul. Opolskiej 28 w Tarnowskich Górach dla osób z problemami słuchu, wzroku, z ograniczeniami w poruszaniu się oraz z problemami poznawczymi	Samodzielne Stanowisko ds. Nadzoru	2022	2023	30 000,00	30 000,00	29 190,42	29 190,42	97,30%	97,30%
1.3.1.6	Remont drogi powiatowej nr 3271S - ulicy Radzionkowskiej w Tarnowskich Górach - Poprawa stanu technicznego drogi	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W TARNOWSKICH GÓRACH	2023	2024	2 580 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
1.3.1.7	Dofinansowanie remontu lokalu mieszkalnego położonego przy ul. Gliwickiej 17 w Tarnowskich Górach - Utworzenie Rodzinnego Domu Dziecka	Biuro Bezpieczeństwa Publicznego i Zdrowia Dziecka	2023	2024	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Poniesione nakłady finansowe do dnia 31.12.2023 r. (łącznie)	Poniesione nakłady finansowe w 2023 r. do dnia 31.12.2023 r.	Poniesione nakłady finansowe do dnia 31.12.2023 r. (łącznie) w %	Poniesione nakłady finansowe w 2023 r. do dnia 31.12.2023 r. w %
			Od	Do						
1.3.1.8	Rehabilitacja 25 plus - Celem pilotażu jest zebranie doświadczeń służących wypracowaniu rozwiązań zapewniających absolwentom ciągłość oddziaływań terapeutycznych w zakresie utrzymania samodzielności i niezależności w życiu społecznym, a także w zakresie dotyczącym ich aktywności zawodowej.	SPECJALNY OŚRODEK SZKOLNO-WYCHOWAWCZY	2023	2026	1 020 000,00	120 000,00	110 839,39	110 839,39	10,87%	92,37%
1.3.1.9	Okresowy pobyt w domu dla matek z małoletnimi dziećmi i kobiet w ciąży Zapewnienie okresowego miejsca pobytu w domu dla matek z małoletnimi dziećmi i kobiet w ciąży	Biuro Bezpieczeństwa Publicznego i Zdrowia	2024	2026	131 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
1.3.1.10	Poprawa bezpieczeństwa niechronionych uczestników ruchu w gminie Tarnowskie Góry oraz w gminie Ozarowice - Poprawa bezpieczeństwa niechronionych uczestników ruchu	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W TARNOWSKICH GÓRACH	2023	2024	594 128,00	594 128,00	594 127,57	594 127,57	100,00%	100,00%
1.3.1.11	Remont DP 3209S ul. Powstańców Śląskich w Tworogu i ul. Wiejska w Nowej Wsi Tworoskiej - Poprawa stanu technicznego drogi	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W TARNOWSKICH GÓRACH	2024	2025	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
1.3.1.12	Wymiana elementów stolarki okiennej w auli ZSCHMiO wraz z renowacją zabytkowych witraży - Poprawa stanu technicznego budynku szkoły	Wydział Inwestycji i Drogownictwa	2023	2024	510 210,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
1.3.2	- wydatki majątkowe				169 397 528,00	27 974 391,00	45 380 073,49	25 416 053,54	26,79%	90,85%
1.3.2.1	Leasing samochodu osobowego na potrzeby Starostwa Powiatowego - Poprawa komfortu podróżowania, ograniczenie kosztów eksploatacji samochodu	Wydział Gospodarczy	2019	2023	95 290,00	18 360,00	92 381,38	15 459,84	96,95%	84,20%
1.3.2.2	Leasing samochodu ciężarowego z wywrotką i hakiem na potrzeby realizacji zadań na drogach powiatowych - Poprawa bezpieczeństwa na drogach powiatowych oraz bieżące utrzymanie dróg	Wydział Inwestycji i Drogownictwa	2020	2023	141 700,00	25 000,00	137 253,67	23 055,47	96,86%	92,22%
1.3.2.3	Przebudowa DP 3224S ulica Mikulczycka w Świątoszowicach - Poprawa bezpieczeństwa na drogach oraz szybkości i komfortu podróżowania	Zarząd Dróg Powiatowych	2020	2025	17 083 000,00	350 000,00	360 610,98	127 610,98	2,11%	36,46%
1.3.2.4	Przebudowa DP2335S ul. Ofiar Katynia w Kaletach - Poprawa infrastruktury drogowej, komfortu podróżowania i bezpieczeństwa na drogach	Zarząd Dróg Powiatowych	2020	2024	4 328 174,00	2 315 000,00	1 445 784,58	1 363 784,58	33,40%	58,91%
1.3.2.5	Zagospodarowanie terenu, budowa dróg i placu pożarowego wraz z ogrodzeniem terenu przy Zespole Szkół Specjalnych w Radzionkowie - Poprawa komfortu pracy i nauczania oraz dostosowanie do wymogów przepisów przeciwpożarowych	Wydział Inwestycji i Drogownictwa	2021	2023	373 160,00	243 160,00	285 973,00	239 973,00	76,64%	98,69%
1.3.2.6	Przebudowa pomieszczeń sanitarnych w Wieloprofilowym Zespole Szkół w Tarnowskich Górach - Poprawa komfortu pracy i nauczania oraz poprawa warunków sanitarnych w jednostce	Wydział Inwestycji i Drogownictwa	2021	2023	792 499,00	721 749,00	757 419,00	721 749,00	95,57%	100,00%
1.3.2.7	Leasing samochodu 8-mio osobowego na potrzeby Starostwa Powiatowego - Poprawa komfortu podróżowania, ograniczenie kosztów eksploatacji samochodu	Wydział Gospodarczy	2021	2025	144 883,00	39 000,00	80 208,94	37 747,12	55,36%	96,79%
1.3.2.8	Budowa Domu Pomocy Społecznej w Tarnowskich Górach - etap I - Poprawa warunków pobytu pensjonariuszy, ograniczenie kosztów związanych z remontami w związku z przeniesieniem pensjonariuszy do nowo wybudowanego obiektu spełniającego wysokie standardy jakości świadczonych usług.	Wydział Inwestycji i Drogownictwa	2022	2024	22 071 690,00	10 935 845,00	10 799 979,59	10 661 461,59	48,93%	97,49%
1.3.2.9	Modernizacja budynków Starostwa Powiatowego w Tarnowskich Górach przy ul. Karłuszowice 5 oraz Mickiewicza 41 - Termomodernizacja i dostosowanie budynków do dostępności dla osób niepełnosprawnych	Wydział Inwestycji i Drogownictwa	2022	2024	8 355 556,00	4 127 778,00	4 140 176,52	4 040 176,52	49,55%	97,88%

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Poniesione nakłady finansowe do dnia 31.12.2023 r. (łącznie)	Poniesione nakłady finansowe w 2023 r. do dnia 31.12.2023 r.	Poniesione nakłady finansowe do dnia 31.12.2023 r. (łącznie) w %	Poniesione nakłady finansowe w 2023 r. do dnia 31.12.2023 r. w %
			Od	Do						
1.3.2.10	Budowa Komendy Powiatowej PSP oraz Jednostki Ratowniczo-Gaśniczej PSP w Tarnowskich Górach - Poprawa sprawności i efektywności działań ratowniczo-gaśniczych Państwowej Straży Pożarnej w Tarnowskich Górach, co w konsekwencji przyczyni się do wzrostu poziomu bezpieczeństwa	Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Tarnowskich Górach	2022	2025	31 950 000,00	1 999 067,00	2 071 000,00	1 999 067,00	6,48%	100,00%
1.3.2.11	Modernizacja układu drogowego dróg powiatowych nr 3235S i 2351S w Krupskim Młynie celem poprawy połączenia drogowego z Powiatem Lublińskim i Województwem Opolskim - dokumentacja projektowa z podziałem na zadania częściowe - Poprawa połączenia drogowego z Powiatem Lublińskim i Województwem Opolskim	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W TARNOWSKICH GÓRACH	2023	2024	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
1.3.2.12	Przebudowa DP3278S ul. Częstochowska w Tarnowskich Górach na odcinku pod wiaduktem kolejowym - Poprawa infrastruktury drogowej, komfortu podróżowania i bezpieczeństwa na drogach	Zarząd Dróg Powiatowych	2022	2025	2 234 200,00	34 200,00	34 200,00	34 200,00	1,53%	100,00%
1.3.2.13	Przebudowa ulicy Grzybowej w Tarnowskich Górach - Poprawa infrastruktury drogowej, komfortu podróżowania i bezpieczeństwa na drogach	Zarząd Dróg Powiatowych	2020	2026	24 316 900,00	1 900 000,00	1 561 404,72	1 163 404,72	6,42%	61,23%
1.3.2.14	Przebudowa instalacji elektrycznej w budynku Zespołu Szkół Technicznych i Ogólnokształcących - Poprawa bezpieczeństwa użytkowania oraz dostosowanie do obowiązujących przepisów	Wydział Inwestycji i Drogownictwa	2022	2025	991 000,00	50 000,00	45 510,00	45 510,00	4,59%	91,02%
1.3.2.15	Wykonanie izolacji ścian fundamentowych w budynku Zespołu Szkół Chemiczno-Medycznych i Ogólnokształcących - Poprawa warunków kształcenia oraz ograniczenie kosztów eksploatacji budynku	Wydział Inwestycji i Drogownictwa	2022	2023	180 000,00	150 000,00	26 199,00	0,00	14,56%	0,00%
1.3.2.16	Instalacja fotowoltaiki w Domu Pomocy Społecznej "Przyjaźń" - Ograniczenie kosztów energii poprzez korzystanie z odnawialnych źródeł energii	Wydział Inwestycji i Drogownictwa	2022	2023	40 500,00	20 500,00	14 000,00	14 000,00	34,57%	68,29%
1.3.2.17	Budowa kotłowni gazowej w budynku mieszkalnym przy ul. Park 2 w Brynku oraz wykonania wewnętrznej instalacji gazowej wraz z wyposażeniem lokali mieszkalnych położonych w Brynku przy ul. Park 6 w indywidualne gazowe kotły grzewcze - Ograniczenie kosztów energii cieplnej	Wydział Gospodarczy	2022	2023	134 000,00	124 000,00	133 045,00	123 820,00	99,29%	99,85%
1.3.2.18	Tarnogórski bez barier - Poprawa dostępności usług publicznych świadczonych przez JST w budynku Starostwa Powiatowego w Tarnowskich Górach przy ulicy Karłuszowiec 5 i Mickiewicza 41 oraz w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w Tarnowskich Górach przy ul. Sienkiewicza 16 oraz w budynku I Liceum Ogólnokształcącego im. Stefanii Sempolowskiej przy ul. Opolskiej 28 w Tarnowskich Górach dla osób z problemami słuchu, wzroku, z ograniczeniami w poruszaniu się oraz z problemami poznawczymi	Samodzielne Stanowisko ds. Nadzoru	2022	2023	175 600,00	175 600,00	166 415,50	166 415,50	94,77%	94,77%
1.3.2.19	Adaptacja byleż 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	2023	22 929 894,00	4 340 000,00	22 917 944,59	4 328 051,20	99,95%	99,72%
1.3.2.20	Leasing samochodu osobowego na potrzeby Starostwa Powiatowego - Poprawa komfortu podróżowania, ograniczenie kosztów eksploatacji samochodu	Wydział Gospodarczy	2023	2027	140 000,00	11 640,00	11 049,12	11 049,12	7,89%	94,92%

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Poniesione nakłady finansowe do dnia 31.12.2023 r. (łącznie)	Poniesione nakłady finansowe w 2023 r. do dnia 31.12.2023 r.	Poniesione nakłady finansowe do dnia 31.12.2023 r. (łącznie) w %	Poniesione nakłady finansowe w 2023 r. do dnia 31.12.2023 r. w %
			Od	Do						
1.3.2.21	Budowa pompowni wód deszczowych w rejonie ulicy Św. Wojciecha w Radzionkowie w ramach zadania "LOT A - Praca na linii kolejowej nr 131 na odcinku Chorzów Batory (km 5,900) - Nakło Śląskie (km 29,000) w ramach realizacji projektu POIiŚ 5.1-14 pn. "Prace na linii kolejowej C-E 65 na odc. Chorzów Batory - Tarnowskie Góry-Karsznice-Inowrocław-Bydgoszcz-Maksymilianowo" - Poprawa odwodnienia drogi powiatowej - ul. Św. Wojciecha w Radzionkowie	Wydział Inwestycji i Drogownictwa	2023	2024	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
1.3.2.22	Wymiana elementów stolarki okiennej w auli ZSCHMiO wraz z renowacją zabytkowych witraży - Poprawa stanu technicznego budynku szkoły	Wydział Inwestycji i Drogownictwa	2023	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
1.3.2.23	Przebudowa części budynku głównego WSP S.A. w Tarnowskich Górach na potrzeby Oddziału Neurologii z Pododdziałem Udarowym - Etap I - Poprawa warunków i jakości leczenia	Wydział Inwestycji i Drogownictwa	2023	2025	9 898 685,00	123 492,00	119 979,90	119 979,90	1,21%	97,16%
1.3.2.24	Przebudowa DP 3261S ul. Św. Wojciecha w Radzionkowie - Poprawa infrastruktury drogowej, komfortu podróżowania i bezpieczeństwa na drogach	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W TARNOWSKICH GÓRACH	2023	2025	6 155 000,00	155 000,00	122 139,00	122 139,00	1,98%	78,80%
1.3.2.25	Termomodernizacja budynku Zespołu Szkół Artystyczno-Projektowych w Tarnowskich Górach - etap I wymiana stolarki okiennej - Poprawa komfortu pracy i nauczania oraz ograniczenie kosztów funkcjonowania jednostki	Wydział Inwestycji i Drogownictwa	2023	2024	3 615 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
1.3.2.26	Poprawa bezpieczeństwa niechronionych uczestników ruchu w gminie Tarnowskie Góry oraz w gminie Ożarowice - Poprawa bezpieczeństwa niechronionych uczestników ruchu	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W TARNOWSKICH GÓRACH	2023	2024	1 080 297,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
1.3.2.27	Dostępna przestrzeń publiczna - Dostosowanie infrastruktury do potrzeb osób niepełnosprawnych	DOM POMOCY SPOŁECZNEJ "PRZYJAŹŃ"	2023	2024	702 500,00	115 000,00	57 399,00	57 399,00	8,17%	49,91%
1.3.2.28	Budowa mostu w ciągu ulicy Drodzka w drodze powiatowej 2352S nad rzeką Mała Panew w Kaletach - Poprawa bezpieczeństwa, warunków technicznych oraz komfortu podróżowania	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W TARNOWSKICH GÓRACH	2023	2026	8 422 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
1.3.2.29	Remont drogi powiatowej DP 3241S w Gminie Ożarowice - etap I - Poprawa stanu technicznego drogi	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W TARNOWSKICH GÓRACH	2023	2024	2 106 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%

Załącznik nr 3 do sprawozdania
Zarządu Powiatu Tarnogórskiego
z dnia 25 marca 2024 roku

Zestawienie projektów wraz ze zmianami w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 2 i 3 uofp na dzień 31.12.2023 r.

L.p.	Tytuł projektu Podmiot finansujący Miejsce realizacji	Wartość ogółem projektu	Plan na 2023r. - uchwała budżetowa	Zmiany w 2023r.		Wykonanie łącznie na dzień 31.12.2023r. Wykonanie dotyczące roku 2023	Źródło finansowania – ogółem wykonanie od początku realizacji		Uwagi!
				zwiększenia	zmniejszenia		zewnętrzne	własne	
1.	Aktywni i kompetentni technicy na europejskim rynku pracy nr 2023-1-PL01-KA122-VET-000133742 Technikum nr 13	307 023,00	0,00	33 750,00	0,00	<u>0,00</u> 0,00	0,00	0,00	projekt realizowany w latach 2023-2024
2.	Ergonomiczny Tarnogórski Biuro Kadr, Wydział Gospodarczy	231 091,00	0,00	231 091,00	0,00	<u>230 976,29</u> 230 976,29	230 976,29	0	projekt jednoroczny realizowany w 2023 roku
3.	Stawiamy na ergonomię Powiatowy Zespół Obsługi Finansowej Oświaty	86 126,00	0,00	97 787,00	11 661,00	<u>80 566,29</u> 80 566,29	80 566,29	0	projekt jednoroczny realizowany w 2023 roku
4.	Cyfrowy Powiat Wydział Gospodarczy	100 000,00	0,00	163 247,14	63 247,14	<u>85 612,80</u> 85 612,80	85 612,80	0	projekt realizowany w latach 2022-2023

5.	Nowe kompetencje nauczyciela tarnogórskiej Sorbony nr 2023-1- PL01- KA122-SCH-000121437 <i>Wieloprofilowy Zespół Szkół w Tarnowskich Górach</i>	140 265,00	0,00	33 750,00	0,00	<u>0,00</u> 0,00	0,00	0,00	<i>projekt realizowany w latach 2023-2024</i>
6.	Europejski rynek potrzebuje zawodowców - projekt mobilności uczniów tarnogórskiej Sorbony <i>Wieloprofilowy Zespół Szkół w Tarnowskich Górach</i>	351 268,00	0,00	57 134,00	10 134,00	<u>46 498,20</u> 46 498,20	46 498,20	0,00	<i>projekt realizowany w latach 2023-2024</i>
7.	Rynek potrzebuje zawodowców - projekt tarnogórskiej Sorbony nr 2023-1-PL01- KA122-VET-000121436 <i>Wieloprofilowy Zespół Szkół w Tarnowskich Górach</i>	409 563,00	0,00	33 750,00	0,00	<u>0,00</u> 0,00	0,00	0,00	<i>projekt realizowany w latach 2023-2024</i>
8.	Zawodowcy z Tarnogórskiej Sorbony ponad granicami <i>Wieloprofilowy Zespół Szkół w Tarnowskich Górach</i>	355 865,00	2 000,00	22 708,00	3 684,00	<u>355 863,85</u> 21 023,19	355 863,85	0,00	<i>projekt realizowany w latach 2022-2023</i>
9.	Doskonalenie kompetencji lideryckich i pedagogicznych kadry Zespołu Szkół Artystyczno-	142 393,00	0,00	33 750,00	0,00	<u>0,00</u> 0,00	0,00	0,00	<i>projekt realizowany w latach 2023-2024</i>

	Projektowych w Tarnowskich Górach nr 2023-1-PL01-KA122-SCH-000136124 <i>Zespół Szkół Artystyczno-Projektowych w Tarnowskich Górach</i>								
10.	Młodzi technicy na europejskich praktykach zawodowych nr 2023-1-PL01-KA122-VET-000116264 <i>Zespół Szkół Artystyczno-Projektowych w Tarnowskich Górach</i>	362 051,00	0,00	33 750,00	0,00	<u>0,00</u> 0,00	0,00	0,00	<i>projekt realizowany w latach 2023-2024</i>
11.	Europejska mobilność kluczem do sukcesu nr 2023-1-PL01-KA122-VET-000114163 <i>Zespół Szkół Chemiczno-Medycznych i Ogólnokształcących w Tarnowskich Górach</i>	397 380,00	0,00	33 750,00	0,00	<u>0,00</u> 0,00	0,00	0,00	<i>projekt realizowany w latach 2023-2024</i>
12.	Europejska mobilność nauczycieli kluczem do rozwoju szkoły nr 2023-1-PL01-KA122-SCH-000114161 <i>Zespół Szkół Chemiczno-Medycznych i Ogólnokształcących w Tarnowskich Górach</i>	140 265,00	0,00	33 750,00	0,00	<u>0,00</u> 0,00	0,00	0,00	<i>projekt realizowany w latach 2023-2024</i>
13.	Praktyki zagraniczne gwarancją europejskiego poziomu nauczania <i>Zespół Szkół Chemiczno-Medycznych i Ogólnokształcących w</i>	308 988,00	0,00	35 350,00	0,00	<u>1 048,84</u> 1 048,84	1 048,84	0,00	<i>projekt realizowany w latach 2023-2024</i>

	<i>Tarnowskich Górach</i>								
14.	Specjal Education At A Crossroads Zespół Szkół Specjalnych w Radzionkowie	59 862,00	53 862,00	31 000,00	28 000,00	<u>55 544,18</u> 55 544,18	55 544,18	0,00	projekt realizowany w latach 2022-2024
15.	2022-1PL01-KA121-VET-000065856 Zespół Szkół Gastronomiczno-Hotelarskich w Tarnowskich Górach	314 268,00	26 979,00	63 289,00	3 000,00	<u>311 544,35</u> 84 543,87	311 544,35	0,00	projekt realizowany w latach 2022-2024
16.	Europejskie doświadczenia zawodowe szansą na lepszy start w przyszłość Technikum nr 13 w Radzionkowie	257 418,00	223 569,00	40 849,00	15 155,00	<u>257 381,94</u> 249 227,00	257 381,94	0,00	projekt realizowany w latach 2022-2023
17.	Tarnogórscy nauczyciele zdobywają europejskie doświadczenie nr 2023-1-PL01-KA122-SCH-000114066 Zespół Szkół Budowlano-Architektonicznych w Tarnowskich Górach	182 785,00	0,00	33 750,00	0,00	<u>0,00</u> 0,00	0,00	0,00	projekt realizowany w latach 2023-2024
18.	Mobilny i wykształcony młody technik nr 2023-1-PL01-KA122-VET-000114067 Zespół Szkół Budowlano-Architektonicznych w	307 023,00	0,00	33 750,00	0,00	<u>0,00</u> 0,00	0,00	0,00	projekt realizowany w latach 2023-2024

	<i>Tarnowskich Górach</i>								
19.	Zagraniczny staż zawodowy punktem zwrotnym w karierze <i>Zespół Szkół Budowlano-Architektonicznych w Tarnowskich Górach</i>	256 091,00	213 841,00	53 172,00	14 863,00	<u>256 014,46</u> 252 073,73	256 014,46	0,00	<i>projekt realizowany w latach 2022-2023</i>
20.	2022-IPL01-KA121-VET-0000054999 <i>Centrum Edukacji Ekonomiczno-Handlowej w Tarnowskich Górach</i>	238 361,00	206 846,00	61 150,00	29 635,00	<u>238 197,16</u> 238 197,16	238 197,16	0,00	<i>projekt realizowany w latach 2022-2023</i>
21.	Erasmus+ 2023-1-PL01-KA121-VET-000113741 <i>Centrum Edukacji Ekonomiczno-Handlowej w Tarnowskich Górach</i>	251 238,00	0,00	52 400,00	9 700,00	<u>38 805,38</u> 38 805,38	38 805,38	0,00	<i>projekt realizowany w latach 2022-2023</i>
22.	Międzynarodowe praktyki-teraz Twoja kolej <i>Zespół Szkół Techniczno-Uslugowych w Tarnowskich Górach</i>	127 888,00	0,00	120 166,00	0,00	<u>127 887,00</u> 120 165,90	127 887,00	0,00	<i>projekt realizowany w latach 2020-2023</i>
23.	Termomodernizacja budynku Zarządu Dróg Powiatowych w Tarnowskich Górach wraz z instalacją fotowoltaiki <i>Wydział Inwestycji i Drogownictwa</i>	1 108 777,00	46 848,00	935 169,00	242 267,00	<u>1 038 747,23</u> 669 720,08	735 611,16	303 136,07	<i>projekt realizowany w latach 2020-2023</i>
24.	Termomodernizacja	2 889 679,00	0,00	1 467 131,00	0,00	<u>2 818 413,26</u>	1 806 894,51	1 011 518,75	<i>projekt</i>

	budynku Szkoły oraz Sali gimnastycznej Zespołu Szkół Budowlano-Architektonicznych <i>Wydział Inwestycji i Drogownictwa</i>					1 395 863,60			<i>realizowany w latach 2020-2023 *</i>
25.	Termomodernizacja budynku Domu Pomocy Społecznej „Przyjaźń” w Tarnowskich Górach <i>Wydział Inwestycji i Drogownictwa</i>	5 519 464,00	1 930 606,00	1 899 202,00	1 006 312,00	<u>5 468 883,57</u> 2 749 121,17	3 542 336,54	1 926 547,03	<i>projekt przewidziany do realizacji w latach 2014-2021 ze względu na problemy wykonawcy został przedłużony do 2023 roku *</i>
26.	Remont i wyposażenie laboratoriów w Zespole Szkół Chemiczno-Medycznych i Ogólnokształcących w Tarnowskich Górach <i>Wydział Inwestycji i Drogownictwa</i>	2 395 000,00	0,00	174 958,00	0,00	<u>2 325 653,57</u> 105 978,96	1 730 987,29	594 666,28	<i>projekt realizowany w latach 2019-2023 *</i>

*Celem zachowania spójności prezentowanych danych oraz zgodności z wieloletnią prognozą finansową, dla realizacji zadań współfinansowanych środkami strukturalnymi, w zestawieniu ujęto zmiany odnoszące się do wszystkich źródeł finansowania tj. środków unijnych (ostatnia cyfra paragrafu 7), kosztów kwalifikowanych (ostatnia cyfra paragrafu 9) oraz kosztów niekwalifikowanych (ostatnia cyfra paragrafu 0).