

UCHWAŁA NR 288/1388/2022
ZARZĄDU POWIATU TARNOGÓRSKIEGO

z dnia 29 sierpnia 2022 r.

w sprawie przyjęcia przez Zarząd Powiatu Tarnogórskiego informacji o przebiegu wykonania budżetu Powiatu Tarnogórskiego za I półrocze 2022 roku oraz o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej wraz z przebiegiem realizacji przedsięwzięć za I półrocze 2022 roku

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

Zarząd Powiatu
uchwala:

§ 1. Przyjmuje i przedstawia się Radzie Powiatu Tarnogórskiego oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Katowicach niżej wymienione sprawozdania:

- 1) informację o przebiegu wykonania budżetu Powiatu Tarnogórskiego za I półrocze 2022 roku o treści określonej w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały;
- 2) informację o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej oraz o przebiegu realizacji przedsięwzięć w I półroczu 2022 roku o treści określonej w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały;
- 3) informację z wykonania planu działalności Centrum Kultury Śląskiej za okres I półrocza 2022 roku o treści określonej w załączniku nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Staroście Tarnogórskiemu.

¹⁾ Przepisy wprowadzające zmiany opublikowano w Dz. U. z 2022r. poz.1079, poz.1692, poz.1747

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca
Zarządu Powiatu

Krystyna Kosmala

Załącznik nr 1 do uchwały nr 288/1388/2022
Zarządu Powiatu Tarnogórskiego
z dnia 29 sierpnia 2022 r.

Informacja o przebiegu wykonania budżetu Powiatu Tarnogórskiego za I półrocze 2022 roku

Zgodnie z wymogami art. 266 ust.1 punkty 1 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych Zarząd Powiatu przedstawia „Informację o przebiegu wykonania budżetu Powiatu Tarnogórskiego za I półrocze 2022 roku”. Informacja została sporządzona w oparciu o zapisy uchwały Rady Powiatu nr IX/82/2015 z dnia 16 czerwca 2015 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, szczegółowości budżetu oraz rodzaju i zakresu materiałów informacyjnych dotyczących projektu budżetu jak również dotyczących półrocznego wykonania budżetu, przedkładanych organowi stanowiącemu.

W uchwale budżetowej nr XXXVII/346/2021 z dnia 21 grudnia 2021 roku, zaplanowano kategorie budżetowe w następujących wysokościach:

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

Wprowadzone w okresie pierwszego półrocza zmiany do planu budżetowego określają, zgodnie ze sprawozdaniem Rb-NDS (Załącznik nr 1 do „Informacji...”), według stanu na 30 czerwca br.:

1. dochody w kwocie, w tym:	218 659 205,36
1) <i>dochody bieżące</i>	198 309 692,36
2) <i>dochody majątkowe</i>	20 349 513,00
2. wydatki w kwocie, w tym:	237 111 237,36
1) <i>wydatki bieżące</i>	191 687 084,36
2) <i>wydatki majątkowe</i>	45 424 153,00
3. przychody w kwocie, w tym:	21 405 131,00
1) <i>z wolnych środków wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych</i>	12 733 712,00

2)z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków (programy i projekty strukturalne)	728 057,00
3)z nadwyżki z lat ubiegłych	4 620 000,00
4)z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach (środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych)	3 323 362,00
4.rozchody w kwocie, w tym:	2 953 099,00
1)spląty rat otrzymanej z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach pożyczki inwestycyjnej	153 099,00
2)wykup wyemitowanych w latach ubiegłych obligacji komunalnych	2 800 000,00
5.wynik finansowy (poz.1 – poz. 2)	-18 452 032,00

Na przykładzie zmian dokonanych w planach podstawowych kategorii budżetowych na przestrzeni pierwszego półrocza 2022 roku zauważyć można, pomimo rocznego charakteru budżetu, wpływ realizacji planów finansowych w latach ubiegłych. Ponadplanowy, znaczący wartościowo, wynik budżetu na koniec roku 2021 wpłynął bezpośrednio na dostępność środków finansowych w postaci możliwych do zaangażowania w roku bieżącym przychodów, zarówno z nadwyżki budżetowej oraz wolnych środków. Stąd zatem sfinansowanie zwiększonego o 28 461 388,36 zł planu wydatków miało miejsce ze wzrastających przychodów (10 755 131,00 zł), jak i ze wzrostu planowanych dochodów (17 706 257,36 zł).

Dodatnia różnica pomiędzy dochodami po zmianach planu, wg stanu na dzień 30 czerwca bieżącego roku, a przyjętymi w uchwale budżetowej Powiatu nr XXXVII/346/2021, wynosząca 17 706 257,36 zł, jest następstwem zwiększeń, zarówno dochodów bieżących, jak również majątkowych. Dochody bieżące wzrosły o 13 473 068,36 zł, natomiast dochody majątkowe zwiększyły swoją wartość o 4 233 189,00 zł. Przyczyny zmian planu dochodów bieżących są następstwem:

1. otrzymanych od Wojewody decyzji finansowych zmieniających plan dotacji na realizację zadań własnych i zleconych: w gospodarce nieruchomościami, pomocy i polityce społecznej, straży pożarnej i bezpieczeństwie publicznym, pomocy dla repatriantów oraz na realizację zadań związanych z obsługą obywateli;

2. otrzymania środków strukturalnych na realizację projektów w oświacie i pomocy społecznej:

- 1) ERASMUS+ o numerze „2021-1-PL01-KA121-VET-00000972”;
- 2) „Zawodowcy z Tarnogórskiej Sorbony ponad granicami”;
- 3) ERASMUS+ pn. „SPECIAL EDUCATION AT A CROSSROADS”;

3. przyjęcia do planu dofinansowania z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach na realizację programu „Zielona Pracownia 2022”;

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

5. otrzymywanych od Ministra Finansów informacji korygujących wysokość części oświatowej subwencji ogólnej. Tytuł ten został najpierw zmniejszony w tzw. „drugiej wersji wskaźników” po uchwaleniu budżetu państwa w marcu. Następnie jeszcze w marcu oraz w czerwcu, jego wartość uległa zwiększeniu. Podsumowując – plan na koniec I półrocza był o 2 563 847,00 zł wyższy niż na etapie podejmowania uchwały budżetowej;

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

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

8. otrzymania z Ministerstwa Obrony Narodowej dotacji na realizację pilotażowego projektu wspierania szkół ponadgimnazjalnych prowadzących klasy mundurowe w celu utworzenia „Certyfikowanych Pionów Wojskowych Klas Mundurowych”;

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

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

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

12. wygenerowania dochodów w jednostkach podległych oraz wydziałach Starostwa Powiatowego, w tym: z tytułu potencjalnie odzyskanego podatku VAT, odpłatności pensjonariuszy w dps-ach, odpłatności gmin za pobyt dzieci w pieczy zastępczej, z odsetek od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych, a także różnych tytułów dochodów w jednostkach oświatowych.

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

1. wprowadzenie do planu środków z tytułu dotacji strukturalnej na zadanie inwestycyjne związane z termomodernizacją Domu Pomocy Społecznej „Przyjaźń”;

2. wprowadzenie do planu środków Polskiego Ładu: Funduszu Inwestycji Strategicznych w związku z otrzymaną promesą na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Budowa Domu Pomocy Społecznej w Tarnowskich Górach – etap I”;

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

4. otrzymanie z Ministerstwa Finansów refundacji wydatków strukturalnych poniesionych w latach ubiegłych na zadanie pn. „Termomodernizacja budynku szkoły Zespołu Szkół Technicznych i Ogólnokształcących”;

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

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

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

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

9. wygenerowanie dochodów ze zbycia zbędnych składników majątku w Domu Pomocy Społecznej w Łubiu oraz w Zespole Szkół Technicznych i Ogólnokształcących.

Dodatnia różnica pomiędzy wydatkami po zmianach planu, według stanu na dzień 30 czerwca bieżącego roku, a przyjętymi w uchwale budżetowej Powiatu wynosi 28 461 388,36 zł, przy czym na wydatki bieżące przypada 15 411 672,36 zł, a na wydatki majątkowe 13 049 716,00 zł. Jak już wspomniano zwiększona wartość wydatków sfinansowana została m.in. przychodami z wolnych środków, nadwyżki budżetowej oraz z rozliczenia dotacji na sfinansowanie realizacji programów i projektów unijnych a także ze środków otrzymanych w roku 2020 w ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych. Główne kierunki i przyczyny rozdysponowania przychodów na sfinansowanie wydatków dotyczyły:

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

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

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

Ponadto przychodami z wolnych środków zrekompensowano zmniejszone dochody z subwencji oświatowej. Kształtowanie się przychodów i rozchodów,

a także ich zmiany, na przestrzeni pierwszego półrocza obrazują poniższe tabele nr 1 i 2.

Tabela nr 1 Kształtowanie się planowanych przychodów w pierwszym półroczu 2022 roku

Tytuł	Stan wg uchwały budżetowej	Zmniejszenia	Zwiększenia	Stan na dzień 30.06.2022 r.
Wolne środki z rozliczenia lat ubiegłych	6 030 000,00	0,00	6 703 712,00	12 733 712,00
Z rozliczenia środków określonych w art. 5 ustawy o finansach publicznych i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków	0,00	0,00	728 057,00	728 057,00
Nadwyżka z lat ubiegłych	4 620 000,00	0,00	0,00	4 620 000,00
Z rozliczenia środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach (środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych)	0,00	0,00	3 323 362,00	3 323 362,00
RAZEM	10 650 000,00	0,00	10 755 131,00	21 405 131,00

Tabela nr 2 Kształtowanie się planowanych rozchodów w pierwszym półroczu 2022 roku

Tytuł	Stan wg	Zmniejszenia	Zwiększenia	Stan na dzień
--------------	----------------	---------------------	--------------------	----------------------

	uchwały budżetowej			30.06.2022 r.
Splata rat pożyczki zaciągniętej w WFOŚiGW w Katowicach	153 099,00	0,00	0,00	153 099,00
Wykup wyemitowanych w latach ubiegłych obligacji komunalnych	2 800 000,00	0,00	0,00	2 800 000,00
RAZEM	2 953 099,00	0,00	0,00	2 953 099,00

W kontekście przychodów warto zwrócić uwagę na zagadnienia dotyczące spłaty przez powiatową spółkę szpitalną pożyczek udzielonych w roku 2020 na zadania inwestycyjne i poprawę bieżącej płynności finansowej. Zgodnie z harmonogramem na rok bieżący przypadała kwota około 625 tys. zł. Nie uwzględniano jej jednak w planie przychodów, ze względu na doświadczenia z roku 2021, kiedy to raty przypadające na tenże rok uległy konwersji i przekształcone zostały na kapitał zakładowy. Podobny zabieg miał miejsce również w pierwszym półroczu omawianego roku. Tym razem jednak podjęta została decyzja o konwersji wierzytelności na kapitał akcyjny w pełnej, pozostałej do spłaty kwocie, obejmującej ponadto lata 2023-2024. W związku z tym kapitał akcyjny spółki uległ zwiększeniu o kolejne 1 875 000,00 zł.

Kończąc omawianie zmian w planach podstawowych kategorii budżetowych na przestrzeni pierwszego półrocza 2022 roku, wskazać należy, iż na dzień 30 czerwca pozostająca w budżecie kwota przychodów to 10 648 210,53 zł. Środki te powinny dawać określone poczucie bezpieczeństwa, a tym samym pozwolić na bardziej swobodne wykonywanie budżetu, szczególnie jego wydatkowej strony. Mogą one, za zgodą radnych powiatowych, finansować realizację kolejnych zadań, kompensować niezrealizowane dochody lub też pozostać niezaangażowane w tegorocznym budżecie przyczyniając się do zwiększenia puli środków w przyszłorocznym planie finansowym. W obecnych realiach gospodarczych, a także przy znacząco niedoszacowanych planach wydatków w poszczególnych obszarach, najbardziej prawdopodobna wydaje się pierwsza z opisanych powyżej opcji. Można mieć ponadto obawy czy określone powyżej środki okażą się wystarczające do sfinansowania wszystkich, potencjalnych niedoborów.

Wykonanie parametrów za pierwsze półrocze przedstawia się jak niżej:

1. dochody ogółem, w tym:	119 858 309,76 zł	54,82% planu po zmianach
1) dochody bieżące	115 601 355,71 zł	58,29% planu po zmianach
2) dochody majątkowe	4 256 954,05 zł	20,92% planu po zmianach
2. wydatki ogółem, w tym:	108 329 454,31 zł	45,69% planu po zmianach
1) wydatki bieżące	96 982 061,60 zł	50,59% planu po zmianach

2)wydatki majątkowe	11 347 392,71 zł	24,98% planu po zmianach
3.przychody ogółem, w tym:	32 053 341,53 zł	149,75% planu po zmianach
1)z wolnych środków wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych	15 308 098,72 zł	120,22% planu po zmianach
2)wynikające z rozliczenia środków określonych w art. 5 ustawy o finansach publicznych i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków	1 106 495,34 zł	151,98% planu po zmianach
3)z nadwyżki z lat ubiegłych	12 315 385,03 zł	266,57% planu po zmianach
4)z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach (środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych)	3 323 362,44 zł	100,00% planu po zmianach
4.rozchody ogółem, w tym:	2 877 000,00 zł	97,42% planu po zmianach
1)spląty rat otrzymanej z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach pożyczki inwestycyjnej	77 000,00 zł	50,29% planu po zmianach
2)wykup wyemitowanych w latach ubiegłych obligacji komunalnych	2 800 000,00 zł	100,00% planu po zmianach
5.wynik finansowy (poz.1 – poz. 2)	11 528 855,45 zł	

Różnica pomiędzy dochodami a wydatkami, określająca wynik finansowy Powiatu, za pierwsze półrocze jest dodatnia i wynosi 11 528 855,45 zł, przy planowanym na koniec roku deficycie w wysokości 18 452 032,00 zł. Samo zjawisko istnienia śródrocznej nadwyżki nie jest niczym szczególnym w samorządach. Na jego wysokość główny wpływ mają sposób i tempo przekazywania dochodów, które wyprzedza znacznie tempo angażowania środków na wydatki – przede wszystkim te związane z zadaniami remontowo-modernizacyjnymi w mieniu. Należy jednak zauważyć, iż wysokość osiągniętej śródrocznej nadwyżki jest najniższa od 2017 roku. Także tendencja nie jest w tej kwestii pozytywna. W roku 2019 wygenerowana nadwyżka wynosiła bowiem 18,6 mln zł, w roku 2020 – 15,8 mln zł, natomiast w roku ubiegłym 14,1 mln zł. Gdyby dodatkowo skorygować wartość nadwyżki o dochody z części oświatowej subwencji ogólnej oraz z dotacji na funkcjonowanie Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej, które to środki wpływają w pierwszym półroczu zaliczkowo na finansowanie wydatków drugiej części roku, nadwyżka zmniejsza się do nieco ponad 4 mln zł. Osiągnięty zatem wynik finansowy za półrocze

powinien być raczej sygnałem ostrzegawczym, aniżeli przesłanką świadczącą o dobrej kondycji budżetu. Nieznacznie lepiej przedstawia się natomiast sytuacja jeśli chodzi o różnicę pomiędzy zrealizowanymi dochodami a wydatkami bieżącymi, która przyjmuje wartość 18 619 294,11 zł. Trzeba mieć jednak na uwadze, że wydatki drugiego półrocza, w realiach Powiatu, były zawsze znacznie wyższe niż te wykonane w pierwszym półroczu. Natomiast całkiem odwrotnie przedstawiała się sytuacja jeśli chodzi o dochody, gdzie te z pierwszej części roku przewyższały wygenerowane w drugim półroczu.

Wykonania podstawowych kategorii w budżecie kształtują się stosunkowo poprawnie w przypadku składowych bieżących dochodów i wydatków, gdyż przyjmują one procentowe wskaźniki tylko nieznacznie odbiegające od normy półrocznej. Dochody bieżące wykonano bowiem w 58,29%, natomiast wydatki bieżące w 50,59%. W obu przypadkach są to wskaźniki procentowe porównywalne do tych z lat ubiegłych, choć w przypadku wydatków bieżących nieznacznie je przekraczają. Zazwyczaj bowiem poziom wydatków bieżących przypadających na półrocze kształtował się w przedziale 47-49%. Na poziom zrealizowanych wydatków znacząco wpływa dynamiczny wzrost cen towarów i usług oraz konieczność udzielenia pomocy uchodźcom przybywającym z Ukrainy. Choć jak do tej pory wszystkie wydatki rzeczowe na ten cel finansowane są środkami z budżetu państwa, dedykowanego do tego celu Funduszu Pomocy lub z otrzymanych darowizn. Jeśli chodzi o kategorie majątkowe dochodów i wydatków kształtują się one całkiem poprawnie – o ile do porównań przyjmiemy kształtowanie się tych wskaźników w Powiecie Tarnogórskim w analogicznych okresach lat ubiegłych. Zatem w przypadku dochodów to 20,92%, natomiast dla wydatków notuje się 24,98%. Kontynuowane są zadania inwestycyjne rozpoczęte jeszcze w roku ubiegłym. Nieco gorzej natomiast wygląda rozstrzyganie procedur przetargowych oraz wyłanianie wykonawców w roku bieżącym. Wiele postępowań kończy się bez rozstrzygnięcia ze względu na oferty znacznie (czasem nawet dwukrotnie) przekraczające środki zaplanowane w budżecie. Jest to jednak sytuacja typowa nie tylko dla większości samorządów ale również dla przetargów realizowanych z budżetu państwa. Na procentowy wskaźnik realizacji przychodów wpływają pozostające (niezaangażowane) przychody z szeroko rozumianej nadwyżki budżetowej oraz wolnych środków. W momencie ich przeznaczania np. na wydatki procentowy wskaźnik wykonania do planu będzie zbliżał się do 100%. Na procentowy wskaźnik realizacji rozchodów (97,42%) wpłynęły: wcześniejszy wykup (ze względu na posiadane na rachunku bieżącym środki pieniężne oraz chęć obniżenia kosztów obsługi długu) czwartej transzy obligacji wyemitowanych w 2015 roku w ramach programu postępowania naprawczego w kwocie 2 300 000,00 zł oraz wykup trzeciej transzy obligacji wyemitowanych w 2019 roku na sfinansowanie planowanego deficytu oraz realizację inwestycji w wysokości 500 000,00 zł. Równomiernie (kwartalnie) w przeciągu całego roku

splacana jest pożyczka otrzymana z WFOŚiGW w Katowicach na budowę odwodnienia drogi Kalety-Miotek. W pierwszym półroczu spłacono 77 000,00 zł. W drugim wartość planowanej spłaty będzie minimalnie niższa, bowiem do końca roku obecnego, zgodnie z harmonogramem, będą spłacone wszystkie zobowiązania z tego tytułu.

Wykonanie dochodów w pełnej klasyfikacji budżetowej przedstawia Załącznik nr 2 do „Informacji...”. Na dalsze wnioski i szczegółową analizę struktury uzyskanych dochodów z uwzględnieniem ich źródeł pochodzenia pozwala poniższa tabela nr 3.

Tabela nr 3 Dochody Powiatu Tarnogórskiego wg źródeł ich pochodzenia – plan i wykonanie za pierwsze półrocze 2022 roku

WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN NA 2022 ROK WG UCHWAŁ ORGANÓW POWIATU	WYKONANI E PLANU ZA I PÓŁROCZE 2022 ROKU	WYKONANI E PLANU ZA I PÓŁROCZE 2022 ROKU (W %)	% UDZIAŁ W DOCHODACH ZREALIZOWANYC H ZA I PÓŁROCZE 2022 ROKU
<u>DOCHODY OGÓŁEM:</u>	<u>218 659 205,36</u>	<u>119 858 309,76</u>	<u>54,82%</u>	<u>100,00%</u>
1. Dochody własne, w tym:	71 375 362,00	36 962 253,60	51,79%	30,84%
1.1 udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (§ 0010)	44 499 133,00	22 249 566,00	50,00%	18,56%
1.2 udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (§ 0020)	1 893 535,00	946 764,00	50,00%	0,79%
1.3 wpływy z usług (§ 0830)	13 902 997,00	6 877 152,62	49,47%	5,74%
1.4 wpływy ze sprzedaży składników majątkowych oraz wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości (§ 0770, § 0870)	505 577,00	62 458,03	12,35%	0,05%
1.5 pozostałe dochody	10 574 120,00	6 826 312,95	64,56%	5,70%
2. Dotacje celowe, w tym:	39 444 459,36	21 330 377,90	54,08%	17,80%
2.1 otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat (§ 2110, 2160)	21 307 692,36	13 812 514,98	64,82%	11,52%

2.2 otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez powiat na podstawie porozumień z organami administracji rządowej (§ 2120)	592 264,00	574 024,00	96,92%	0,48%
2.3 otrzymane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu (§ 2130)	5 639 453,00	2 711 078,59	48,07%	2,26%
2.4 otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych powiatu (§ 6430)	4 174 330,00	1 354 954,75	32,46%	1,13%
2.5 otrzymane z powiatu na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego (§ 2320)	2 500,00	1 338,67	53,55%	0,00%
2.6 otrzymane z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących (§ 2710)	78 897,00	42 956,26	54,45%	0,04%
2.7 otrzymane z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych (§ 6300)	1 705 376,00	1 195 921,63	70,13%	1,00%
2.8 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	269 717,00	179 812,53	66,67%	0,15%

2.9 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	5 674 230,00	1 457 776,49	25,69%	1,22%
3. Subwencja ogólna, w tym:	91 123 239,00	55 416 075,00	60,81%	46,23%
3.1 część oświatowa subwencji ogólnej	90 386 135,00	55 047 525,00	60,90%	45,93%
3.2 część równoważąca subwencji ogólnej	737 104,00	368 550,00	50,00%	0,31%
4. Dochody pozyskane z innych źródeł, w tym:	16 716 145,00	6 149 603,26	36,79%	5,13%
4.1 środki przekazane z Funduszu Pracy powiatom z przeznaczeniem na finansowanie kosztów wynagrodzeń i składek na ubezpieczenia społeczne pracowników powiatowego urzędu pracy (§ 2690)	438 034,00	218 970,00	49,99%	0,18%
4.2 środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych (§ 2460)	403 905,00	9 902,20	2,45%	0,01%
4.3 środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów, samorządów województw pozyskane z innych źródeł (§ 2700, § 2701)	6 005 416,00	4 341 941,29	72,30%	3,62%
4.4 środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych (§ 6350) majątkowe	5 500 000,00	0,00	0,00%	0,00%

4.5 środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych (§ 2170) bieżące	1 277 347,00	1 277 346,77	100,00%	1,07%
4.6 środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 (§ 2180) bieżące	301 443,00	301 443,00	100,00%	0,25%
4.7 środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 (§ 6090) majątkowe	2 550 000,00	0,00	0,00%	0,00%
4.8 środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł (§ 6290) majątkowe	240 000,00	0,00	0,00%	0,00%

Dochody własne to obecnie kategoria, której realizacja w każdym samorządzie winna być poddana wnikliwej analizie. Z jednej strony ze względu na możliwość swobodnego rozporządzania, z drugiej zaś ze względu na dynamiczne zmiany w ich strukturze. W rezultacie zmian ustawowych traci na znaczeniu udział w podatkach dochodowych – choć nadal jest najbardziej znaczącą pozycją w dochodach własnych. Analizując wykonanie tej grupy warto zwrócić uwagę na trzy elementy, to jest: kwotowe wykonanie całego tytułu, procent wykonania w stosunku do planu, a także procentowy udział tej kategorii w dochodach ogółem. Zarówno kwotowe wykonanie całego tytułu (36 962 253,60 zł), jak też procent wykonania w stosunku do planu (51,79%), powinny dawać podstawy do pewnego optymizmu. Jednak już wskaźnik procentowego udziału tej kategorii w dochodach ogółem (30,84%) jest zauważalnie niższy niż w roku ubiegłym, kiedy to znajdował się na poziomie 34,16%. Również i kwota wykonanych dochodów, w stosunku do roku ubiegłego, jest wyższa o niespełna 800 tys. zł. Jest to niewiele w odniesieniu do wyzwań jakie stawia obecne otoczenie gospodarcze. Zmniejszeniu, w stosunku do roku ubiegłego, oprócz udziałów w podatkach dochodowych ulegają też niektóre tytuły opłat np. za czynności geodezyjne czy komunikacyjne. Wzrastają natomiast dochody z odpłatności pensjonariuszy w dps-ach, odpłatności gmin i rodziców za pobyt dzieci w pieczy

zastępczej, z otrzymanych darowizn (przede wszystkim na pomoc dla obywateli Ukrainy), czy też odsetki otrzymane od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych. Ze względu na duże, wewnętrzne różnicowanie poszczególnych tytułów w tej grupie wymaga ona bardziej szczegółowego omówienia. Często przy ich omawianiu konieczne będzie posiłkowanie się dla porównania danymi z lat ubiegłych.

Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (wiersz 1.1 tabeli nr 3), czyli główny tytuł dochodów własnych, ze względu na wartość kwotową, ale również zasadniczy udział w dochodach ogółem, od pewnego czasu budzi zaniepokojenie przede wszystkim strony samorządowej. Wynika to z wprowadzanych kolejnymi nowelizacjami zmian w ustawie o podatku dochodowym od osób fizycznych. Zmniejszone obciążenia tym podatkiem wpływają pozytywnie na budżety gospodarstw domowych. Natomiast dla samorządów i ich finansów zmiany te są negatywne, co skutkuje utratą środków w wysokości 6,7 mln zł w stosunku do wykonania za rok 2021. Wskazana kwota stanowi prostą różnicę pomiędzy planem na rok 2022 a wykonaniem roku 2021, nie uwzględniając wzrostu płacy minimalnej oraz PKB w roku 2022, co również pozytywnie przełożyłoby się na realizację dochodów z PIT, skalkulowanych zgodnie z zasadami obowiązującymi jeszcze przed zmianami ustawowymi. Zatem, uwzględniając wszystkie okoliczności, na zmianach ustawowych w roku obecnym Powiat Tarnogórski stracił kilkanaście milionów złotych. Brak przejrzystych i czytelnych zasad rekompensaty ubytków dochodów znacznie utrudnia planowanie w przyszłych okresach. Natomiast realizacja dochodów w roku obecnym wynosi dokładnie 50% planu. Jest to też pewna nowość w stosunku do lat ubiegłych gdzie, do końca danego roku budżetowego, samorządy nie miały gwarancji jakie środki zasilą ich rachunki bankowe. Obecnie wpłaty dokonywane są przez Ministra Finansów w równych, miesięcznych ratach. Skoro zatem wykonanie wynosi 50% planu oczywistym jest, iż Powiat przyjął plan roczny w wysokości określonej we wskaźniku ministerialnym, czyli w kwocie 44 499 133,00 zł, a w trakcie realizacji budżetu w pierwszym półroczu nie nastąpiły żadne zmiany. Jeśli chodzi o realizację tego tytułu to kwotowo wyniosła 22 249 566,00 zł i była, już na etapie półroczu, niższa od tej z ubiegłego roku (23 096 917,00 zł). I ta różnica z każdym kolejnym miesiącem będzie się tylko powiększać, gdyż w latach ubiegłych wpływy z PIT-u w drugich półroczach znacząco przewyższały te uzyskiwane w pierwszej połowie roku. Natomiast w roku bieżącym będą dokładnie takie same jak w pierwszym półroczu, stąd też planowana realizacja tego tytułu na koniec roku wyniesie 100%.

Zmiany w zasadach przekazywania środków dotyczą również udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych (wiersz 1.2 tabeli nr 3). W tym przypadku, podobnie jak dla udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych, transze są przekazywane miesięcznie w równych kwotach, stąd

procentowe wykonanie to również 50% planu po zmianach, gdyż do planu przyjęto wielkość zgodną ze wskaźnikiem ministerialnym. Jednakże kwotowe wykonanie (946 764,00 zł) jest o ponad 150 tys. zł wyższe niż w analogicznym okresie roku ubiegłego. Pomimo wielu obiektywnych uwarunkowań i trudności w prowadzeniu działalności gospodarczej, leżących poza sferą oddziaływania prywatnych podmiotów, jak do tej pory są one w stanie sprostać wymaganiom rynku i zauważalnie przyczyniać się do wzrostu PKB. Tytuł ten winien zostać zrealizowany na koniec roku w 100%. Nie będzie zatem możliwości, jak to miało często miejsce w latach ubiegłych, zwiększać go w listopadzie lub grudniu, rekompensując niewykonane inne tytuły dochodów lub finansując niedoszacowane plany wydatków.

Wpływy z usług (wiersz 1.3 tabeli nr 3) to głównie dochody z odpłatności pensjonariuszy za pobyt w domach pomocy społecznej (rozdział 85202) oraz dochody za czynności geodezyjne realizowane przez komórkę Geodety Powiatowego (rozdział 71012). Jeśli chodzi o odpłatności pensjonariuszy realizacja dochodów nie powinna budzić zastrzeżeń. Dodatkowo trzeba zaznaczyć, iż plan został zwiększony, w stosunku do pierwotnej wersji, o ponad 600 tys. zł na marcowej sesji Rady Powiatu. Było to wynikiem podniesienia średniego, miesięcznego kosztu utrzymania pensjonariusza. Należy jednak podkreślić, iż domy pomocy społecznej, z różnych względów, są grupą jednostek, które najbardziej negatywnie odczuwają wzrosty cen, zarówno nośników energii, jak również żywności. Bardziej pesymistyczny obraz wyłania się jeśli chodzi o dochody za czynności geodezyjne. Nie należy mieć tu na myśli tylko procentowego, ale także kwotowe wykonanie, które jest niższe niż to z roku 2021 o około 100 tys. zł. Spadek dochodów nie wynika z braku regulowania zobowiązań przez kontrahentów, gdyż te od wielu lat znajdują się na stosunkowo niskim poziomie, lecz z dużego wyhamowania na rynku inwestycji i robót budowlanych. Stanowi to niepokojącą przesłankę w kontekście realizacji tytułu na koniec roku i może skutkować koniecznością korekty zmniejszającej plan dochodów. Pozostałe, nieznaczne wartościowo, tytuły stanowią opłaty za wyżywienie w Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym oraz Zespole Szkół Specjalnych a także opłaty za media w Zarządzie Dróg Powiatowych. Wykonanie dochodów w tej grupie przedstawia się nader poprawnie, choć ze względu na swoją wartość nie mają aż tak dużego znaczenia jak grupy opisane powyżej. Warto jednak zaznaczyć, że realizacja dochodów w ZDP oraz placówkach oświatowych powiązana jest ze stroną wydatkową budżetu. Dochód bowiem stanowi refundację wcześniej poniesionych wydatków. Wykonanie dochodów dla wszystkich tytułów wpływów z usług obrazuje poniższe zestawienie tabelaryczne.

Tabela nr 4 Plan i wykonanie dochodów z usług na przestrzeni pierwszego półrocza 2022 roku

Lp.	Tytuł dochodu	Plan roczny wg stanu na	Wykonanie na	Procent wykonania
-----	---------------	----------------------------	-----------------	----------------------

		30.06.2022 r.	30.06.2022 r.	planu
1	Odpłatności pensjonariuszy w DPS-ach	12 357 997,00	6 138 492,53	49,67%
2	Opłaty za czynności geodezyjne	1 450 000,00	667 533,40	46,04%
3	Pozostałe tytuły, w tym: opłaty za żywienie w jednostkach oświatowych oraz media w ZDP	95 000,00	71 126,69	74,87%
	Razem:	13 902 997,00	6 877 152,62	49,47%

Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych (wiersz 1.4 tabeli nr 3) obejmują tylko zbycie ruchomych, zbędnych składników w Zarządzie Dróg Powiatowych (10 381,03 zł), Zespole Szkół Technicznych i Ogólnokształcących (23 250,00 zł) oraz Domu Pomocy Społecznej w Łubiu (28 827,00 zł). Nie udało się natomiast zbyć żadnej z nieruchomości, co również w kontekście końca roku, nakazuje rozpatrywać ten tytuł jako obciążony dużym ryzykiem braku wykonania. Oprócz niewielkiej liczby posiadanych przez Powiat atrakcyjnych nieruchomości, hamulcem dla transakcji na rynku są wysokie stopy procentowe mocno utrudniające finansowanie się przez przedsiębiorców, jak i osób prywatnych, kredytami hipotecznymi. Zauważając ryzyko potencjalnego braku sprzedaży nieruchomości, a ponadto kierując się zasadą ostrożności, wartość planu wynosząca 450 tys. zł, potencjalnie może wymagać skompensowania innymi tytułami dochodów.

Pozostałe dochody własne wykazane w wierszu 1.5 tabeli nr 3 to zróżnicowane – również pod względem wartości – tytuły. Najważniejsze z nich zostały wyróżnione w poniższej tabeli nr 5. Pomimo, iż notuje się na tym odcinku poprawę w stosunku do roku 2021, to jednak wykonanie niektórych tytułów stanowi przesłankę potwierdzającą zbliżające się spowolnienie gospodarcze.

Tabela nr 5 Plan i wykonanie głównych pozycji pozostałych dochodów własnych na przestrzeni pierwszego półrocza 2022 roku

Lp.	Tytuł dochodu	Plan roczny wg stanu na 30.06.2022 r.	Wykonanie na 30.06.2022 r.	Procent wykonania planu
1	Opłaty komunikacyjne i prawa jazdy	3 100 000,00	1 369 748,75	44,19%
2	Najem i dzierżawa składników majątkowych	699 000,00	360 304,97	51,55%
3	Zajęcie pasa jezdni	850 000,00	544 636,97	64,07%
4	Opłaty i kary za gospodarcze korzystanie ze środowiska	170 000,00	167 135,42	98,31%

5	5% i 25% wpływów z realizacji przez Powiat zadań zleconych	1 366 686,00	983 891,62	71,99%
6	Odpłatności gmin i rodziców za pobyt dzieci w pieczy zastępczej	2 543 000,00	1 230 482,54	48,39%
7	Zwroty opłat i kosztów sądowych	35 064,00	23 195,78	66,15%
8	Wpływy z rozliczeń z lat ubiegłych (zwroty za media, rozliczenia z ZUS)	257 750,00	195 768,69	75,95%
9	Opłaty za rejestrację zaświadczeń o powierzeniu pracy cudzoziemcom	110 000,00	71 850,00	65,32%
10	Zwroty dotacji i płatności niewykorzystanych lub wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem w latach ubiegłych	0,00	146 236,31	0,00%
11	Zwrot niewykorzystanych środków z rachunku wydatków niewygasających	0,00	185 843,75	0,00%
12	Darowizny na organizację pomocy dla obywateli Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terenie tego kraju	164 749,00	164 748,42	100,00%
13	Pozostałe dochody (odsetki, zwroty za media, zezwolenia, licencje, koszty upomnień, wynagrodzenie płatnika, zwrot VAT, organizacja egzaminów, kary na rzecz osób fizycznych i prawnych oraz wynikające z podpisanych umów)	1 277 871,00	1 382 469,73	108,19%
	Razem:	10 574 120,00	6 826 312,95	64,56%

Łączne, procentowe wykonanie całej grupy wynoszące prawie 65% planu teoretycznie winno zostać potraktowane jako zadowalające. Dodatkowo większość wymienionych w tej grupie dochodów przyjmuje procentowe wykonanie w okolicy 50% lub przekracza tę wartość. Niższą realizację wykazują jedynie wpływy z opłat komunikacyjnych i za prawa jazdy, czyli najbardziej znaczący wartościowo tytuł w całej grupie. Ponieważ jest to tytuł realizowany w miarę równomiernie w całym roku zachodzi obawa jego niepełnego wykonania i korekty planu w drugim półroczu. Pewne tytuły, określone w wierszach nr 3,4,5,8,10,11 realizowane są przeważnie w pierwszej części roku, podczas gdy

pozostałe winny wpływać w miarę równomiernie w całym roku. Wydaje się, że tytułem realizowanym jednorazowo, tylko w roku 2022, będą darowizny otrzymane na pomoc dla uchodźców z terenu Ukrainy objętego działaniami zbrojnymi (wiersz 12). Powiat Tarnogórski otrzymał wsparcie od Radnych oraz z partnerskiego powiatu. Na ponad stuprocentowe wykonanie pozostałych dochodów znacząco oddziałują nieplanowane dochody z odsetek od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych. Natomiast ryzyko niepełnego wykonania planu, oprócz opłat komunikacyjnych, dotyczy także opłat za zajęcie pasa jezdni, a także wpływów z realizacji przez Powiat zadań zleconych (5% i 25%).

Procentowe wykonanie dochodów z dotacji celowych (wiersz 2 tabeli nr 3) wynoszące 54,08% przy pobieżnej analizie wydaje się być zadowalające. Niemniej jest to grupa obejmująca wiele tytułów i wewnętrznie zróżnicowana. Stąd winna być analizowana w różnych aspektach i przekrojach. Generalnie jednak środki otrzymane na zadania bieżące, w tym utrzymanie jednostek, kształtują się na wyższych poziomach niż na realizację przedsięwzięć inwestycyjnych. Z jednej strony ze względu na pozyskiwanie środków na inwestycje często po realizacji pewnego, określonego etapu zadania, które zazwyczaj rozpoczynają się po okresie zimowym a kończą późną jesienią. Z drugiej zaś zapotrzebowania zgłaszane na środki bieżące mogą wynikać w wyższych kosztów realizacji zadań i utrzymania jednostek. W tym przypadku jest to bardzo negatywna informacja, gdyż wykonanie wyższe niż 50% planu rocznego sugeruje wystąpienie niedoborów środków pod koniec roku. Jeszcze inaczej przedstawia się sytuacja jeśli chodzi o tzw. „miękkie” projekty unijne, gdzie środki generalnie przekazywane są zaliczkowo przed ich rozpoczęciem. W ramach dotacji celowych Powiat otrzymał też środki na zakwaterowanie i wyżywienie uchodźców z Ukrainy w pierwszym okresie zbrojnej agresji Rosji (luty-marzec). W następnych okresach finansowanie tego zadania „przejęte” zostało przez Fundusz Pomocy i wykazane jest w dalszej części niniejszego sprawozdania.

Dotacje na zadania rządowe, zlecone (wiersz 2.1 tabeli nr 3) realizowane są zgodnie

z przyjętymi harmonogramami, a wykonanie procentowe dla całej grupy wynosi 64,82%. Dla większości zadań realizacja dochodów kształtuje się na poziomie 50%-60% planu –

co wynika z przesyłania przez Wojewodę dodatkowych środków na 13-tą pensję oraz zaliczkowego przekazywania pieniędzy celem finansowania wydatków w drugim półroczu. Niewspółmiernie, do okresu sprawozdawczego, wysokie wykonanie dochodów wykazuje główne zadanie finansowane dotacją a więc funkcjonowanie państwowej straży pożarnej (nieco ponad 66% planu). Ma to bez wątpienia decydujące znaczenie dla realizacji całej grupy. Ponadto ponad sześćdziesięcioprocentowe wykonania, nie uwzględniając w analizie

dofinansowania jednorazowych działań i wypłat, zaobserwować można jeśli chodzi o wypłaty składek na ubezpieczenia zdrowotne oraz wypłatę świadczeń w ramach programu „Rodzina 500+”. W przypadku tego drugiego ma to związek z zakończeniem w maju obsługi tego programu przez samorządy i przejęciem go przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych. Podobną sytuację obserwowaliśmy w zeszłym roku w przypadku obsługi programu „Dobry Start”. Jeśli chodzi o ubezpieczenia zdrowotne to wzrosła wysokość składki, przede wszystkim za bezrobotnych. Istnieje zatem realne zagrożenie braku planu już na początku czwartego kwartału. Brak realizacji dochodów na przeprowadzenie szkolenia obronnego wynika z jego planowanej realizacji w drugim półroczu. Natomiast niższe wpływy na realizację programu korekcyjno-edukacyjnego wynikają z przyjętego harmonogramu, który przewiduje poniesienie głównych wydatków również w drugim półroczu. Należy w tym miejscu zaznaczyć, iż na początku czerwca wpłynęła do Powiatu decyzja zwiększająca o ponad 400 tys. zł plan dotacji, w związku z zaangażowanymi w roku 2021 środkami własnymi na obsługę zadań dotyczących gospodarki nieruchomościami Skarbu Państwa w części obsługi administracyjnej. Nieznacznie wyższe środki z tego samego tytułu Powiat otrzymał również w 2021 roku. Mogą one zostać przez Zarząd Powiatu, za zgodą Rady, przeznaczone na dowolne cele i przedsięwzięcia. Pomimo, że to niezbędny krok celem możliwie jak najbardziej pełnego finansowania zadań zleconych, nadal nie w pełni dofinansowane jest jedno z większych zadań, czyli wynagrodzenia pracowników geodezji. Dodatkowo współpraca ze służbami Wojewody, w kwestii transferu środków, rozliczeń finansowych oraz przekazywania dochodów nie należy do najłatwiejszych, a w wielu aspektach Powiat traktowany jest jak jednostka podległa, a nie współpracująca. W kontekście końca roku należy przypuszczać, że środki z dotacji na zadania zlecone zostaną przekazane do wysokości planu – tak jak miało to miejsce w latach poprzednich. W pierwszym półroczu bieżącego roku nie były planowane dotacje na zadania zlecone w obszarze majątkowym.

Dotacje otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań na mocy porozumień z organami administracji rządowej (wiersz 2.2 tabeli nr 3), określone szczegółowo w poniższej tabeli, zostały zrealizowane w całości zgodnie z podpisanymi umowami i porozumieniami. Na etapie projektu budżetu zarezerwowane były tylko środki na wypłatę wynagrodzenia dla członków powiatowej komisji lekarskiej, orzekającej o stopniu zdolności do czynnej służby wojskowej w ramach kwalifikacji wojskowej. Natomiast na przestrzeni pierwszego półrocza otrzymano środki na wykonanie pozostałych zadań. Wartościowo, wśród wszystkich czterech tytułów, wyróżnia się pomoc udzielona obywatelom Ukrainy. W tym miejscu należy jednak zaznaczyć, iż wielkości wykazane w poniższej tabeli obejmują tylko pierwszy okres pomocy (do 13 marca 2022 roku), bowiem pozostałe otrzymane przez Powiat środki pochodzą z utworzonego, specjalnie dedykowanego Funduszu Pomocy

i wykazane zostaną w dalszej części opracowania, już jako środki otrzymane z innych źródeł. Można założyć, iż na wszystkie cztery zadania środki winny wpłynąć w całości w pierwszym półroczu. Natomiast niższe procentowe wykonanie dochodów, w dwóch tytułach, wynika:

1. w przypadku obsługi kwalifikacji wojskowej, z mniejszej niż pierwotnie zakładano liczby dni trwania kwalifikacji i w związku z powyższym poniesionych niższych kosztów, których nie można było przeznaczyć na inne cele;

2. w przypadku pomocy dla obywateli Ukrainy z zawyżonego, wstępnego zapotrzebowania na środki, zgłoszonego przez ośrodki, w których zakwaterowano uchodźców. Po dokonaniu ostatecznej weryfikacji rzeczywistej liczby osobodni, nadmiernie pobrane środki zostały zwrócone do budżetu państwa.

Tabela nr 6 Plan i wykonanie dochodów z dotacji otrzymanych z budżetu państwa na mocy porozumień z organami administracji rządowej 2022 roku

Lp.	Nazwa dofinansowanego zadania	Plan roczny wg stanu na 30.06.2022 r.	Wykonanie na 30.06.2022 r.	Procent wykonania planu
1	Obsługa kwalifikacji wojskowej	29 760,00	27 840,00	93,55%
2	Pomoc uchodźcom przybywającym z ogarniętej konfliktem zbrojnym Ukrainy	419 880,00	403 560,00	96,11%
3	Realizacja pilotażowego projektu wspierania szkół ponadgimnazjalnych prowadzących klasy mundurowe w celu utworzenia „Certyfikowanych Pionów Wojskowych Klas Mundurowych”	47 584,00	47 584,00	100,00%
4	Programu kompleksowego wsparcia dla rodzin „Za życiem”	95 040,00	95 040,00	100,00%
	Razem:	592 264,00	574 024,00	96,92%

Dotacje z budżetu państwa na bieżące zadania własne (wiersz 2.3 tabeli nr 3) obejmują wyłącznie dofinansowanie prowadzenia sześciu domów pomocy społecznej. W tej grupie dochody w wysokości 2 711 078,59 zł przekazywane były zgodnie z comiesięcznym zapotrzebowaniem, a realizacja zadania odbywała się bez żadnych przeszkód i perturbacji. Natomiast dotacje z budżetu państwa na majątkowe zadania własne (wiersz 2.4 tabeli nr 3) stanowią refundację poniesionych i rozliczonych wydatków na adaptację byłej kuchni w budynku WSP S.A. na potrzeby bloku operacyjnego i centralnej sterylizatorni. Inwestycja ta

jest w toku realizacji a pozostałe środki dotacyjne winny wpłynąć na rachunek budżetu, także jako refundacja, w zależności od postępu robót budowlanych oraz zakupów sprzętu i wyposażenia. Zakłada się pełną stuprocentową realizację tego tytułu do końca bieżącego roku.

Środki otrzymywane z powiatów na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego (wiersz 2.5 tabeli nr 3) stanowią refundację kosztów uczestnictwa mieszkańca Powiatu Będzińskiego w warsztatach terapii zajęciowej zlokalizowanych na terenie Powiatu Tarnogórskiego. Wykonanie tego tytułu nie budzi zastrzeżeń.

Jeśli chodzi o dochody otrzymywane z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie bieżących zadań własnych (wiersz 2.6 tabeli nr 3) wpłynęły tu środki na prowadzenie punktu obsługi dla bezrobotnych z terenu Powiatu w kwocie 15 896,26 zł. Środki w pełnej, planowanej wysokości wpłaciły gminy Ożarowice, Kalety i Świerklaniec. Dodatkowo wpłynęły również środki w kwocie 27 060,00 zł. w związku z partycypacją gmin w przygotowaniu „Programu rozwoju dróg rowerowych na terenie Powiatu Tarnogórskiego”. Do dnia bilansowego wsparcie, od każdej gminy w wysokości 6 765,00 zł, przekazały gminy Radzionków, Krupski Młyn i Zbrosławice oraz Miasto Tarnowskie Góry. W drugim półroczu winna wpłynąć pomoc finansowa od pozostałych jednostek.

Dotacje majątkowe, które Powiat otrzymał lub ma otrzymać od jednostek samorządu terytorialnego (wiersz 2.7 tabeli nr 3) obejmują tylko obszar infrastruktury drogowej, a dokładniej dofinansowanie dwóch zadań inwestycyjnych. Na realizację pierwszego z nich, tj. „Remontu i przebudowy DP3271S w Radzionkowie w zakresie budowy ciągu pieszo-rowerowego wraz z infrastrukturą towarzyszącą” wpłynęły z Gminy Radzionków środki w wysokości 1 195 921,63 zł, zgodnie z zawartym porozumieniem. Znacznie bardziej skomplikowana jest sprawa związana z dofinansowaniem przez Gminę Tworóg zadania pn. „Remont DP2901S i DP2902S na terenie gminy Tworóg i Zbrosławice wraz z przebudową w zakresie budowy elementów uspokojenia ruchu na wlotach do terenów zabudowy”. Pierwotnie zaplanowane środki, potwierdzone również przez Gminę, wynosiły 1 138 674,00 zł, natomiast już na początku roku Wójt Gminy zadeklarował przekazanie jedynie środków w wysokości 455 376,00 zł. W związku z powyższym brakujące 683 298,00 zł zastąpiono innymi tytułami. W kolejnej zaś korespondencji Wójt poinformował, że prawdopodobnie nie będzie w stanie wygospodarować, celem wsparcia omawianego przedsięwzięcia, żadnych środków. Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania nie dokonano kolejnej korekty planu, bowiem prowadzone są rozmowy na temat zagwarantowania jakiegokolwiek, nawet niższego, wsparcia. W wyniku omawianej sytuacji realne staje się prawdopodobieństwo konieczności zmniejszenia planu dochodów w trzecim lub czwartym kwartale bieżącego roku.

Planowane dotacje na zadania bieżące związane z realizacją programów strukturalnych otrzymywane z Ministerstwa Finansów (wiersz 2.8 tabeli nr 3) obejmują zaledwie jeden projekt „Europejski staż zawodowy fundamentem sukcesu na rynku pracy” realizowany przez Zespół Szkół Budowlano-Architektonicznych. W ramach tego programu została zrealizowana wizyta w kraju partnerskim. Obecnie trwają procedury ostatecznego rozliczenia. W przypadku ich pozytywnego zakończenia pozostałe środki do wysokości planu winny wpłynąć w drugim półroczu. Warto w tym miejscu zwrócić uwagę na znacznie zmniejszoną ilość realizowanych projektów unijnych obejmujących obszar bieżący. Przed pandemią było ich bowiem około 20 natomiast obecnie odnotowuje się o połowę mniej. Większość z nich jest realizowana, inaczej niż w latach 2020-2021. W pierwszym półroczu roku 2022 nie notuje się natomiast programów dedykowanych bezpośrednio zwalczaniu skutków pandemii koronawirusa, które to realizowano w latach ubiegłych np. w domach pomocy społecznej czy oświacie.

W obszarze dotacji na zadania inwestycyjne związane z realizacją programów strukturalnych otrzymywane z Ministerstwa Finansów (wiersz 2.9 tabeli nr 3) dofinansowania w roku 2022 dotyczą pięciu zadań, których szczegółowy wykaz zawiera tabela nr 7.

Tabela nr 7 Plan i wykonanie dochodów otrzymanych na zadania inwestycyjne w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich na przestrzeni pierwszego półrocza 2022 roku

Lp.	Nazwa dofinansowanego zadania	Plan roczny wg stanu na 30.06.2022 r.	Wykonanie na 30.06.2022 r.	Procent wykonania planu
1	Termomodernizacja budynku Domu Pomocy Społecznej "Przyjaźń" w Tarnowskich Górach	1 456 323,00	169 930,50	11,67%
2	Remont i wyposażenie laboratoriów w Zespole Szkół Chemiczno-Medycznych i Ogólnokształcących w Tarnowskich Górach	1 077 030,00	0,00	0,00%
3	Termomodernizacja budynku szkoły oraz sali gimnastycznej Zespołu Szkół Budowlano-Architektonicznych w Tarnowskich Górach	1 883 795,00	590 982,76	31,37%
4	Termomodernizacja budynku Zarządu Dróg Powiatowych w Tarnowskich Górach wraz z instalacją fotowoltaiki	591 325,00	31 107,18	5,26%

5	Termomodernizacja budynku szkoły Zespołu Szkół Technicznych i Ogólnokształcących w Tarnowskich Górach - refundacja wydatków poniesionych w latach ubiegłych	665 757,00	665 756,05	100,00%
	Razem:	5 674 230,00	1 457 776,49	25,69%

Jedyne zadanie, które uzyskało 100% dofinansowanie, czyli termomodernizacja Zespołu Szkół Technicznych i Ogólnokształcących zostało zakończone w roku ubiegłym a uzyskane środki związane były z ostatecznym rozliczeniem tej inwestycji. Jest to właściwie cecha charakterystyczna, że ostateczne rozliczenie dla infrastrukturalnych projektów strukturalnych następuje w terminie bardzo odległym od zakończenia inwestycji. O przyczynach problemów przy termomodernizacji DPS-u „Przyjaźń” Zarząd informował przy sprawozdaniu rocznym z wykonania budżetu. Obecnie trwa procedura wyłonienia nowego wykonawcy, a ostateczna realizacja przesunięta jest na rok przyszły. Trudno zatem spodziewać się w roku obecnym wpływu kolejnych transz dotacji z tego tytułu. Prawdopodobnie plan dochodów, w całości lub większej części, zostanie przesunięty na rok 2023. Wszystko to będzie zależne od umowy podpisanej z kolejnym wykonawcą oraz harmonogramu prac. W odniesieniu do remontu i wyposażenia laboratoriów w Zespole Szkół Chemiczno-Medycznych roboty budowlane zostały już zakończone a Powiat wystąpił o częściową refundację poniesionych kosztów, która winna wpłynąć w drugim półroczu. Możliwe, iż w drugim półroczu wpłyną również środki w ramach ostatecznego rozliczenia tego projektu, który oprócz robót budowlanych obejmuje także zakup sprzętu. Choć zważywszy na historię rozliczeń wcześniej realizowanych zadań wydaje się to mało prawdopodobne. W trakcie realizacji, choć już z pewnymi poślizgami czasowymi, jest przedsięwzięcie termomodernizacji budynku szkoły oraz sali gimnastycznej Zespołu Szkół Budowlano-Architektonicznych. Wpływ kolejnych transz dotacji uzależniony będzie od postępu robót budowlanych. Natomiast w przypadku termomodernizacji budynku Zarządu Dróg Powiatowych otrzymane środki stanowiły jedynie refundację kosztów dokumentacji przetargowej poniesionych w latach ubiegłych. Pierwszy przetarg na roboty budowlane został unieważniony. Zatem pomimo relatywnie niewielkiego zakresu robót, istnieje potencjalne niebezpieczeństwo przesunięcia realizacji projektu na rok przyszły oraz korekty planu dochodów w drugim półroczu roku 2022.

Omawiając wykonanie części oświatowej subwencji ogólnej (wiersz 3.1 tabeli nr 3) warto zwrócić uwagę na kilka aspektów. Po pierwsze, procentowe wykonanie, jak corocznie kształtujące się na poziomie około 61%, wynika ze sposobu i trybu przekazywania w ciągu roku miesięcznych transz (w lutym dwie transze, w tym na dodatkowe wynagrodzenie roczne, a w czerwcu zaliczka na

poczet lipcowych wydatków). Pomimo więc tak wysokiego półrocznego wykonania do końca roku tytuł ten zostanie zrealizowany „zaledwie” w 100%. Po drugie zmiany tego tytułu na przestrzeni pierwszego półrocza były znaczące wartościowo i dotyczyły:

1. zmniejszenia o kwotę 395 041,00 zł planu w związku z otrzymaną drugą wersją wskaźników ministerialnych po uchwaleniu budżetu państwa;

2. zwiększenia o kwotę 218 435,00 zł planu w związku z przyznaniem wsparcia dla szkół w zakresie zorganizowania dodatkowych zajęć specjalistycznych z zakresu pomocy psychologiczno-pedagogicznej;

3. zwiększenia o kwotę 2 740 453,00 zł planu w związku z ustawą z dnia 24 marca 2022 roku o zmianie ustawy – Karta Nauczyciela, podnoszącą pensje nauczycielskie o 4,4%.

Kwota subwencji oświatowej, która wpłynęła na rachunek budżetu (55 047 525,00 zł), przewyższa zauważalnie dochody otrzymane w analogicznych okresach lat ubiegłych. Znajduje to powiązanie z realizacją wydatków, które także posiadają tendencję rosnącą. Główne składowe wydatków stanowią wynagrodzenia dla pracowników powiatowej oświaty oraz dotacje dla podmiotów prowadzących działalność oświatową – innych niż Powiat i powiatowe jednostki budżetowe. Na dzień sprawozdawczy istnieją pewne ryzyka związane:

1. z nieuwzględnianiem wzrostu liczby słuchaczy, uczniów i wychowanków w ciągu roku szkolnego, który generuje dodatkowe koszty prowadzenia zadań nie rekompensowane środkami subwencyjnymi;

2. z ewentualną koniecznością zwrotu do budżetu państwa środków subwencyjnych otrzymanych na prowadzenie szkoły policealnej MEDUS przez spółkę FOR 3 sp. z o.o., która wycofała wniosek o udzielenie dotacji dla ww. szkoły. Ponadto kilka innych jednostek niepublicznych wprowadziło do Systemu Informacji Oświatowej błędne dane stanowiące podstawę do wyliczenia wysokości subwencji.

Część równoważąca subwencji ogólnej (wiersz 3.2 tabeli nr 3) to tytuł, w którym w ciągu całego roku zasadniczo nie następuje zmiana planu, a ponieważ wpłaty są realizowane równomiernie stąd półroczne wykonanie wynosi 50%.

Środki otrzymane z Funduszu Pracy na refundację wynagrodzeń pracowników PUP (wiersz 4.1 tabeli nr 3) przeznaczone są na bieżące wynagrodzenia pracowników Powiatowego Urzędu Pracy. Transze wpływają comiesięcznie w równych wysokościach. W latach 2020-2021 z Funduszu Pracy wpływały ponadto kwoty przeznaczone na obsługę zadań związanych z przeciwdziałaniem skutkom gospodarczym epidemii koronawirusa, co nie miało miejsca w pierwszym półroczu bieżącego roku. Tytuł ten winien zostać wykonany do końca roku w 100%.

Planowane dochody z pozostałych jednostek sektora finansów publicznych (wiersz 4.2 tabeli nr 3) obejmują:

1. dofinansowanie z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach w wysokości 360 239,00 zł zadania rewitalizacji zespołu pałacowo-parkowego w Brynku. Powiat otrzymał gwarancję uzyskania środków, jednak ich wielkość będzie uzależniona od rozstrzygnięcia przetargu na wykonanie zadania. Obecnie trwają procedury w tym zakresie. Wydaje się jednak, że ze względu na duży obszar objęty planowaną rewitalizacją nie zostanie ona ukończona w roku 2022, a dotacja zwiększy planowane dochody roku 2023;

2. dofinansowanie w wysokości 43 666,00 zł zakupu materiałów i pomocy naukowych w ramach projektu pn. „Zielona pracownia 2022” realizowanego przez II Liceum Ogólnokształcące im. Stanisława Staszica. W pierwszym półroczu na realizację projektu wpłynęły środki w kwocie 9 902,20 zł. Pozostała część zasili rachunek budżetu w drugim półroczu.

Pozyskiwane środki z innych źródeł na dofinansowanie własnych zadań bieżących (wiersz 4.3 tabeli nr 3) zostały uszczegółowione w tabeli nr 8.

Tabela nr 8 Plan i wykonanie dochodów pozyskanych z innych źródeł na przestrzeni pierwszego półrocza 2022 roku

Lp.	Nazwa dofinansowanego zadania	Plan roczny wg stanu na 30.06.2022r.	Wykonanie na 30.06.2022r.	Procent wykonania planu
1	Program "Be Creative Break The Barrier"	18 243,00	0,00	0,00%
2	Program "Healthy Europeans On The Move"	29 967,00	0,00	0,00%
3	Program ERASMUS+ o numerze 2021-1-PL01-KA121-VET-000009723	295 157,00	236 125,08	80,00%
4	Program "Zawodowcy z Tarnogórskiej Sorbony ponad granicami"	353 865,00	284 691,27	80,45%
5	Program "SPECIAL EDUCATION AT A CROSSROADS"	3 000,00	47 434,94	1 581,16%
6	Środki z Funduszu Pomocy na organizację zakwaterowania i wyżywienia, prowadzenie zajęć lekcyjnych oraz zadań z zakresu pieczy zastępczej dla obywateli Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terenie tego kraju	5 305 184,00	3 773 690,00	71,13%

Razem:	6 005 416,00	4 341 941,29	72,30%
---------------	-------------------------	-------------------------	---------------

W dotychczasowej praktyce, w Powiecie tytuł ten obejmował głównie programy unijne w ramach projektu Erasmus+. Analizując powyższą tabelę jedynie pod kątem liczby zadań, tendencja ta jest utrzymana. W przypadku dwóch pierwszych programów są one w trakcie realizacji, na którą przesłana została w roku ubiegłym zaliczka. Ewentualne dofinansowanie tych projektów w drugim półroczu zależne będzie od stopnia ich realizacji i skuteczności rozliczenia. Istnieje jednak prawdopodobieństwo zakończenia tej procedury, jak i wpływu tych środków, w roku przyszłym. Na programy w wierszach 3 i 4 wpłynęły zaliczki. Tu również dalsze dofinansowanie zależne jest od tempa realizacji projektów i ich rozliczeń. Dla zadania wykazanego w wierszu 5 otrzymane środki przewyższają wartość planu i stanowią również zaliczkę. W roku bieżącym szkoła wydatkuje zaledwie około 3 000,00 zł, stąd przyjęto taką wartość planu dochodów i wydatków. Pozostałe środki będą wpływać na wynik budżetu na koniec roku i zostaną przekazane na wykonanie dalszych założeń przedsięwzięcia w roku przyszłym. Ostatnim ujętym w tabeli dochodem są środki otrzymane na pomoc obywatelom Ukrainy w związku z rosyjską agresją. Można je podzielić na trzy grupy, z których jedna ma charakter mocno dominujący, tj.:

1. zakwaterowanie, transport, zakup środków żywności, higienicznych itp. w wysokości 3 667 800,00 zł;

2. zapewnienie edukacji oraz prowadzenie zajęć lekcyjnych w kwocie 98 986,00 zł;

3. realizacja zadań z zakresu rodzinnej pieczy zastępczej w kwocie 6 904,00 zł.

Wybuch wojny i skala działań był dla wielu zaskoczeniem, a nawet szokiem. Konflikt zmusił znaczną część ludności do emigracji poza terytorium Ukrainy. Większość skierowała się do Polski. Początkowo źródłem sfinansowania podstawowych potrzeb bytowych ludności uchodźczej była dotacja celowa z budżetu państwa, o czym była mowa przy opisie wiersza 2.2 tabeli nr 6. Po kilku tygodniach utworzono Fundusz Pomocy, z którego środków finansowane są dotąd wspomniane zadania. Zapotrzebowania realizowane są zasadniczo na bieżąco, choć należy zaznaczyć, że zdarzają się opóźnienia w tym względzie. Jednak przy zadaniach realizowanych na tak dużą skalę wydaje się to do zaakceptowania. Z dużą dozą prawdopodobieństwa należy stwierdzić, iż w rocznym sprawozdaniu z wykonania budżetu otrzymane środki trafią do innej grupy dochodów. Obecnie trwają bowiem prace nad zmianą rozporządzenia w sprawie klasyfikacji budżetowej, które implikuje przeksięgowanie środków do innych podziałek klasyfikacji budżetowej.

Środki z państwowych funduszy celowych na inwestycje (wiersz 4.4 tabeli nr 3) obejmują dofinansowanie z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg dwóch zadań tj.:

1. przebudowy DP3224S przy ulicy Mikulczyckiej w Świętoszowicach w kwocie 3 500 000,00 zł. Zadanie to uzyskało pozytywną opinię i zostało zakwalifikowane do dofinansowania. Po rozstrzygnięciu procedury przetargowej okazało się, że zaproponowane wartości przekraczają ponad dwukrotnie zaplanowane w budżecie środki. Zarówno Powiat, jak też Gmina Zbrosławice, nie są w stanie zaangażować dodatkowych kwot. W związku z uruchomieniem dodatkowych środków na finansowanie programu przebudowy dróg do Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego przesłane zostało zapytanie o możliwość zwiększenia dofinansowania. Niezależnie od powyższego rozważana jest też koncepcja dokonania modernizacji w ramach posiadanych środków własnych Gminy i Powiatu w roku przyszłym, jednakże w bardziej ograniczonym zakresie rzeczowym;

2. przebudowy DP 2335S przy ulicy Ofiar Katynia w Kaletach w kwocie 2 000 000,00 zł. Zadanie to znalazło się na liście rezerwowej do dofinansowania. W poprzednich latach obecność na liście rezerwowej nie przekreślała szansy na pozyskanie, choćby części środków. Wszystko zależało bowiem od rozstrzygnięć w przetargach organizowanych przez inne jednostki, a także uzyskanych oszczędnościach. Obecnie jednak, ze względu na warunki rynkowe, wygenerowanie jakichkolwiek oszczędności wydaje się bardzo problematyczne.

W ramach środków z RFRD miało być również współfinansowane zadanie budowy nowego przejścia dla pieszych wraz ze zmianą parametrów odcinka drogi powiatowej nr 3220S przy ulicy Wyzwolenia w Ptakowicach. W tym przypadku na przeszkodzie również stanęły zbyt wysokie koszty realizacji a plan dochodów i wydatków został skorygowany w pierwszym półroczu.

W ramach środków z RFRD Powiat otrzymał także kwotę 1 277 346,77 zł celem dofinansowania remontu DP2901S i DP2902S na terenie gminy Tworóg i Zbrosławice wraz z przebudową w zakresie budowy elementów uspokojenia ruchu na wlotach do terenów zabudowy (wiersz 4.5 tabeli nr 3). Rozpoczęcie realizacji zadania miało miejsce w roku ubiegłym i pierwotnie miało być w całości zaklasyfikowane jako inwestycja. Jednak po bardziej wnikliwych analizach przedstawiciele instytucji wdrażającej uznali, że pewna część prac ma charakter remontowy, w wyniku czego podjęto decyzję o ich przekwalifikowaniu z majątkowych na bieżące.

Środki otrzymane w pełnej, planowanej wysokości z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań bieżących (wiersz 4.6 tabeli nr 3) przeznaczone zostały na przygotowanie i zabezpieczenie domów pomocy społecznej przed wzrostem zakażeń wywołanych wirusem SARS-CoV-2, w tym zakup środków ochrony osobistej, niezbędnego sprzętu i wyposażenia, a także na zapewnienie kadry w celu utrzymania ciągłości świadczonych usług. Natomiast planowane do uzyskania dochody majątkowe z funduszu antycovidowego (a dokładniej z Funduszu Inwestycji Strategicznych), wykazane

w wierszu nr 4.7 tabeli nr 3 przeznaczone będą na budowę nowego domu pomocy społecznej w Tarnowskich Górach. Na moment sporządzania informacji trwa procedura wyboru wykonawcy zadania. Może zatem mieć miejsce sytuacja braku zaangażowania środków oraz przesunięcia w harmonogramie na lata przyszłe. Poważne obawy budzi również ewentualna wysokość wynagrodzenia płatnego dla potencjalnego wykonawcy, szczególnie w kontekście wzrostu cen materiałów budowlanych, energii oraz kosztów pracy.

Środki na dofinansowanie własnych inwestycji pozyskane z innych źródeł (wiersz 4.8 tabeli nr 3) mają pochodzić z Banku Gospodarstwa Krajowego i finansować zadanie przebudowy lokali mieszkalnych przy ulicy Opolskiej 26a i b z przeznaczeniem na utworzenie mieszkań chronionych. Ich otrzymanie obarczone jest jednak dużym ryzykiem. Przede wszystkim ze względu na perturbacje, które pojawiły się już na etapie tworzenia dokumentacji projektowej. Wykonawca okazał się bowiem nierzetelny, a umowa z nim zerwana z jego winy. W związku z powyższym termin na wykonanie całej inwestycji prawdopodobnie się wydłuży, co również wpłynie na termin pozyskania środków zewnętrznych celem jego współfinansowania.

Podsumowując przebieg wykonania planowanych dochodów w pierwszym półroczu, należy zwrócić uwagę na kilka kwestii. Jeśli chodzi o dochody bieżące to ich realizacja, jak też przewidywania w kontekście końca roku, są pozytywne. Jednakże w niektórych obszarach, związanych przede wszystkim z uzyskiwanymi opłatami (komunikacyjnymi, geodezyjnymi, za zajęcie pasa drogowego, z tytułu udziału w dochodach pobieranych na rzecz budżetu państwa), generowane dochody są wyraźnie niższe niż w latach ubiegłych. Jest to objaw, z jednej strony zmian ustawowych, a z drugiej sytuacji ekonomicznej w kraju. Wysoka inflacja oraz wzrastające stopy procentowe rzutują na wybory priorytetów zakupowych przeciętnego obywatela. Wyższe zaś koszty obsługi kredytów skłaniają banki do bardziej wnikliwej analizy zdolności kredytowej potencjalnych kredytobiorców. Pomimo, iż wzorcowo przedstawia się wykonanie dochodów z udziałów w podatkach dochodowych, należy mieć świadomość, że jest to rezultat zmiany zasad przekazywania środków przez Ministra Finansów. W latach ubiegłych, w przypadku udziałów w PIT, wskaźnik półroczny był zazwyczaj niższy niż 50%. Jednak na koniec roku wykonanie prawie zawsze przekraczało wielkości ministerialne określone na etapie projektowania budżetu. Na koniec roku z udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych Powiat otrzyma 44,5 mln zł. Natomiast gdyby w życie nie weszły zmiany ustawowe, byłoby to kilkanaście milionów złotych więcej. Wszystko to przekłada się na strukturę dochodów powiatowych budżetów, w której niezmiennie przeważają tytuły celowo-parametryczne, takie jak dotacje lub subwencje. Niepokojący jest natomiast spadek o ponad 3% udziału dochodów własnych w dochodach ogółem. W warunkach rosnących obligatoryjnych kosztów prowadzenia zadań oraz konieczności wygospodarowania środków na wkłady własne do różnorodnych

projektów, prowadzenie ekspansywnej gospodarki finansowej jest znacząco utrudnione. Na wzrost wielkości zrealizowanych dochodów bieżących, w stosunku do roku 2021, rzutują w głównej mierze część oświatowa subwencji ogólnej (zwiększenie o kwotę ponad 5 mln zł) oraz środki otrzymane na pomoc dla obywateli Ukrainy, którzy przybyli do Polski w związku z rosyjską agresją (kwota niespełna 4,5 mln zł). Otrzymane na ten cel środki z kilku źródeł były wystarczające do sfinansowania wszystkich kosztów rzeczowych. Jeśli chodzi o bieżące tytuły celowo-parametryczne, a więc dotacje, subwencje i pozostałe dochody o charakterze dotacyjnym, nie miały miejsca sytuacje nieterminowe, bądź niezgodnego z umowami lub porozumieniami, przekazywania środków przez dysponentów wyższych szczebli. O ile w przypadku dotacji od Wojewody coraz mniej jest obszarów, w których konieczne jest zaangażowanie środków własnych na współfinansowanie zadań zleconych, o tyle finansowanie oświaty z subwencji stanie się pod koniec roku prawdziwym wyzwaniem. Po pierwsze ze względu na coroczne niedoszacowanie wartości subwencji, po drugie w wyniku podwyżek nauczycielskich wynagrodzeń, po trzecie zaś w związku z naborem na rok szkolny 2022/2023. W rezultacie zmian w kształceniu na poziomie podstawowym obecnie o przyjęcie do szkół ponadpodstawowych ubiega się półtora rocznika. Stąd też zaistnieje konieczność utworzenia dodatkowych oddziałów i ich finansowanie środkami własnymi. Ewentualna refundacja tych kosztów winna mieć miejsce na przełomie listopada i grudnia. Jak pokazuje dotychczasowa praktyka otrzymane zwiększone środki subwencyjne nie sfinansują w całości poniesionych wydatków.

Nieco bardziej skomplikowana i niestety mniej korzystna jest sytuacja w przypadku kategorii dochodów majątkowych. Jakiegokolwiek wpływy ze sprzedaży nieruchomości winny zostać przyjęte z zadowoleniem, choć perspektywy nie są w tym obszarze obiecujące. W przypadku dotacji na inwestycje ich otrzymanie związane jest z tempem realizacji zadań. Nie ma większych zastrzeżeń do przekazywania środków dla zadań rozpoczętych w latach ubiegłych i kontynuowanych w roku bieżącym. Większy problem stanowią natomiast przetargi rozstrzygane w roku obecnym. Jak już wspomniano wyżej, składane oferty często przekraczają wartości określone w dokumentacjach projektowych. Dodatkowo ograniczenie dochodów własnych wyraźnie utrudnia zmianę struktury finansowania. Pojawia się zatem obawa, że mimo wielu programów dofinansowanych z budżetu państwa, dotacje mogą zostać niewykorzystane. Stąd też artykułowane, zarówno przez samorządowców, a także ekspertów, wspólne stanowisko o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego. Duży spadek w roku obecnym nadwyżki operacyjnej, czyli jednego z ważniejszych wskaźników budżetowych w samorządzie, będzie oznaką utraty zdolności do prowadzenia polityki rozwojowej.

Udział planowanych dochodów bieżących w dochodach ogółem wynosi 90,69%. Co zaś się tyczy dochodów majątkowych, stanowi on 9,31%.

Na polu walki z gospodarczymi skutkami epidemii koronawirusa oraz celem pobudzenia działań inwestycyjnych realizowanych jest wiele działań wspomagających, również dla samorządu terytorialnego. Środki z Funduszu Przeciwdziałania Covid-19 wspomagają domy pomocy społecznej. Rozwój inwestycji stymulowany jest natomiast poprzez Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg czy też Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych. Dla obu funduszy wspierających zadania majątkowe wymagany jest wkład własny (przy RFRD jest to co najmniej 50%), którego wygenerowanie, w obecnych uwarunkowaniach prawnych i gospodarczych, staje się coraz trudniejsze. W obu przypadkach rezultaty naboru wynikają bardziej z subiektywnych ocen niż obiektywnych kryteriów. W takiej sytuacji warto byłoby powrócić do stosunkowo prostych założeń Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych. Samorządy otrzymywałyby pulę środków, którą mogłyby przeznaczyć wyłącznie na realizację wydatków inwestycyjnych. Środki te byłyby przeznaczane w zależności od potrzeb. Po pierwsze wzmocniłoby to idee samorządności, a po drugie uelastyczyło wydatkowanie środków. Jeśli bowiem, przeważnie ze względów kosztowych, nie udało się wykonać całej inwestycji, wykonany mógłby być tylko pewien jej etap.

Przechodząc do charakterystyki strony wydatkowej należy zaznajomić się z załącznikiem nr 3 do „Informacji...”, który ilustruje plan i wykonanie wydatków w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej. Z załącznika wynika, iż udział planowanych wydatków bieżących w wydatkach ogółem wynosi 80,84%. Jeśli zaś chodzi o udział wydatków majątkowych to stanowi on 19,16%. Wykonanie wydatków w pierwszym półroczu osiągnęło poziom 45,69%, z tego na wydatki bieżące przypada 50,59%, a na wydatki majątkowe 24,98%. Poniżej w sposób syntetyczny opisano wykonanie wydatków w ramach poszczególnych działów klasyfikacji budżetowej.

Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo

Plan: 42 669,00 zł

Wykonanie: 10 169,00 zł

% wykonania planu: 23,83%

Środki w wysokości **2 268,00 zł** przeznaczono na podatek rolny na rzecz Gminy Tarnowskie Góry i Świerklaniec. Pozostałe środki w wysokości **7 901,00 zł** przeznaczono na wynagrodzenia i pochodne pracowników realizujących zadania z zakresu administracji rządowej związane z obsługą obywateli i z wydawaniem zezwoleń.

Niższe wykonanie planu spowodowane jest tym, iż uruchamianie środków dotyczących czynszu dzierżawnego za obwody łowieckie następuje, zgodnie z przyjętą procedurą, w drugim półroczu. Podatek rolny ustalony przez Gminę Tarnowskie Góry oraz Gminę Świerklaniec kształtuje się na niższym poziomie aniżeli zakładano przy planowaniu budżetu. Powyższe zostanie skorygowane w drugim półroczu.

Dział 020 – Leśnictwo

Plan:	30 520,00 zł
Wykonanie:	3 193,18 zł
% wykonania planu:	10,46%

Środki w wysokości **2 490,00 zł** przeznaczono na wynagrodzenia i pochodne pracowników realizujących zadania z zakresu administracji rządowej związane z obsługą obywateli i z wydawaniem zezwoleń. Pozostałą kwotę **703,18 zł** przeznaczono na podatek leśny płacony na rzecz Gminy Tarnowskie Góry (w kwocie 84,00 zł) oraz zakup oznaczników do cechowania drewna (w kwocie 619,18 zł).

Niższe wykonanie planu jest następstwem realizacji rozliczeń z nadleśnictwami w drugim półroczu, co wynika z zapisów umów.

Dział 100 – Górnictwo i kopalnictwo

Plan:	14 099,00 zł
Wykonanie:	7 589,00 zł
% wykonania planu:	53,83%

Środki w wysokości **7 589,00 zł** przeznaczono na wynagrodzenia i pochodne pracowników realizujących zadania z zakresu administracji rządowej związane z obsługą obywateli i z wydawaniem zezwoleń.

Dział 600 - Transport i łączność

Plan:	25 798 602,00 zł
Wykonanie:	4 374 723,58 zł
% wykonania planu:	16,96%

Wykonanie podstawowych grup wydatków w ramach tego działu kształtuje się zgodnie z poniższą tabelą nr 9.

Tabela nr 9 Wykonanie podstawowych grup wydatków w dziale 600 w pierwszym półroczu 2022 roku

Grupa/Tytuł	Plan roczny wg stanu na 30.06.2022r.	Wykonanie na 30.06.2022r.	% wykonania planu	% udział w łącznych wydatkach
Bieżące:	8 904 502,00	1 848 590,97	20,76%	42,26%
Wynagrodzenia i pochodne	21 279,00	11 457,00	53,84%	0,26%
Zadania statutowe	8 783 223,00	1 737 133,97	19,77%	39,71%
Dotacje	100 000,00	100 000,00	100,00%	2,29%
Inwestycje i zakupy inwestycyjne	16 894 100,00	2 526 132,61	14,95%	57,74%
RAZEM:	25 798 602,00	4 374 726,58	16,96%	100,00%

W ramach działu 600 środki wydatkowano na:

1. Wynagrodzenia oraz pochodne od wynagrodzeń w kwocie **11 457,00 zł** przeznaczone dla pracowników realizujących zadania z zakresu administracji rządowej związane z obsługą obywateli i z wydawaniem zezwoleń.

2. Realizację zadań statutowych, w tym na:

- 1) utrzymanie dróg i infrastruktury w kwocie **307 775,53 zł**, tj.: mechaniczne czyszczenie nawierzchni dróg, wywóz nieczystości, usługi transportowe, utylizację odpadów, wynajem samochodu specjalistycznego WUKO, opłata za usuwanie wód opadowych z dróg, zakup materiałów m.in. masy na gorąco i zimno, materiałów do robót drogowych, znaków drogowych, części do maszyn drogowych, zakup paliwa, zakup energii elektrycznej dla potrzeb utrzymania sygnalizacji świetlnej, opłaty środowiskowe oraz koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego (dokonanie opłaty – wpisu sądowego celem założenia sprawy o naliczenie i niezapłacenie kary za nieterminowe zakończenie robót dla zadania pn. „Przebudowa mostu drogowego w ciągu DP 3222S ul. Mickiewicza w Zbrosławicach”);
- 2) zimowe utrzymanie dróg w kwocie **1 330 325,29 zł**;
- 3) remonty w kwocie **99 033,15 zł**, w tym:
 - a) remont nawierzchni dróg powiatowych w kwocie **61 789,05 zł**;
 - b) awaryjna naprawa ubytków jezdni w kwocie **10 701,00 zł**;
 - c) konserwacje sygnalizacji świetlnych w kwocie **21 998,86 zł**;
 - d) pozostałe naprawy dotyczące głównie sprzętu drogowego w kwocie **4 544,24 zł**.

3. Dotację w kwocie **100 000,00 zł**, przekazaną Gminie Radzionków na zimowe i letnie utrzymanie dróg powiatowych na terenie Gminy.

4. Inwestycje i zakupy inwestycyjne w kwocie **2 526 132,61 zł**, tj. na:

- 1) remont DP 2901S i DP 2902 S na terenie gminy Tworóg i Zbrosławice wraz z przebudową w zakresie budowy elementów uspokojenia ruchu na wlotach do terenów zabudowy w wysokości **608 247,58 zł** (w tym środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w wysokości 608 063,08 zł);
- 2) remont i przebudowa DP3271S w Radzionkowie w zakresie budowy ciągu pieszo-rowerowego wraz z infrastrukturą towarzyszącą w wysokości **1 873 940,25 zł** (w tym środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w wysokości 1 188 116,26 zł oraz z Gminy Radzionków w wysokości 685 823,99 zł);
- 3) rozbudowa ulicy Powstańców Śląskich w Tarnowskich Górach” (w zakresie wypłaty odszkodowań z tytułu nabycia przez Powiat nieruchomości w pasach dróg powiatowych) w wysokości **22 517,62 zł**;
- 4) leasing samochodu ciężarowego z wywrotką i hakiem na potrzeby realizacji zadań na drogach powiatowych w wysokości **21 427,16 zł**.

Wydatki majątkowe, czyli głównie inwestycje i zakupy inwestycyjne zaplanowano na kwotę 16 894 100,00 zł. Niższe wykonanie wynika,

z długotrwałej procedury przygotowania postępowań przetargowych a także konieczności uprawomocnienia się ostatecznych decyzji administracyjnych. W związku z tym realizacja niektórych zadań będzie mieć miejsce w drugim półroczu.

Poniższe zestawienie przedstawia szczegółowo na jakim etapie znajduje się realizacja poszczególnych zadań inwestycyjnych zaplanowanych w budżecie:

1. przewidziane do realizacji po rozstrzygnięciu postępowania przetargowego: „Bezpieczny pieszy. Modernizacja przejść dla pieszych na drogach powiatowych”;

2. w trakcie przygotowania postępowania przetargowego: „Modernizacja układu drogowego dróg powiatowych nr 3235S oraz 2351S w Krupskim Młynie celem poprawy połączenia drogowego z Powiatem Lublinieckim i Województwem Opolskim”, „Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego w obrębie skrzyżowania dróg powiatowych, tj. ulic: Dworcowej, Tarnogórskiej i Szczotki w Ożarowicach – budżet partycypacyjny”, „Przebudowa DP2335S ul. Ofiar Katynia w Kaletach”, „Przebudowa DP3224S ul. Mikulczycka w Świętoszowicach”, „Przebudowa DP3261S ul. Św. Wojciecha w Radzionkowie – dokumentacja projektowa”, „Przebudowa DP3278S ul. Częstochowska w Tarnowskich Górach na odcinku pod wiaduktem kolejowym – dokumentacja projektowa”, „Zakup traktora wraz z osprzętem”;

3. oczekiwanie na uprawomocnienie się większości ostatecznych decyzji administracyjnych będących podstawą wypłaty odszkodowań za przejęte nieruchomości na rzecz Powiatu: „Rozbudowa ulicy Powstańców Śląskich w Tarnowskich Górach”.

Niższe wykonanie zadań statutowych wynika z niewielkiego zaangażowania środków na remonty dróg. Realizacja tych zadań będzie mieć jednakże miejsce w drugim półroczu, choćby w związku z częściowo podpisanymi już umowami. Ponadto część zadań jest już w trakcie realizacji, a do kolejnej części przygotowywane są postępowania przetargowe.

Dział 700 - Gospodarka mieszkaniowa

Plan:	3 262 910,36 zł
Wykonanie:	1 283 957,68 zł
% wykonania planu:	39,35%

Wykonanie podstawowych grup wydatków w ramach tego działu kształtuje się zgodnie z poniższą tabelą nr 10.

Tabela nr 10 Wykonanie podstawowych grup wydatków w dziale 700 w pierwszym półroczu 2022 roku

Grupa/Tytuł	Plan roczny wg stanu na 30.06.2022r.	Wykonanie na 30.06.2022r.	% wykonania planu	% udział w łącznych wydatkach
Bieżące:	3 112 910,36	1 283 957,68	41 24%	100,00%
Wynagrodzenia i	270 539,00	129 542,19	47 88%	10,09%

pochodne				
Zadania statutowe	2 842 371,36	1 154 415,49	40 61%	89,91%
Inwestycje i zakupy inwestycyjne	150 000,00	0,00	0,00%	0,00%
RAZEM:	3 262 910,36	1 283 957,68	39,35%	100,00%

W ramach działu 700 środki wydatkowano na:

1. Wynagrodzenia oraz pochodne od wynagrodzeń w kwocie **118 618,00 zł** dla pracowników Wydziału Gospodarki Nieruchomościami (sfinansowane dotacją Wojewody Śląskiego) oraz na wynagrodzenia osobowe i pochodne celem utrzymania czystości w powiatowym zasobie mieszkaniowym w kwocie **10 924,19 zł**.

2. Realizację zadań statutowych, tj.:

1) utrzymanie nieruchomości po byłych Zakładach Chemicznych w kwocie **928 526,37 zł**;

2) bieżące utrzymanie nieruchomości powiatowych, w tym mieszkaniowych, opłaty związane z najmem pomieszczeń, zakup wody, energii, ubezpieczenie mienia, zakup materiałów i wyposażenia, wykonanie konserwacji oraz remontów, podatek od nieruchomości, koszty postępowań sądowych itp. w kwocie **225 889,12 zł**.

Planowane wydatki inwestycyjne związane z przebudową lokalu mieszkalnego w Brynku przy ul. Park 7 na dwa niezależne lokale nie będą realizowane i zostaną skorygowane w drugim półroczu. Powyższe jest rezultatem podpisanej umowy na wynajem całego lokalu.

Dział 710 - Działalność usługowa

Plan: **1 566 574,00 zł**
Wykonanie: **480 798,53 zł**
% wykonania planu: **30,69%**

Wykonanie podstawowych grup wydatków w ramach tego działu kształtuje się zgodnie z poniższą tabelą nr 11.

Tabela nr 11 Wykonanie podstawowych grup wydatków w dziale 710 w pierwszym półroczu 2022 roku

Grupa/Tytuł	Plan roczny wg stanu na 30.06.2022r.	Wykonanie na 30.06.2022r.	% wykonania planu	% udział w łącznych wydatkach
Bieżące:	1 566 574,00	480 798,53	30,69%	100,00%
Wynagrodzenia i pochodne	953 500,00	445 454,55	46,72%	92,65%
Zadania statutowe	612 674,00	35 143,98	5,74%	7 31%
Świadczenia na rzecz os. fizycznych	400,00	200,00	50,00%	0,04%
RAZEM:	1 566 574,00	480 798,53	30,69%	100,00%

W ramach działu 710 środki wydatkowano na:

1. Wynagrodzenia w kwocie **347 876,39 zł**, dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie **32 999,17 zł** oraz pochodne od wynagrodzeń w kwocie **64 578,99 zł** dla pracowników Wydziału Geodezji oraz Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego (sfinansowane dotacją Wojewody Śląskiego).

2. Realizację zadań statutowych, tj. na:

1) bieżące utrzymanie Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w kwocie **29 264,64 zł**;

2) asystę firmy Oracle w komórce Geodety Powiatowego w kwocie **5 879,34 zł**.

3. Świadczenia na rzecz osób fizycznych w kwocie **200,00 zł**, wydatkowano na dofinansowanie do zakupu okularów dla pracowników Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego.

W trakcie realizacji znajdują się prace zlecone przez Wydział Geodezji a dotyczące digitalizacji dokumentów analogowych, wektoryzacji mapy zasadniczej czy też inwentaryzacji osnowy wysokościowej – stąd też niższe wykonanie zadań statutowych. Płatności za powyższe usługi zostaną uiszczone po zrealizowaniu i podpisaniu protokołów z odbioru tych prac w trzecim i czwartym kwartale.

Dział 730 – Szkolnictwo wyższe i nauka

Plan:	15 000,00 zł
Wykonanie:	4 500,00 zł
% wykonania planu:	30,00%

Środki w wysokości **4 500,00 zł** przeznaczono na wypłatę stypendiów dla uzdolnionej młodzieży z terenu Powiatu. Niezaangażowane w pierwszym półroczu środki zostaną wydatkowane na wypłatę stypendiów w drugim półroczu.

Dział 750 - Administracja publiczna

Plan:	26 938 502,00 zł
Wykonanie:	13 433 877,82 zł
% wykonania planu:	49,87%

Wykonanie podstawowych grup wydatków w ramach tego działu kształtuje się zgodnie z poniższą tabelą nr 12.

Tabela nr 12 Wykonanie podstawowych grup wydatków w dziale 750 w pierwszym półroczu 2022 roku

Grupa/Tytuł	Plan roczny wg stanu na 30.06.2022r.	Wykonanie na 30.06.2022r.	% wykonania planu	% udział w łącznych wydatkach
Bieżące:	25 550 494,00	13 371 384,11	52,33%	99,53%

Wynagrodzenia i pochodne	18 393 579,00	10 162 241,45	55,25%	75,65%
Zadania statutowe	6 303 615,00	2 844 850,27	45,13%	21,18%
Świadczenia na rzecz os. fizycznych	853 300,00	364 292,39	42,70%	2,71%
Inwestycje i zakupy inwestycyjne	1 388 008,00	62 493,71	4,5%	0,47%
RAZEM:	26 938 502,00	13 433 877,82	49,87%	100,00%

W związku ze zmianami klasyfikacji budżetowej dokonany na potrzeby Systemu Monitorowania Usług Publicznych od 2022 roku następuje typizacja rozdziałów na podmiotowe i usługowe. Rozdział 75020 jest rozdziałem podmiotowym dla powiatów i ujmuje się w nim wszystkie wydatki związane z utrzymaniem stanowisk pracy, w tym także tych stanowisk pracy, które są związane ze świadczeniem usług klasyfikowanych w rozdziałach typu usługowego. Wyjątek stanowią tu środki otrzymane w ramach dotacji celowych. Wydatki nimi sfinansowane należy ujmować w rozdziałach typu usługowego. W omawianym dziale ujęto ponadto wynagrodzenia dla pracowników Zarządu Dróg Powiatowych oraz środki własne przeznaczone na wynagrodzenia dla pracowników m.in. Wydziału Gospodarki Nieruchomościami oraz Wydziału Geodezji, które do tej pory były klasyfikowane w rozdziałach związanych z realizacją poszczególnych zadań. Poza wynagrodzeniami w dziale 750 ujęte są również koszty związane z szeroko rozumianym utrzymaniem stanowisk pracy w omawianych wydziałach i jednostkach, finansowane ze środków własnych.

W ramach działu 750 środki wydatkowano na:

1. Wynagrodzenia w kwocie **7 549 931,95 zł**, dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie **1 131 158,70 zł** oraz pochodne od wynagrodzeń w kwocie **1 481 150,80 zł** dla pracowników realizujących zadania administracyjne w Starostwie Powiatowym, Powiatowym Inspektoracie Nadzoru Budowlanego, Zarządzie Dróg Powiatowych oraz Powiatowym Zespole Obsługi Finansowej Oświaty.

2. Realizację zadań statutowych, w tym na:

- 1) bieżące utrzymanie Powiatowego Zespołu Obsługi Finansowej Oświaty w kwocie **89 654,75 zł**;
- 2) bieżące utrzymanie Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w kwocie **12 602,78 zł**;
- 3) bieżące utrzymanie Zarządu Dróg Powiatowych w kwocie **339 409,26 zł**;
- 4) bieżące utrzymanie budynków Starostwa i realizację zadań administracyjnych w kwocie **2 370 657,35 zł**, tj.:
 - a) odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych;

- b) zakup tablic rejestracyjnych i druków komunikacyjnych, w tym praw jazdy oraz dowodów rejestracyjnych;
 - c) usługi telekomunikacyjne, media oraz utrzymanie czystości w budynkach Starostwa Powiatowego;
 - d) zakup materiałów biurowych i wyposażenia budynków, publikacji w prasie, druków, paliwa do samochodów, elementów składowych i akcesoriów do urządzeń faksowych, sprzętu komputerowego;
 - e) usługi pocztowe, transportowe, szkoleniowe, dzierżawę kserokopiarek, niszczenie danych w bezpiecznych pojemnikach, usuwanie nieczystości;
 - f) delegacje służbowe krajowe oraz zagraniczne;
 - g) badania lekarskie wstępne i okresowe;
 - h) zapłatę podatku VAT;
 - i) opłaty sądowe oraz koszty postępowań sądowych;
- 5) remonty w kwocie **32 526,13 zł**, tj.: naprawy i konserwacje sprzętu, remont pomieszczeń biurowych oraz instalacji elektrycznej w siedzibie Zarządu Dróg Powiatowych, serwis i naprawa kserokopiarek, przeglądy, naprawy i konserwacje samochodów służbowych, drobne remonty, konserwacje: centrali telefonicznych, dźwigów osobowych oraz inne.

3. Świadczenia na rzecz osób fizycznych w kwocie **364 292,39 zł**, tj. wypłatę diet dla radnych, odprawy emerytalne, zakup wody dla pracowników, zakup kamizelek ostrzegawczych, wypłatę ekwiwalentu za używanie oraz pranie odzieży roboczej, dofinansowanie do zakupu okularów dla pracowników.

4. Inwestycje i zakupy inwestycyjne w kwocie **62 493,71 zł**, tj.:

- 1) leasing samochodu 8-mio osobowego na potrzeby Starostwa Powiatowego w kwocie **3 044,41 zł**;
- 2) leasing samochodu osobowego na potrzeby Starostwa Powiatowego w kwocie **10 003,30 zł**;
- 3) zakup nagłośnienia i systemu głosowań na potrzeby sesji w kwocie **48 720,30 zł**;
- 4) termomodernizacja budynku Zarządu Dróg Powiatowych (zakup tablicy) w kwocie **725,70 zł**.

Niższe wykonanie wydatków inwestycyjnych wynika, po części z oczekiwania na zafakturowanie zrealizowanych w pierwszym półroczu zakupu komputerów, a po części z braku rozstrzygnięcia przetargu dla dwóch zadań: termomodernizacji budynku Zarządu Dróg Powiatowych i modernizacji budynków Starostwa Powiatowego przy ul. Karłuszowiec 5 oraz Mickiewicza 41. Natomiast zabezpieczenia dodatkowych środków w drugim półroczu wymagać będą

wynagrodzenia w Starostwie Powiatowym oraz Zarządzie Dróg Powiatowych a także wypłaty diet dla radnych. Jest to wynikiem ustawowego wzrostu diet oraz zawartych, już po przedstawieniu projektu budżetu, porozumień ze związkami zawodowymi.

Dział 752 - Obrona narodowa

Plan: 1 560,00 zł
Wykonanie: 0,00 zł
% wykonania planu: 0,00%

Środki przeznaczone są na organizację ćwiczenia obronnego, jak zresztą corocznie, zostaną wydatkowane w trzecim kwartale.

Dział 754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Plan: 14 543 391,00 zł
Wykonanie: 7 906 968,57 zł
% wykonania planu: 54,37%

Wykonanie podstawowych grup wydatków w ramach tego działu kształtuje się zgodnie z poniższą tabelą nr 13.

Tabela nr 13 Wykonanie podstawowych grup wydatków w dziale 754 w pierwszym półroczu 2022 roku

Grupa/Tytuł	Plan roczny wg stanu na 30.06.2022r.	Wykonanie na 30.06.2022r.	% wykonania planu	% udział w łącznych wydatkach
Bieżące:	14 520 391,00	7 894 069,09	54,36%	99,84%
Wynagrodzenia i pochodne	12 441 421,00	6 733 453,54	54,12%	85,16%
Zadania statutowe	1 635 914,00	961 919,65	58,80%	12,17%
Dotacje	17 100,00	7 100,00	41,52%	0,09%
Świadczenia na rzecz os. fizycznych	425 956,00	191 595,90	44,98%	2,42%
Inwestycje i zakupy inwestycyjne	23 000,00	12 899,48	56,08%	0,16%
RAZEM:	14 543 391,00	7 906 968,57	54,37%	100,00%

W ramach działu 754 środki, zasadniczo finansowane dotacjami od Wojewody, wydatkowano na:

1. Wynagrodzenia w kwocie **5 400 517,93 zł**, dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie **11 703,78 zł**, pochodne od wynagrodzeń oraz równoważniki pieniężne w kwocie **1 314 874,72 zł** dla pracowników Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Tarnowskich Górach.

Dodatkowo wydatkowano środki dla interwentów psychologicznych udzielających pomocy psychologicznej oraz wsparcia poszkodowanym w wypadkach i katastrofach – „Akcja Nitroerg” oraz „Akcja Ukraina” w kwocie **6 357,11 zł**.

2. Realizację zadań statutowych, tj.:

- 1) bieżące utrzymanie Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Tarnowskich Górach w kwocie **516 988,93 zł**;
- 2) remonty w kwocie **33 132,27 zł**, w tym drobne remonty, konserwacje i naprawy sprzętu łączności, transportowego oraz administracyjno-biurowego (również w KP PSP);
- 3) zakwaterowanie i wyżywienie, zakupy niezbędne dla obywateli Ukrainy oraz posiłki regenerujące dla służb w kwocie **411 798,45 zł** (płatne w głównej mierze ze środków z budżetu państwa w oparciu o zawarte porozumienie).

3. Dotacje w kwocie **7 100,00 zł** przekazane gminom na podstawie porozumień na konserwacje i utrzymanie systemów alarmowych.

4. Świadczenia na rzecz osób fizycznych w kwocie **191 595,90 zł**, tj. wypłatę równoważników pieniężnych za remont lokalu mieszkalnego oraz za brak lokalu dla funkcjonariuszy straży pożarnej, pomoc mieszkaniową, dopłatę do wypoczynku, przejazdu dla strażaków i ich rodzin oraz zasiłki na zagospodarowanie.

5. Inwestycje i zakupy inwestycyjne w wysokości **12 899,48 zł** przeznaczono na zakup całorocznego namiotu (pawilonu) z przeznaczeniem na potrzeby uchodźców z Ukrainy oraz w celu wykorzystania w sytuacjach kryzysowych.

Dział 755 – Wymiar sprawiedliwości

Plan:	396 000,00 zł
Wykonanie:	177 955,78 zł
% wykonania planu:	44,94%

Środki w wysokości **177 955,78 zł** (w całości finansowane z dotacji od Wojewody Śląskiego) przeznaczone zostały na prowadzenie punktów nieodpłatnej pomocy prawnej, w tym:

1. Dotacje dla stowarzyszeń stanowiły kwotę **96 030,00 zł**.
2. Wynagrodzenia adwokatów i radców prawnych (zarówno osoby fizyczne jak i kancelarie prawne) w kwocie **76 193,34 zł**.
3. Wydatki za najem, media, ogłoszenia prasowe oraz wyposażenie punktów nieodpłatnej pomocy w kwocie **5 732,44 zł**.

Dział 757 – Obsługa długu publicznego

Plan:	381 000,00 zł
Wykonanie:	184 876,49 zł
% wykonania planu:	48,52%

Środki w wysokości **184 876,49 zł** przeznaczone zostały na odsetki od pożyczek i obligacji komunalnych Powiatu Tarnogórskiego. Pomimo wydawałoby się prawie książkowego wykonania planu, należy mieć świadomość konieczności jego prawie dwukrotnego zwiększenia w drugiej połowie roku. Jest to rezultat wzrastających stóp procentowych a także terminów i sposobu wyliczania kosztów odsetkowych.

Dział 758 – Różne rozliczenia**Plan:****384 600,00 zł****Wykonanie:****0,00 zł****% wykonania planu:****0,00%**

Środki zaplanowane w kwocie **384 600,00 zł** stanowią nierozdysponowane rezerwy, w tym:

1. celową utworzoną zgodnie z ustawą o zarządzaniu kryzysowym w kwocie **54 000,00 zł**;

2. ogólną w kwocie **330 600,00 zł**.

Kształtowanie się rezerw na przestrzeni pierwszego półrocza 2022 roku przedstawia tabela nr 14.

Tabela nr 14 Kształtowanie się rezerw na przestrzeni pierwszego półrocza 2022 roku

Nazwa rezerwy	Stan na dzień 01.01.2022 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 30.06.2022 r.
Rezerwa ogólna	333 000,00	0,00	2 400,00	330 600,00
Rezerwa na zarządzanie kryzysowe	367 000,00	0,00	313 000,00	54 000,00
Razem	700 000,00	0,00	315 400,00	384 600,00

Rozdysponowanie rezerw dotyczyło, zarówno rezerwy ogólnej, jak i kryzysowej. Środki z rezerwy ogólnej w kwocie **2 400,00 zł** przeznaczono na zwrot niewykorzystanych środków otrzymanych w 2021 roku z Funduszu Pracy na walkę z ekonomicznymi skutkami epidemii koronawirusa.

Trochę bardziej skomplikowana jest sytuacja jeśli chodzi o środki z rezerwy kryzysowej. Wybuch wojny w Ukrainie oraz skala kryzysu humanitarnego były niespotykane w ostatnich latach. W początkowym etapie napływu uchodźców organizacja doraźnego miejsca zakwaterowania i wyżywienia dla ludności z terenu objętego konfliktem zbrojnym spadła na barki samorządów. Aby można było regulować zobowiązania za usługi hotelarskie i gastronomiczne, do momentu uzyskania finansowania z budżetu centralnego, organy nadzoru dopuściły możliwość rozwiązania w tym celu rezerwy kryzysowej. W przypadku Powiatu Tarnogórskiego była to kwota **313 000,00 zł**. W późniejszym okresie wydatkowane środki zostały zrefundowane.

Dział 801 - Oświata i wychowanie**Plan:****80 401 776,00 zł****Wykonanie:****41 073 968,01 zł****% wykonania planu:****51,09%**

Wykonanie podstawowych grup wydatków w ramach tego działu kształtuje się zgodnie z poniższą tabelą nr 15.

Tabela nr 15 Wykonanie podstawowych grup wydatków w dziale 801 w pierwszym półroczu 2022 roku

Grupa/Tytuł	Plan roczny wg stanu na 30.06.2022r.	Wykonanie na 30.06.2022r.	% wykonania planu	% udział w łącznych wydatkach
Bieżące:	74 679 780,00	39 036 573,96	52,27%	95,04%
Wynagrodzenia i pochodne	49 600 031,00	25 948 244,57	52,31%	63,17%
Zadania statutowe	8 126 048,00	5 033 776,04	61,95%	12,26%
Dotacje	14 479 805,00	6 533 972,20	45,12%	15,90%
Świadczenia na rzecz os. fizycznych	215 133,00	44 962,95	20,90%	0,11%
Programy UE	2 258 763,00	1 475 618,20	65,32%	3,59%
Inwestycje i zakupy inwestycyjne	5 721 996,00	2 037 394,05	35,61%	4,96%
Programy UE	3 447 984,00	1 220 593,02	35,40%	2,97%
RAZEM:	80 401 776,00	41 073 968,01	51,09%	100,00%

W ramach działu 801 środki wydatkowano na:

1. Wynagrodzenia w kwocie **18 983 737,79 zł**, dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie **3 037 284,11 zł** oraz pochodne od wynagrodzeń w kwocie **3 927 222,67 zł** dla nauczycieli i pracowników oświaty.

2. Realizację zadań statutowych, w tym:

1) bieżące utrzymanie szkół i placówek oświatowych w kwocie **4 993 250,10 zł**;

2) zakup medali, pucharów w ramach Licealiady 2022, zakup dostępu do portalu oświatowego, portalu ePedagogika oraz systemu naborowego Vulcan, przewóz osób w ramach działań Powiatowej Reprezentacji Młodzieży oraz nagrody dla uczniów w konkursie w ramach akcji „uczęsięwtg” w kwocie **27 332,71 zł**;

3. zakup drobnych usług remontowych w kwocie **13 193,23 zł**, tj.:

1) remont gaśnic, konserwacja systemu oddymiania, remont drzwi w Zespole Szkół Specjalnych;

2) konserwacja dźwigów osobowych, konserwacja kopiarki, naprawa kasety w Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym;

3) konserwacja systemu alarmowego, naprawa dachu, naprawa nagłośnienia w Wieloprofilowym Zespole Szkół;

4) remont sali lekcyjnej w Centrum Edukacji Ekonomiczno-Handlowej;

5) czyszczenie sprzętu, malowanie ścian w Technikum nr 13;

6) naprawa instalacji telefonicznej w Zespole Szkół Chemiczno-Medycznych i Ogólnokształcących;

7) naprawa nożyc spalinowych w Zespole Szkół Budowlano-Architektonicznych;

8) remont części korytarza w II Liceum Ogólnokształcącym.

4. Dotacje, w tym:

1) podmiotowe dla niepublicznych jednostek systemu oświaty w kwocie **4 223 498,89 zł**;

2) podmiotowe dla publicznych jednostek systemu oświaty prowadzonych przez osoby prawne inne niż jednostki samorządu terytorialnego lub przez osoby fizyczne w kwocie **2 262 639,31 zł**;

3) celowe na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom w ramach konkursów w kwocie **47 834,00 zł**.

5. Świadczenia na rzecz osób fizycznych, w tym:

1) stypendia dla uzdolnionej młodzieży w kwocie **19 100,00 zł**;

2) pomoc zdrowotna dla nauczycieli, zakup wody, ekwiwalent BHP, okulary korekcyjne w szkołach i placówkach oświatowych w kwocie **25 862,95 zł**.

6. Programy bieżące dofinansowane środkami strukturalnymi w kwocie **1 475 618,20 zł**, w tym:

1) „Be creative break the barrier” w kwocie **27 929,11 zł**;

2) „Healthy Europeans on the move” w kwocie **40 389,43 zł**;

3) „Europejski staż zawodowy fundamentem sukcesu na rynku pracy” w kwocie **437 292,80 zł**;

4) „Międzynarodowe praktyki-teraz Twoja kolej” w kwocie **6 595,83 zł**;

5) „Praktyka zagraniczna-nowe możliwości, lepsze umiejętności” w kwocie **269 821,36 zł**;

6) „Mobilność kluczem do sukcesu-wzmocnienie kompetencji zawodowych uczniów tarnogórskiej Sorbony” w kwocie **298 700,75 zł**;

7) „ERASMUS+ o numerze 2021-1-PL01-KA121-VET-000009723” w kwocie **273 661,88 zł**;

8) „Zawodowcy z Tarnogórskiej Sorbony ponad granicami” w kwocie **4 285,27 zł**;

9) „Powiatowa Akademia Sukcesu Ucznia Szkoły Zawodowej” w kwocie **116 941,77 zł**.

7. Inwestycje i zakupy inwestycyjne w wysokości **2 037 394,05 zł**, tj.:

1) Remont i wyposażenie laboratoriów w Zespole Szkół Chemiczno-Medycznych i Ogólnokształcących w kwocie **2 036 680,65 zł** (w tym z dotacji w ramach Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych w wysokości 1 036 897,67 zł);

2) Termomodernizacja budynku szkoły oraz sali gimnastycznej w Zespole Szkół Budowlano-Architektonicznych (wykonanie tablicy) w kwocie **713,40 zł** (w tym z dotacji w ramach Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych w wysokości 606,39 zł).

Niższe wykonanie dotyczące świadczeń na rzecz osób fizycznych jest wynikiem przekazywania ekwiwalentu za odzież roboczą oraz pomoc zdrowotną w drugim półroczu. Ponadto odprawy emerytalne dla odchodzących pracowników oświaty wypłacane są zazwyczaj na koniec sierpnia.

Półroczne poziomy zaangażowania wydatków w wynagrodzeniach sugerują, iż plany są niedoszacowane. W czwartym kwartale może wystąpić potrzeba korekty zwiększającej plan wydatków z tego tytułu. Szczególnie w kontekście otwarcia nowych oddziałów w wyniku naboru na rok szkolny 2022/2023 oraz przyznanych podwyżek dla nauczycieli. Analogicznie przedstawia się sytuacja jeśli chodzi o dotacje dla niepublicznych placówek oświatowych.

Inwestycje i zakupy inwestycyjne zaplanowano na kwotę 5 721 996,00 zł. Niższe wykonanie w pierwszym półroczu wynika z prowadzenia robót budowlanych przeważnie w okresie przerwy wakacyjnej.

Poniższe zestawienie przedstawia szczegółowo na jakim etapie znajduje się realizacja poszczególnych zadań inwestycyjnych zaplanowanych w budżecie:

1. w trakcie wykonywania robót: „Przebudowa kotłowni węglowej na wymiennikownię ciepła w Technikum nr 13”, „Termomodernizacja budynku szkoły oraz sali gimnastycznej Zespołu Szkół Budowlano-Architektonicznych w Tarnowskich Górach”, „Wykonanie izolacji ścian fundamentowych w budynku warsztatów Zespołu Szkół Gastronomiczno-Hotelarskich w Tarnowskich Górach”, „Remont i wyposażenie laboratoriów w Zespole Szkół Chemiczno-Medycznych i Ogólnokształcących”;

2. w trakcie opracowania dokumentacji projektowej: „Zagospodarowanie terenu, budowy dróg i placu pożarowego, budowa ogrodzenia oraz izolacja fundamentów budynku Zespołu Szkół Specjalnych w Radzionkowie (dokumentacja projektowa)”, „Przebudowa instalacji elektrycznej w budynku Zespołu Szkół Technicznych i Ogólnokształcących wraz z dokumentacją”, „Przebudowa pomieszczeń sanitarnych w Wieloprofilowym Zespole Szkół”, „Dokumentacja projektowa przebudowy toalet w Zespole Szkół Chemiczno-Medycznych i Ogólnokształcących”, „Wykonanie izolacji ścian fundamentowych w budynku Zespołu Szkół Chemiczno-Medycznych i Ogólnokształcących wraz z dokumentacją”.

Dział 851 - Ochrona zdrowia

Plan:

17 360 949,00 zł

Wykonanie:

8 172 564,73 zł

% wykonania planu:

47,07%

Wykonane do tej pory wydatki związane są z opłacaniem składek na ubezpieczenia zdrowotne za bezrobotnych zarejestrowanych w Powiatowym Urzędzie Pracy oraz uczniów i słuchaczy przebywających w placówkach pełniących funkcje wychowawcze, opiekuńcze lub lecznicze w kwocie **1 407 527,07 zł** (w całości finansowane dotacją od Wojewody). Ponadto środki w wysokości **53 000,00 zł** wydatkowano na realizację umowy z Bi-Med, polegającej na stwierdzeniu zgonu, kwotę **24 082,80 zł** przeznaczono na renty zasądzone na rzecz dwóch osób wyrokami sądowymi za błędy lekarskie – obciążające Powiat jako następcę zlikwidowanego SP ZOZ WSP im. B. Hagera.

Wydatki majątkowe w kwocie **6 687 954,86 zł** zostały przeznaczone na realizację zadania pn. „Adaptacja byłej kuchni w budynku WSP S.A. na potrzeby bloku operacyjnego i centralnej sterylizatorni”. Jako częściowe źródło ich sfinansowania posłużyły środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w wysokości 3 323 362,00 zł oraz dotacja z rezerwy celowej budżetu państwa w kwocie 1 354 954,75 zł. Plan wydatków dla powyższego zadania będzie wymagał doszacowania w drugiej części roku. Po pierwsze ze względu na rosnące ceny wyposażenia. Po drugie w związku z koniecznością modernizacji układu zasilania.

Dział 852 – Pomoc społeczna

Plan:	33 460 656,00 zł
Wykonanie:	14 593 405,59 zł
% wykonania planu:	43,61%

Wykonanie podstawowych grup wydatków w ramach tego działu kształtuje się zgodnie z poniższą tabelą nr 16.

Tabela nr 16 Wykonanie podstawowych grup wydatków w dziale 852 w pierwszym półroczu 2022 roku

Grupa/Tytuł	Plan roczny wg stanu na 30.06.2022r.	Wykonanie na 30.06.2022r.	% wykonania planu	% udział w łącznych wydatkach
Bieżące:	27 421 042,00	14 572 887,59	53,14 %	99,86 %
Wynagrodzenia i pochodne	13 909 470,00	6 959 032,00	50,03 %	47,69 %
Zadania statutowe	9 399 708,00	5 543 932,04	58,98 %	37,99 %
Dotacje	4 074 916,00	2 049 144,68	50,29 %	14,04 %
Świadczenia na rzecz os. fizycznych	36 948,00	20 778,87	56,24 %	0,14 %
Inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym:	6 039 614,00	20 518,00	0,34 %	0,14 %
Programy UE	1 713 323,00	0,00	0,00 %	0,00 %
<u>RAZEM:</u>	<u>33 460 656,00</u>	<u>14 593 405,59</u>	<u>43,61 %</u>	<u>100,00 %</u>

W ramach działu 852 środki wydatkowano na:

1. Wynagrodzenia w kwocie **5 004 316,72 zł**, dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie **714 381,58 zł** oraz pochodne od wynagrodzeń w kwocie **1 101 735,75 zł** dla pracowników publicznych domów pomocy społecznej oraz Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie.

2. Realizację zadań statutowych, w tym:

- 1) bieżące utrzymanie domów pomocy społecznej w kwocie **1 927 719,17 zł**;
- 2) bieżące utrzymanie Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w kwocie **87 699,92 zł**;
- 3) usługę pełnienia funkcji kierownika budowy dla zadania pn. „Wymiana stolarki okiennej i remont wraz z przebudową tarasu oraz przybudówki w budynku Domu Pomocy Społecznej w Łubiu” w kwocie **700,00 zł**;
- 4) zapewnienie zakwaterowania, wyżywienia oraz zabezpieczenie innych potrzeb dla uchodźców z Ukrainy przebywających na terenie Powiatu Tarnogórskiego w kwocie **3 457 998,32 zł** (sfinansowane z Funduszu Pomocy);
- 5) zapewnienie zakwaterowania, wyżywienia oraz zabezpieczenie innych potrzeb dla uchodźców z Ukrainy przebywających na terenie Powiatu Tarnogórskiego w kwocie **45 464,63 zł** (sfinansowane ze środków pochodzących z darowizn).

3. Dotacje (sfinansowane środkami od Wojewody), w tym:

- 1) dla trzech niepublicznych domów pomocy społecznej w kwocie **1 643 956,68 zł**;
- 2) na bieżącą działalność Środowiskowego Domu Samopomocy przy Stowarzyszeniu „Serdeczni” w Tarnowskich Górach w kwocie **267 720,00 zł**.

4. Świadczenia na rzecz osób fizycznych, w tym:

- 1) zakup napoi, odzieży i obuwia bhp dla pracowników domów pomocy społecznej w kwocie **18 318,69 zł**;
- 2) zakup środków czystości dla pracowników Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w kwocie **2 460,18 zł**.

5. Przygotowanie i zabezpieczenie domów pomocy społecznej przed wzrostem zakażeń wywołanych wirusem SARS-CoV-2 w kwocie **300 415,95 zł** – w tym dla publicznych domów pomocy społecznej na wynagrodzenia i pochodne w kwocie 138 597,95 zł, wydatki bieżące w kwocie 24 350,00 zł oraz przekazane w formie dotacji celowej środki dla niepublicznych dps-ów w kwocie 137 468,00 zł (całość zadania sfinansowana została ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19).

6. Inwestycje i zakupy inwestycyjne – w ramach realizacji zadania „Budowa Domu Pomocy Społecznej w Tarnowskich Górach – etap I” przygotowano dokumentację rozbiórki budynku CKU w kwocie **20 518,00 zł**.

Niskie wykonanie planu w grupie inwestycji i zakupów inwestycyjnych spowodowane jest:

1. dla budowy Domu Pomocy Społecznej w Tarnowskich Górach etap I – planowanym dokonaniem odbioru końcowego dokumentacji budowy nowego DPS i ogłoszeniem przetargu na realizację budowy w drugiej połowie roku;

2. dla zakupu przez DPS w Miedarach samochodu do transportu mieszkańców w ramach programu PFRON „Wyrównywanie różnic między regionami” – ze względu na stosunkowo długi okres oczekiwania na przystosowanie samochodu wydatki będą poniesione w drugiej połowie roku;

3. dla termomodernizacji budynku Domu Pomocy Społecznej "Przyjaźń" w Tarnowskich Górach – odstąpieniem od umowy z dotychczasowym wykonawcą ze względu na brak postępów robót i nie wywiązywanie się z terminów umownych. W lipcu br. ogłoszono przetarg na wyłonienie nowego wykonawcy;

4. dla instalacji fotowoltaiki w Domu Pomocy Społecznej „Przyjaźń” – w trakcie realizacji znajduje się przygotowywanie dokumentacji projektowej;

5. dla przebudowy lokali na potrzeby mieszkań chronionych – trwa procedura wyłonienia wykonawcy dokumentacji projektowej.

Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

Plan: 4 394 847,00 zł

Wykonanie: 2 331 419,42 zł

% wykonania planu: 53,05%

Wykonanie podstawowych grup wydatków w ramach tego działu kształtuje się zgodnie z poniższą tabelą nr 17.

Tabela nr 17 Wykonanie podstawowych grup wydatków w dziale 853 w pierwszym półroczu 2022 roku

Grupa/Tytuł	Plan roczny wg stanu na 30.06.2022r.	Wykonanie na 30.06.2022r.	% wykonania planu	% udział w łącznych wydatkach
Bieżące:	4 394 847,00	2 331 419,42	53,05%	100,00%
Wynagrodzenia i pochodne	3 486 048,00	1 732 062,87	49,69%	74,29%
Zadania statutowe	616 245,00	342 603,12	55,60%	14,70%
Dotacje	287 200,00	253 232,53	88,17%	10,86%
Świadczenia na rzecz os. fizycznych	5 354,00	3 520,90	65,76%	0,15%
RAZEM:	4 394 847,00	2 331 419,42	53,05%	100,00%

W ramach działu 853 środki wydatkowane na:

1. Wynagrodzenia w kwocie **1 261 394,36 zł**, dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie **192 714,43 zł** oraz pochodne od wynagrodzeń w kwocie **277 954,08 zł** dla pracowników Powiatowego Urzędu Pracy oraz Zespołu ds. Orzekania o Niepełnosprawności.

2. Realizację zadań statutowych, w tym:

- 1) bieżące utrzymanie Powiatowego Urzędu Pracy w kwocie **207 627,71 zł**;
- 2) funkcjonowanie Powiatowego Zespołu ds. Orzekania o Niepełnosprawności w kwocie **131 531,41 zł**;
- 3) realizację zadań remontowych w Powiatowym Urzędzie Pracy w kwocie **3 444,00 zł**, w tym: remont sieci c.o. oraz konserwacja ksera.

3. Dotacje, w tym:

- 1) celowe na pokrycie kosztów rehabilitacji mieszkańców Powiatu Tarnogórskiego – uczestników WTZ mieszczących się w innych powiatach w kwocie **39 044,53 zł**;
- 2) podmiotowe na pokrycie kosztów transportu oraz rehabilitacji mieszkańców Powiatu Tarnogórskiego w WTZ Salezjańskim Ośrodku Szkolno-Wychowawczym w Tarnowskich Górach i WTZ w Kaletach w kwocie **214 188,00 zł**.

4. Świadczenia na rzecz osób fizycznych, w tym:

- 1) zakup okularów korekcyjnych, napoi – w kwocie **1 166,90 zł**;
- 2) wypłatę świadczenia pieniężnego na częściowe pokrycie poniesionych, udokumentowanych przez repatrianta kosztów związanych z remontem, adaptacją lub wyposażeniem lokalu mieszkalnego w miejscu osiedlenia się na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej (sfinansowane dotacją od Wojewody) w kwocie **2 354,00 zł**.

Wysoki procent wykonania wydatków w wierszu „Dotacje” jest rezultatem przekazania całości środków dla WTZ-ów w Kaletach i Tarnowskich Górach w pierwszym półroczu.

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza

Plan:	18 339 865,00 zł
Wykonanie:	10 032 782,16 zł
% wykonania planu:	54,70%

Wykonanie podstawowych grup wydatków w ramach tego działu kształtuje się zgodnie z poniższą tabelą nr 18.

Tabela nr 18 Wykonanie podstawowych grup wydatków w dziale 854 w pierwszym półroczu 2022 roku

Grupa/Tytuł	Plan roczny wg stanu na 30.06.2022r.	Wykonanie na 30.06.2022r.	% wykonania planu	% udział w łącznych wydatkach
Bieżące:	18 339 865,00	10 032 782,16	54,70%	100,00%
Wynagrodzenia i pochodne	4 885 333,00	2 383 071,89	48,78%	23,75%
Zadania statutowe	852 901,00	403 747,25	47,34%	4,03%
Dotacje	12 587 384,00	7 245 809,27	57,56%	72,22%
Świadczenia na rzecz os. fizycznych	14 247,00	153,75	1,08%	0,00%
RAZEM:	18 339 865,00	10 032 782,16	54,70%	100,00%

W ramach działu 854 środki wydatkowane na:

1. Wynagrodzenia w kwocie **1 740 737,25 zł**, dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie **289 519,11 zł** oraz pochodne od wynagrodzeń w kwocie **352 815,53 zł** dla pracowników jednostek oświatowych.

2. Realizację zadań statutowych, w tym:

- 1) bieżące utrzymanie Powiatowej Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej, Powiatowego Młodzieżowego Domu Kultury oraz Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w kwocie **184 996,25 zł**;
- 2) odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie **149 429,00 zł**;
- 3) zapłatę kosztów postępowania apelacyjnego oraz postępowania kasacyjnego w sprawie z powództwa Henryka Września (EDU RES) przeciwko Powiatowi Tarnogórskiemu w kwocie **30 562,00 zł**;
- 4) pokrycie kosztów dotyczących umowy z Centrum Kształcenia Praktycznego w Rudzie Śląskiej w kwocie **38 760,00 zł**.

3. Dotacje, w tym:

1) podmiotowe:

- a) dla niepublicznych jednostek systemu oświaty w kwocie **6 690 531,95 zł**;
- b) dla publicznych jednostek systemu oświaty prowadzonych przez osoby prawne inne niż jednostki samorządu terytorialnego lub przez osoby fizyczne w kwocie **554 010,68 zł**;

2) celowe na pokrycie kosztów nauczania religii dla kościoła Ewangelicko-Augsburskiego, w kwocie **1 266,64 zł**.

4. Świadczenia na rzecz osób fizycznych w kwocie **153,75 zł** zostały wydatkowane na pomoc zdrowotną dla nauczycieli.

Niskie wykonanie wydatków z tytułu świadczeń na rzecz osób fizycznych wynika z realizacji w drugim półroczu, przede wszystkim odpraw dla odchodzących na emeryturę pracowników pedagogicznych. Półroczny poziom

wykonania dotacji każe przypuszczać, iż tytuł ten jest znacznie niedoszacowany i w czwartym półroczu nastąpi konieczność zwiększenia planu wydatków.

Dział 855 - Rodzina

Plan:

7 203 363,00 zł

Wykonanie:

3 560 388,43 zł

% wykonania planu:

49,43%

Wykonanie podstawowych grup wydatków w ramach tego działu kształtuje się zgodnie z poniższą tabelą nr 19.

Tabela nr 19 Wykonanie podstawowych grup wydatków w dziale 855 w pierwszym półroczu 2022 roku

Grupa/Tytuł	Plan roczny wg stanu na 30.06.2022r.	Wykonanie na 30.06.2022r.	% wykonania planu	% udział w łącznych wydatkach
Bieżące:	7 203 363,00	3 560 388,43	49,43%	100,00%
Wynagrodzenia i pochodne	894 150,00	379 826,12	42,48%	10,67%
Zadania statutowe	3 120 965,00	1 454 838,06	46,61%	40,86%
Świadczenia na rzecz os. fizycznych	3 188 248,00	1 725 724,25	54,13%	48,47%
RAZEM:	7 203 363,00	3 560 388,43	49,43%	100,00%

W ramach działu 855 środki wydatkowano na:

1. Umowy zlecenia dla zawodowych rodzin zastępczych oraz wynagrodzenia celem obsługi programu Rodzina 500+ w kwocie **336 324,17 zł**, a także pochodne od nich w kwocie **43 501,95 zł**.

2. Realizację zadań statutowych, w tym na:

- 1) opiekę i wychowanie dzieci umieszczonych w rodzinie zastępczej albo rodzinnym domu dziecka w ramach kosztów wypłaconych świadczeń finansowanych w drodze porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego na dzieci z Powiatu Tarnogórskiego umieszczone poza powiatem w kwocie **182 641,11 zł**;
- 2) pomoc na zagospodarowanie w formie rzeczowej w kwocie **4 940,57 zł**;
- 3) opiekę i wychowanie dzieci umieszczonych w pieczy instytucjonalnej w ramach kosztów wypłaconych świadczeń finansowanych w drodze porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego na dzieci z Powiatu Tarnogórskiego umieszczone poza powiatem w kwocie **1 255 170,50 zł**;
- 4) sporządzanie opinii psychologicznych dla kandydatów na rodziny zastępcze, szkolenia pracowników oraz promocję akcji rodzicielstwa zastępczego w kwocie **11 761,16 zł**;

5) naprawę sprzętu zakupionego w ramach projektu „Wsparcie dzieci umieszczonych w pieczy zastępczej w okresie epidemii Covid-19” w kwocie **324,72 zł**.

3. Świadczenia na rzecz osób fizycznych, w tym:

1) dla dzieci umieszczonych w rodzinnej pieczy zastępczej w kwocie **1 682 561,46 zł**;

2) dla dzieci umieszczonych w instytucjonalnej pieczy zastępczej w kwocie **36 259,31 zł**;

3) świadczenia społeczne dla dzieci pochodzących z Ukrainy umieszczonych w rodzinnej pieczy zastępczej w kwocie **6 903,48 zł** (wydatki sfinansowane z Funduszu Pomocy).

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Plan:	923 604,00 zł
Wykonanie:	37 522,35 zł
% wykonania planu:	4,06%

Środki w kwocie **37 522,35 zł** w ramach wydatków bieżących przeznaczono na koszenie traw, usuwanie samosiewów z pasów drogowych dróg powiatowych.

Niskie wykonanie planu jest rezultatem zakładanej realizacji zadań w drugim półroczu, przede wszystkim związanych z utrzymaniem przydrożnej zieleni, przekazaniem dotacji celowej podmiotom wyłonionym w ramach otwartego konkursu ofert na wsparcie realizacji zadań publicznych Powiatu Tarnogórskiego w dziedzinie ekologii i ochrony zwierząt oraz ochrony dziedzictwa przyrodniczego. Rozpoczęcie rewitalizacji parku przy zespole pałacowo-parkowym w Brynku (zadanie dofinansowane z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach w kwocie 360 239,00 zł) jest przewidziane na drugie półrocze 2022 (na dzień dzisiejszy trwa procedura przetargowa wyłonienia wykonawcy). Istnieje tu ryzyko przesunięcia wypłaty na rok 2023. Środki na wykonanie ekspertyz i badania związane z hałasem są zabezpieczone niejako rezerwowo. Ich zaangażowanie będzie mieć miejsce w przypadku ewentualnych skarg złożonych przez mieszkańców w związku z uciążliwymi warunkami.

Dział 921 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Plan:	1 600 750,00 zł
Wykonanie:	613 793,99 zł
% wykonania planu:	38,34%

Środki bieżące w kwocie **613 793,99 zł** przeznaczono na:

1. koszty związane z funkcjonowaniem Centrum Kultury Śląskiej w Nakle Śląskim przekazane w ramach dotacji w kwocie **420 000,00 zł**;

2. realizację zadań w zakresie prowadzenia Powiatowej Biblioteki Publicznej w Tarnowskich Górach (zadanie to jest realizowane na podstawie porozumienia zawartego z Gminą Tarnowskie Góry) w kwocie **99 124,98 zł**;

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

4. finansowanie lub dofinansowanie działalności stowarzyszeń przekazane w formie dotacji celowej w ramach otwartego konkursu ofert w kwocie **33 000,00 zł**;

5. współorganizację uroczystości państwowych i powiatowych w kwocie **4 882,01 zł**;

6. prace konserwatorskie przy rzeźbach św. Floriana i św. Jana Nepomucena zlokalizowanych przy Zespole szkół Artystyczno-Projektowych ul. Legionów w kwocie **20 787,00 zł**.

Dotychczasowe procedury wyłonienia wykonawcy na wykonanie ogrodzenia cmentarza żydowskiego (zabezpieczone środki w wysokości 101 500,00 zł) kończyły się wynikiem negatywnym. Decyzja w sprawie odstąpienia od realizacji tego zadania zostanie podjęta w drugim półroczu. Wydatek majątkowy zaplanowany w kwocie 330 000,00 zł na zadanie pn. „Adaptacja budynku Zamku na potrzeby CKŚ – II etap (ogrodzenie)” będzie realizowane w trzecim kwartale (na dzień sporządzania sprawozdania został wyłoniony wykonawca i trwają procedury związane z podpisaniem umowy).

Dział 926 – Kultura fizyczna

Plan: **50 000,00 zł**

Wykonanie: **45 000,00 zł**

% wykonania planu: **90,00%**

Środki w wysokości **45 000,00 zł** przeznaczono na dotacje udzielane w drodze konkursów dla stowarzyszeń (kluby sportowe) oraz fundacji realizujących zadania w dziedzinie sportu.

Kończąc omawianie strony wydatkowej budżetu warto zwrócić uwagę na syntetyczne wykonania wydatków w jednolitych tematycznie grupach, co obrazuje tabela nr 20.

Tabela nr 20 Wykonanie wydatków zbiorczo w grupach w pierwszym półroczu 2022 roku

Grupa/Tytuł	Plan roczny wg stanu na 30.06.2022 r.	Wykonanie na 30.06.2022 r.	% wykonania planu	% udział w łącznych wydatkach
Bieżące:	191 687 084,36	96 982 061,60	50,59%	89,53%
Wynagrodzenia i pochodne	104 929 251,28	54 919 217,84	52,34%	50,70%

Zadania statutowe	46 350 073,08	21 135 101,60	45,60%	19,51%
Dotacje	32 965 411,00	16 887 435,66	51,23%	15,59%
Świadczenia na rzecz os. fiz.	4 803 586,00	2 379 811,81	49,54%	2,20%
Programy UE	2 258 763,00	1 475 618,20	65,33%	1,36%
Poręczenia	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Obsługa długu	380 000,00	184 876,49	48,65%	0,17%
Majątkowe:	45 424 153,00	11 347 392,71	24,98%	10,47%
Inwestycje, w tym:	45 424 153,00	11 347 392,71	24,98%	10,47%
Programy UE	5 856 984,00	1 221 317,72	20,85%	1,13%
Zakup i objęcie akcji	0,00	0,00	0,00%	0,00%
RAZEM:	<u>237 111</u> <u>237,36</u>	<u>108 329</u> <u>454,31</u>	<u>45,69%</u>	<u>100,00%</u>

Kształtowane się większości grup wydatków, w obrębie wydatków bieżących, na poziomie pomiędzy 46% a 53%, można uznać za poprawne i zbliżone do półrocznej normy. Tylko jeden obszar „in plus” odbiega od tej normy. Jest to realizacja programów strukturalnych. Jednak w tym wypadku wykonanie należy ocenić pozytywnie. Warto bowiem zauważyć, że na odcinku realizacji projektów unijnych w ostatnich latach występowały, głównie ze względu na pandemię, duże zawirowania. Jeśli chodzi o pozostałe grupy wydatków za tym teoretycznie poprawnym wykonaniem kryją się jednak pewne pułapki. Procent wykonania każdej z grup wydatków bieżących jest wyższy niż miało to miejsce w roku ubiegłym. Ponadto, pomimo iż pod koniec ubiegłego roku gospodarka funkcjonowała już w warunkach podwyższonej inflacji, coraz wyższe poziomy tego wskaźnika notowane są z miesiąca na miesiąc również w tym roku. To samo dotyczy stóp procentowych, które podnoszone są już od dłuższego czasu. Dlatego w drugim półroczu koszty obsługi długu szacowane są na około 500 tys. zł, co będzie oznaczać konieczność doszacowania planu o dodatkowe 300 tys. zł. Jeśli chodzi o zadania statutowe związane z szeroko pojętym utrzymaniem jednostek oraz remontami odtworzeniowymi w mieniu, niższe wykonanie od przyjętej normy determinują głównie wydatki remontowe w infrastrukturze drogowej, które ze względu na sezonowość są ponoszone w dużej mierze w drugiej połowie roku. Łącznie na wszystkie wydatki remontowe, zarówno drogowe, jak też i pozostałe, zaangażowane zostało niespełna 5% planu rocznego. Natomiast na zakup energii wykorzystano już ponad 62% planu. Zakup energii oraz materiałów i wyposażenia kosztował Powiat o 1,1 mln zł więcej niż w roku ubiegłym. Powyższe, jak również zakupy środków żywności, leków i wyrobów medycznych stają się już wyraźnym problemem, przede wszystkim w jednostkach oświatowych oraz pomocy społecznej. Ponadto na wzrost kosztów prowadzenia zadań oświatowych wpłynie zwiększona liczba utworzonych oddziałów w rezultacie reformy umożliwiającej kształcenie

podstawowe również dla sześciolatków. W przypadku wynagrodzeń wiele obszarów działalności wymagać będzie doszacowania planu. W obecnej rzeczywistości gospodarczej należy się też liczyć z coraz silniejszą presją pracowników i organizacji ich zrzeszających. Przy obecnym sposobie finansowania powiatów ziemskich spełnienie żądań może okazać się niewykonalne. Z dużym prawdopodobieństwem wskazać można natomiast konieczność doszacowania planu w obszarze dotacji, przede wszystkim dla niepublicznych jednostek oświatowych. Kwota korekty planu uzależniona jest od liczby „ponadplanowych” słuchaczy pobierających naukę, w stosunku do tych zadeklarowanych w Systemie Informacji Oświatowej w momencie określania wysokości przyznanej subwencji oświatowej. Jedynym, na moment sporządzenia niniejszej informacji, „bezpiecznym” obszarem w grupie wydatków bieżących są świadczenia na rzecz osób fizycznych, choć i tutaj możliwe są niewielkie korekty zwiększające plan, przede wszystkim dla rodzin zastępczych oraz na sfinansowanie diet dla radnych.

Dotychczasową realizację wydatków majątkowych należy uznać za umiarkowaną zadowalającą, jeżeli porównamy ją z wykonanymi wydatkami majątkowymi w analogicznych okresach lat ubiegłych, choć procentowo to niespełna 25% planu. Dominują tu jednak przedsięwzięcia kontynuowane – rozpoczęte jeszcze w latach ubiegłych. W głównej mierze chodzi o adaptację byłej kuchni na potrzeby bloku operacyjnego, remont DP2901S i DP2902S na terenie Gminy Tworóg i Zbrosławice, przebudowę DP3271S w Radzionkowie, czy też remont i wyposażenie laboratoriów w Zespole Szkół Chemiczno-Medycznych i Ogólnokształcących. Dla kilku zadań w toku znajdują się procedury związane z uzyskaniem stosownych pozwoleń, przetargi na opracowanie dokumentacji projektowych oraz na roboty budowlane. W przypadku kilku inwestycji opóźnieniu uległa ich realizacja w rezultacie nierzetelności firmy przygotowującej dokumentację projektową. Sygnalizowanym już nie raz problemem, całkowicie niezależnym od Powiatu, są notorycznie przedłużające się procedury wyboru projektów – w przypadku przedsięwzięć dofinansowanych środkami zewnętrznymi, zarówno krajowymi, jak też strukturalnymi. Jednak największym wyzwaniem, wydaje się, że obecnym nawet w przeciągu najbliższych kilku lat, będzie zabezpieczenie dodatkowych środków własnych w przypadku przetargów rozstrzyganych powyżej kwot określonych w dokumentacjach projektowych. Dla wydatków majątkowych nadal odczuwalna jest nieharmonijność angażowania środków na przestrzeni całego roku budżetowego. Wydatki w drugim półroczu znacząco przewyższają bowiem te realizowane w pierwszym półroczu.

Dopełniając, a jednocześnie podsumowując, przebieg wykonania wydatków w analizowanym okresie pierwszego półrocza warto porównać wykonania półroczne z kilku ostatnich lat. A zatem notuje się wzrosty wydatków ogółem. Wzrosty notujemy również w sytuacji kiedy z analizy wyłączone zostanie wydatkowanie środków na pomoc dla obywateli Ukrainy. Negatywnym jest fakt,

że większy przyrost wydatków obserwuje się w odniesieniu do wydatków bieżących aniżeli do wydatków majątkowych. W grupie wydatków bieżących największe przyrosty wystąpiły w wynagrodzeniach i pochodnych oraz realizacji zadań statutowych. Wzrosty wynagrodzeń odnotowano we wszystkich obszarach działalności, a kwota prawie 3,7 mln zł rozłożyła się równomiernie, bez wyraźnego obszaru odbiegającego od pozostałych, jak miało to miejsce w latach ubiegłych w przypadku liderującego zazwyczaj segmentu edukacji. W kolejnych latach należy również założyć następne przyrosty wynagrodzeń. Z jednej strony ze względu na zapowiadany wzrost płacy minimalnej, z drugiej zaś w związku z presją płacową związaną ze wzrastającymi, ze względu na inflację, kosztami utrzymania gospodarstw domowych. Rosnące koszty utrzymania dotyczą również podmiotów innych niż gospodarstwa domowe. W przypadku Powiatu odzwierciedla to realizacja w grupie zadań statutowych, czyli głównie bieżącego utrzymania jednostek, gdzie całkowity wzrost wyniósł niespełna 5,3 mln zł (a bez uwzględnienia wydatków na pomoc dla obywateli Ukrainy było to około 1,3 mln zł). Jak wspomniano powyżej największy udział przypada na zakupy materiałów i wyposażenia oraz koszty energii. Na znacznie wyższym od ubiegłorocznego poziomie kształtowały się wydatki na dotacje, głównie na prowadzenie niepublicznego szkolnictwa. Natomiast minimalnie wyższe były wydatki na świadczenia na rzecz osób fizycznych. O przyczynach wzrostu wydatków na programy unijne oraz kosztów obsługi długu również wspomniano powyżej.

Największy procentowy udział w zrealizowanych wydatkach przypada na wydatki w oświacie i edukacyjnej opiece wychowawczej pochłaniające niespełna połowę budżetu (47,18%). Inne znaczące pozycje to ochrona zdrowia, polityka i pomoc społeczna (26,45%), administracja (12,57%) i wreszcie bezpieczeństwo publiczne (7,30%) oraz infrastruktura transportowa (4,04%). Pozostałe niespełna 2,5% przypada między innymi na działalność usługową, obsługę długu oraz działania w kulturze i sporcie. Uzupełnieniem analizy wykonywania wydatków jest informacja dotycząca stopnia realizacji przedsięwzięć inwestycyjnych w pierwszym półroczu 2022 roku przedstawiona w załączniku nr 4 do „Informacji...” oraz zestawienie projektów i programów współfinansowanych zewnętrznymi środkami strukturalnymi stanowiące załącznik nr 5 do „Informacji...”.

Przechodząc do omawiania kolejnych elementów planu finansowego Powiatu warto zwrócić uwagę na ewidencję środków z opłat za czynności geodezyjne, którą obejmuje rozdział 71012 „Zadania z zakresu geodezji i kartografii”. W omawianym okresie dochody z opłat zamknęły się kwotą 667 834,72 zł (46,04% planu). Otrzymane dochody przeznaczono w całości na bieżące funkcjonowanie Wydziału Geodezji, w tym zakup asysty systemu Oracle oraz na wynagrodzenia i pochodne pracowników odpowiedzialnych za realizację zadań geodezyjnych.

Środki z opłat za gospodarcze wykorzystanie środowiska naturalnego obrazuje rozdział 90019 „Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska”. W okresie sprawozdawczym dochody zamknęły się kwotą 167 135,42 zł (98,31% planu). Środki te zostały wykorzystane w wysokości 37 522,35 zł (7,17% planu) na koszenie traw, usuwanie samosiewów z pasów drogowych dróg powiatowych. Pozostałe zadania są w trakcie realizacji, a wydatki z tego tytułu winny być dokonane w drugim półroczu.

Plan finansowy zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych Powiatowi ustawami został wykonany – w obrębie dotacji w wysokości 13 812 514,98 zł, tj. 64,82% – zaś po stronie wydatków finansowanych tymi dotacjami w kwocie 11 610 825,36 zł, tj. 54,49%. Wyższe procentowe wykonanie dochodów nad wydatkami jest rezultatem zaliczkowego przekazywania środków na realizację zadań (np. w straży pożarnej) oraz terminami płatności za materiały i usługi. W pierwszym półroczu sytuacja ta nie powinna budzić uwag. Zauważalne niewykonanie wydatków, w stosunku do otrzymanej dotacji, zaobserwować można jedynie w straży pożarnej. Tutaj ma to jednak obiektywne uzasadnienie w postaci zaliczkowego przekazania środków na wydatki planowane do realizacji w miesiącu lipcu.

W ramach środków bieżących z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 dochody zamknęły się kwotą 301 443,00 zł (100,00% planu). Na dzień sprawozdawczy zaangażowano kwotę 300 415,95 zł (99,66% planu), która przeznaczona została na przygotowanie i zabezpieczenie domów pomocy społecznej przed wzrostem zakażeń wywołanych wirusem Sars-CoV-2, w tym zakup środków ochrony osobistej, niezbędnego sprzętu i wyposażenia, a także na zapewnienie kadry w celu utrzymania ciągłości świadczonych usług. Jeśli chodzi o dochody i wydatki majątkowe (plan 2 550 000,00 zł) na dzień sprawozdawczy nie otrzymano i nie wydatkowano żadnych środków.

W ramach środków z Funduszu Pomocy dochody zamknęły się kwotą 3 773 690,00 zł (71,13% planu). Na dzień sprawozdawczy zaangażowano kwotę 3 563 887,80 zł (67,18% planu), która przeznaczona została na zakwaterowanie, transport, zakup środków żywności i higienicznych, zapewnienie edukacji oraz prowadzenie zajęć lekcyjnych a także finansowanie zadań z zakresu pieczy zastępczej dla obywateli Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terenie tego kraju.

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

Zadłużenie Powiatu Tarnogórskiego ogółem na dzień 30 czerwca 2022 roku wyniosło **12 597 508,48 zł**. Na jego wysokość wpływ miały:

1. zobowiązania z tytułu wyemitowanych w roku 2015 obligacji komunalnych w wysokości 8 855 000,00 zł;
2. zobowiązania z tytułu wyemitowanych w roku 2019 obligacji komunalnych w wysokości 3 500 000,00 zł;
3. zobowiązania z tytułu długoterminowej pożyczki inwestycyjnej zaciągniętej w WFOŚiGW w Katowicach w wysokości 76 098,72 zł;
4. zobowiązania z tytułu leasingu samochodu osobowego na potrzeby administracyjne Starostwa Powiatowego w wysokości 22 596,14 zł;
5. zobowiązania z tytułu leasingu samochodu ciężarowego z wywrotką i hakiem na potrzeby realizacji zadań na drogach powiatowych w wysokości 44 435,96 zł;
6. zobowiązania z tytułu leasingu samochodu ośmioosobowego na potrzeby administracyjne Starostwa Powiatowego w wysokości 99 377,66 zł.

Na koniec czerwca nie wystąpiły zobowiązania wymagalne oraz inne tytuły dłużne. Szczegółowe zestawienie pozostających na dzień bilansowy zobowiązań do spłaty przedstawia tabela nr 21.

Tabela nr 21 Zestawienie zaciągniętych zobowiązań długoterminowych wg stanu na dzień 30.06.2022 roku

Wyszczególnienie	Kwota zaciągniętego kredytu / pożyczki	Pierwotny termin spłaty / wykupu	Oproc. roczne	Kwota uregulowana go zobowiązania do 30.06.2022r.	Stan zadłużenia na 30.06.2022 r.
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%	7 100 000,00	8 855 000,00
Obligacje komunalne wyemitowane na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań oraz finansowanie inwestycji –	4 500 000,00	24.06.2028r.	WIBOR 6M + 0,85%	1 000 000,00	3 500 000,00

umowa z dnia 07.12.2018 r.					
Pożyczka długoterminowa na finansowanie zadania – budowy odwodnienia drogi Kalety-Miotek zaciągnięta w WFOSiGW w Katowicach – na podstawie aneksu do umowy z dnia 25.04.2013 r.	769 098,72	15.12.2022 r.	0,95 stopy redyskonta weksli – nie mniej niż 3,5%	693 000,00	76 098,72
Leasing samochodu osobowego na potrzeby administracyjne Starostwa Powiatowego – umowa z dnia 05.09.2019 r.	89 672,46	10.08.2023 r.	Oplata wstępna oraz 47 rat leasingowych	67 076,32	22 596,14
Leasing samochodu ciężarowego z wywrotką i hakiem na potrzeby realizacji zadań na drogach powiatowych – umowa z dnia 23.06.2020 r.	134 295,03	10.07.2023 r.	Oplata wstępna oraz 35 rat leasingowych	89 859,07	44 435,96
Leasing samochodu ośmioosobowego na potrzeby administracyjne Starostwa Powiatowego – umowa w oparciu o zamówienie z dnia 22.12.2021 r.	138 396,43	15.11.2025 r.	Oplata wstępna oraz 47 rat leasingowych	39 018,77	99 377,66
RAZEM	21 586 462,64	X	X	8 988 954,16	12 597 508,48

W stosunku do końca 2021 roku wartość zadłużenia zmniejszyła się o kwotę 2 908 720,73 zł. Powyższe wynika z:

1. spłat rat pożyczki oraz wykupu obligacji komunalnych (rozchody budżetowe) w kwocie 2 877 000,00 zł;
2. spłat rat leasingowych dotyczących samochodu osobowego oraz ciężarowego (wydatki budżetowe klasyfikowane w paragrafie 6150) w kwocie 34 230,10 zł;
3. wyższych, niż zakładano w pierwotnym harmonogramie, kosztów leasingu samochodu osobowego, wynikających z poziomu stóp procentowych – kwota 2 509,37 zł.

Wartość osiągniętych przychodów z wolnych środków oraz nadwyżki budżetowej znana była przed końcem pierwszego kwartału bieżącego roku, tj. po sporządzeniu bilansu z wykonania budżetu. Jest to kwota 32 053 341,53 zł i po stronie wykonania pozostanie niezmienna do końca roku. Poza tym nie zaplanowano innych przychodów, przede wszystkim związanych z zaciąganiem nowych zobowiązań dłużnych.

W okresie sprawozdawczym Powiat nie udzielił pożyczek ani poręczeń. Dokonano natomiast, po raz kolejny, konwersji na kapitał akcyjny należności od Wielospecjalistycznego Szpitala Powiatowego S.A. w wysokości 1 875 000,00 zł z tytułu rat pożyczek przypadających do spłaty w latach 2022-2024. W ten sposób uregulowana została całość zobowiązania Szpitala wobec Powiatu.

W pierwszym półroczu utrzymywana była wysoka płynność finansowa. W związku z powyższym nie było zagrożenia koniecznością uruchamiania kredytu w rachunku bieżącym. Pomimo wzrostu stóp procentowych nie zdecydowano się na założenie krótkoterminowej lokaty bankowej, co miało miejsce choćby w latach przed wybuchem pandemii. Po pierwsze ze względu na niskie proponowane oprocentowanie depozytów lokatowych. Po drugie w związku ze stale zwiększającymi się stopami procentowymi (ryzyko „zamrożenia” kapitału na dłuższy okres po niższym oprocentowaniu). Po trzecie zaś ze względu na stosunkowo korzystne oprocentowanie środków w ramach umowy podpisanej z bankiem prowadzącym obsługę (zmiana oprocentowania środków uwzględniająca bieżące zmiany w stopach procentowych). Wysoka płynność finansowa to wynik wykonywania budżetu w latach ubiegłych, jak również poziomu osiągniętej w pierwszym półroczu śródrocznej nadwyżki. Nadwyżka tegoroczna to rezultat szybszego tempa wykonywania dochodów w odniesieniu do tempa angażowania środków na wydatki. Środki z nadwyżki nie wynikają zatem z ponadplanowego wykonania różnych tytułów dochodów. Wzorcowym przykładem tej tezy jest wykonanie budżetu w roku ubiegłym, gdzie półroczna nadwyżka wynosiła ponad 14 mln zł, natomiast na koniec roku ukształtowała się ona na poziomie zaledwie nieco ponad 117 tys. zł. Generowane w ciągu roku nadwyżki często osiągają wysoki poziom, niemniej jednak należy pamiętać, że środki je tworzące są przyporządkowane określonym wydatkom.

Stan należności wymagalnych na dzień 30.06.2022 roku wynosił 4 513 632,03 zł i był minimalnie wyższy (o 3,3%) niż ten notowany na koniec roku 2021. Co do kształtowania się poziomu należności wymagalnych sytuacja jest analogiczna jak w przypadku roku ubiegłego. Praktycznie bez zmian pozostały należności Starostwa Powiatowego, bez uwzględniania przypadających Powiatowi dochodów z użytkowania wieczystego. Minimalnie zmniejszyły się należności z tytułu czynności geodezyjnych, choć te od dłuższego czasu pozostają na bardzo niskim poziomie. Zauważalny spadek odnotowały należności od rodzin biologicznych. Jako główne przyczyny wskazać tu należy poprawę ściągalności wierzytelności w wyniku bardziej efektywnej współpracy z urzędem skarbowym oraz umorzenie części należności ze względu na wyczerpanie wszelkich możliwości ich windykacji. Zauważalnie wzrosły natomiast należności z tytułu użytkowania wieczystego oraz za zajęcie pasa drogowego. Jest to rezultatem pewnej cykliczności. W przypadku użytkowania wieczystego należności stają się wymagalne z zasady 1 kwietnia każdego roku. Od kwietnia zatem może rozpocząć się proces windykacyjny a w kolejnych kwartałach odnotowywane jest zazwyczaj nieznaczne zmniejszenie poziomu należności wymagalnych. Podobnie przedstawia się sytuacja jeśli chodzi o zajęcie pasa drogowego. W tym jednak przypadku należności, dla których wydano decyzje w latach ubiegłych, stają się wymagalne 16 stycznia. Zatem wartość należności wymagalnych za I i II kwartał przyjmuje najwyższe poziomy. W momencie realizacji procedur windykacyjnych wartość należności wymagalnych spada. Sytuacja taka miała miejsce choćby na przestrzeni lat 2020-2021. Na poziom należności wymagalnych w dużym stopniu, oprócz kwestii typowo handlowych i usługowych, oddziałują również kary umowne, które są naliczone przez Starostwo Powiatowe oraz jednostki organizacyjne, za nieterminową realizację robót lub usług, a także odstąpienie od realizacji umów. Główne pozycje należności wymagalnych rejestrujemy w:

1. Starostwie Powiatowym:

- 1) z tytułu najmu i dzierżawy nieruchomości, refaktur za media, za holowanie i przechowywanie pojazdów, z tytułu naliczonych kar, z rozliczeń udzielonych dotacji dla niepublicznych jednostek oświatowych – łącznie w kwocie 2 130 573,18 zł (2 117 672,00 zł na koniec roku 2021);
- 2) z tytułu czynności geodezyjnych w kwocie 7 273,90 zł (7 707,70 zł na koniec roku 2021);
- 3) z tytułu użytkowania wieczystego gruntów Skarbu Państwa przypadające Powiatowi Tarnogórskiemu w kwocie 1 182 913,38 zł (995 755,27 zł na koniec roku 2021);

2. Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie od rodzin biologicznych w kwocie 757 592,98 zł (863 975,62 zł na koniec roku 2021);

3. Zarządzie Dróg Powiatowych za zajęcie pasa jezdni w kwocie 407 539,77 zł (358 737,18 zł na koniec roku 2021);

4. jednostkach oświatowych i pozostałych placówkach opieki społecznej – w łącznej, nieznacznej wartościowo kwocie 27 738,82 zł (26 050,63 zł na koniec roku 2021).

W ostatniej części niniejszego opracowania warto przeanalizować potencjalne zagrożenia, które mogą zaistnieć przy realizacji budżetu w następnych okresach sprawozdawczych 2022 roku oraz w latach przyszłych. O niektórych z nich starano się sygnalizować już wcześniej, charakteryzując poszczególne tytuły dochodów czy też wydatków. Dla większości z nich nie ma w budżecie zabezpieczonych żadnych środków stanowiących rezerwy. Pewne zagadnienia, ze względu na skomplikowanie materii, pozostały niezmiennie od ubiegłego roku, pomimo toczących się postępowań. Jako najważniejsze i najbardziej znaczące wartościowo zagrożenia w realizacji budżetu w drugim półroczu wymienić należy:

1. kolejne zmiany w systemie prawno-podatkowym pozbawiające jednostki samorządu terytorialnego dochodów własnych bez rekompensaty utraconych środków. Ponadto zmniejszone (np. w wyniku epidemii koronawirusa czy spowolnienia gospodarczego) bieżące dochody własne rekompensowane są dotacjami inwestycyjnymi z budżetu państwa przyznawanymi subiektywnie, a nie w oparciu o obiektywne wskaźniki czy kryteria;

2. wzrosty płacy minimalnej skutkujące zwiększoną presją na podwyżki wynagrodzeń dla wszystkich zatrudnionych. Przy utrzymujących się na stałym poziomie lub nawet obniżających się dochodach własnych zwiększenie funduszu płac wydaje się niemożliwe bez rezygnacji z realizacji innych statutowych zadań;

3. wysoka inflacja powodująca wzrost kosztów prowadzenia zadań. Ponieważ dotyka ona w takim samym stopniu gospodarstwa domowe staje się kolejnym przyczynkiem do wzrostu presji płacowej. Przy określonej strukturze finansowania Powiatów oraz zabezpieczeniu planów wydatków dla większości jednostek podległych na minimalnym poziomie wystąpi konieczność doszacowania planów. Ponadto reakcją na wysoką inflację jest podnoszenie stóp procentowych wpływające negatywnie na koszty obsługi długu publicznego;

4. niepewność co do dalszego rozwoju i skutków wzrostu zachorowań na koronawirusa w okresie jesiennym, ewentualnie stopień i czas zamknięcia gospodarki;

5. niedoszacowania planu wydatków na dotacje dla niepublicznych jednostek oświatowych, przede wszystkim w kontekście wzrastającej w trakcie roku liczby słuchaczy, na których nie przewidziano środków w części oświatowej subwencji ogólnej;

6. niedoszacowanie planu wydatków dla publicznych placówek systemu oświaty. Dodatkowo wystąpi konieczność zwiększenia planu wydatków w związku z utworzeniem większej liczby oddziałów nauczania ponadpodstawowego w rezultacie reformy umożliwiającej kształcenie również dzieci sześciolletnich;

7. potencjalne wzrosty kosztów realizacji zadań inwestycyjnych (materiały, koszty pracy, brak wykwalifikowanej siły roboczej). Zmiana klauzul waloryzujących wynagrodzenia za wykonane w ubiegłych okresach usługi i roboty budowlane;

8. niedoszacowania planu wydatków na wynagrodzenia w Starostwie oraz diety radnych;

9. konieczność przeprowadzania robót dodatkowych w ramach realizowanych przedsięwzięć;

10. brak realizacji dochodów ze sprzedaży majątku;

11. potencjalna konieczność zwrotu części oświatowej subwencji ogólnej w wyniku zaprzestania realizacji zadań przez niektóre placówki niepubliczne;

12. ustawowe wzrosty kosztów niektórych zadań, przy braku ich pełnego sfinansowania dochodami (np. wynagrodzenia nauczycielskie, świadczenia społeczne, piecza zastępcza);

13. przedłużająca się realizacja i wzrastające koszty utworzenia bloku operacyjnego na potrzeby szpitala. Trudna sytuacja finansowa powiatowej spółki szpitalnej;

14. niewywiązywanie się jednostek i podmiotów z zawartych umów lub złożonych zobowiązań;

15. osłabienie polskiej waluty powodujące konieczność angażowania dodatkowych środków własnych na potrzeby realizacji projektów unijnych;

16. potencjalna konieczność zwrotu środków potrąconych przez Powiat w związku z realizacją remontu warsztatów przy Zespole Szkół Technicznych i Ogólnokształcących.

Przy omawianiu zagrożeń warto zwrócić uwagę na kwestie, które tylko pozornie nie wydają się być związane z budżetem. Od pewnego czasu wielu zamawiających boryka się z problemem deficytu specjalistów na rynkach robót budowlanych i usług. Rynek staje się zatem rynkiem usługodawcy, który jest w stanie zrezygnować ze świadczenia nawet kosztem zapłaty kar umownych. Problemem jest również brak na rynku pracowników z odpowiednimi kwalifikacjami, a wiele robót kończonych jest poza umownymi terminami. Pomimo, że Powiat posiada stosowne środki obrony swoich interesów (kary umowne, postępowania sądowe), to jednak każde opóźnienie destabilizuje organizację pracy w jednostkach, a także generuje dodatkowe koszty. Od momentu wybuchu epidemii, teoretycznie celem większej ochrony

przedsiębiorców, mocno skomplikowano pozycję zleceniodawców np. poprzez brak możliwości potrącania kar umownych z wynagrodzenia płatnego za realizację usługi.

Najbardziej niepokojąca wydaje się jednak, zauważana również przez wielu ekspertów w stosownych opracowaniach i opiniach, tendencja do postępującej centralizacji decyzyjności i sposobu zarządzania. Polega to na ustawowym ograniczaniu uzyskiwanych dochodów własnych przy wzroście otrzymywanych środków celowo-parametrycznych, które i tak nie rekompensują w pełni ubytku tych pierwszych. Problemem dla samorządów może okazać się zabezpieczenie nawet niewielkich środków stanowiących wkład własny dla realizacji współfinansowanych środkami rządowymi inwestycji. Dobrym pomysłem i solidnym wsparciem było przekazanie środków dla samorządów w ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych. Niewątpliwym atutem tego wsparcia były proste założenia oraz zasady rozliczeń. Na przeciwnym biegunie umieścić należy, forsowane w ostatnim czasie przez rząd, założenia Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych. Przede wszystkim ze względu na skomplikowane procedury naboru projektów oraz nieuwzględnianie zmieniającego się otoczenia gospodarczego. Obecny moment, w związku z kolejnym już znaczącym globalnym kryzysem, wydaje się przełomowy dla określenia dalszej roli powiatów. Nie jest bowiem możliwe w dłuższej perspektywie czasowej realizowanie ustawowych zadań przy takim sposobie finansowania. Pytanie brzmi czy będą one mogły realizować swoją politykę na danym obszarze, czy będą tylko administrować otrzymanymi środkami, lub w ostateczności czy będą w ogóle obecne na mapie administracyjnego podziału kraju.

PODSUMOWANIA I WNIOSKI

W trudnej sytuacji gospodarczej z jaką mamy do czynienia obecnie każde opracowanie, a takim jest bez wątpienia półroczna informacja o przebiegu wykonania budżetu, zyskuje dodatkowego znaczenia. Pozwala ono bowiem na szczegółowy wgląd, ale też i analizę sposobu realizacji wszystkich obszarów planu finansowego. Winno też umożliwiać, w oparciu o analizę wykonanych wskaźników, formułowanie w miarę realistycznych prognoz na drugie półrocze, w tym również możliwych wyników na koniec roku. W rzeczywistości jednak pierwsze półrocza w jednostkach samorządowych nie stanowią jednoznacznie miarodajnego wskaźnika na kolejne miesiące roku. Główny powód to śródroczna specyfika realizacji dochodów i wydatków. W pierwszym półroczu osiągnięte dochody przewyższają często te generowane w drugiej połowie roku. Odwrotnie jeśli chodzi o wydatki, gdzie te dokonywane w drugiej części roku są przeważnie wyższe od tych z pierwszej połowy. Pandemia koronawirusa oraz jej skutki, jak też i wojna w Ukrainie, w sposób zauważalny zmieniły podejście rządów do obszarów i procesów, które przez wiele ostatnich lat były niedostatecznie doceniane. Zakłócenia w łańcuchach dostaw oraz ograniczenie podaży żywności

i niektórych surowców energetycznych wpłynęły na obserwowany od końca ubiegłego roku wzrost inflacji. Próby przeciwdziałania tym procesom podejmuje państwo oraz instytucje odpowiedzialne za politykę monetarną. Część z nich jest dla samorządów pozytywna, niektóre jednak wpływają na poziomy uzyskiwanych dochodów w sposób negatywny. Ponadto ilość, a przede wszystkim jakość, tworzonego prawa pozostawia wiele do życzenia. Każdy z podmiotów prowadzących działalność gospodarczą lub zatrudniających pracowników najdobitniej przekonał się o tym w pierwszym półroczu, w związku ze zmianami w podatkach dochodowych. Pomimo, iż przeprowadzanych jest stosunkowo dużo postępowań konkursowych, w których można pozyskać środki na inwestycje w ramach przeróżnych funduszy rządowych, problemem jest duża nieprzewidywalność terminów ich ogłoszenia. W rezultacie samorządy cały czas powinny utrzymywać pewną rezerwę środków, aby móc zabezpieczyć wkład własny. A to, w sytuacji rosnących kosztów prowadzenia zadań oraz malejącego udziału dochodów własnych w dochodach ogółem, staje się praktycznie niemożliwe. Brak wystarczającej kwoty dochodów własnych, a ponadto rosnące stopy procentowe nakazują zachowanie sceptycznego podejścia do ewentualnego finansowania zadań środkami zewnętrznymi o charakterze dłużnym.

Podsumowując zatem poziomy wykonań podstawowych wskaźników budżetowych, w pierwszym rzędzie skupić się należy nad poziomem osiągniętej nadwyżki budżetowej. 11,5 mln zł to teoretycznie dość duża kwota. Jednak po jej stosunkowo prostej korekcie o środki, które finansują wydatki drugiego półrocza (część oświatowa subwencji, dotacja celowa na straż pożarną), uzyskany wynik to już tylko nieco ponad 4 mln zł. Jest to poziom najniższy od 2017 roku. Procentowy wskaźnik wykonania dochodów jest poprawny, gdyż przekracza umowną normę półroczną (54,82% wykonania planu), z tego na dochody bieżące przypadało 58,29% wykonania planu po zmianach, z kolei na dochody majątkowe 20,92% wykonania planu. Stosunkowo dobrze wygląda też realizacja dochodów własnych (51,79%), zasadniczego filaru powiatowych dochodów. Choć procentowy udział dochodów własnych w dochodach ogółem jest najniższy od 2014 roku. A perspektywy co do jego kształtowania w przyszłości, uwzględniając niedawne zmiany w prawie, są bardzo niepokojące. Udział planowanych dochodów bieżących w dochodach ogółem wynosił 90,69%, zaś dochodów majątkowych stanowił 9,31%. W odniesieniu do pierwszego półrocza 2021 roku wykonanie dochodów ogółem w pierwszym półroczu obecnego roku jest wyższe o 13 983 tys. zł, z tego dochodów bieżących o 13 263 tys. zł, a dochodów majątkowych o 720 tys. zł. W roku obecnym kwotowe wykonania każdego z czterech głównych filarów dochodów, tj. dochodów własnych, dotacji celowych, środków pozyskanych z innych źródeł oraz subwencji ogólnej przekraczają te z roku 2021. Choć w przypadku dochodów własnych kwotowy przyrost jest bardzo nieznaczny. A wiele tytułów dochodów z opłat i usług wykazuje niższe wykonania niż w roku 2021. Stanowi to prognozyk

zbliżającego się spowolnienia gospodarczego. Na wzrost wielkości uzyskanych dochodów największy wpływ mają subwencja oświatowa oraz środki otrzymane na pomoc dla obywateli Ukrainy. Przewidywania w kontekście końca roku, jeżeli chodzi o dochody bieżące, są trudne do jednoznacznego określenia, przede wszystkim ze względu na ilość wpływających na ich realizację czynników. Należy się jednak liczyć z sytuacją, w której pewne tytuły nie zostaną zrealizowane w 100%, natomiast te zrealizowane ponadplanowo będą nieliczne. Potencjalne niewykonania w obszarze majątkowym, poza sprzedażą składników majątkowych, nie powinny w tym roku zasadniczo oddziaływać na prowadzenie gospodarki finansowej. W latach przyszłych duże znaczenie będzie miał sposób oraz terminy przesyłania środków w ramach programów, dla których Powiat otrzymał promesy w ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Strategicznych.

Znacznie więcej pytań i wątpliwości budzi strona wydatkowa budżetu. Syntetyczny wskaźnik wykonania wydatków za pierwsze półrocze wyniósł 45,69% planu po zmianach, z tego na wydatki bieżące przypadło 50,59% planu, zaś na majątkowe 24,98% planu. Porównując kwotową realizację roku obecnego do roku ubiegłego zauważamy wzrost wydatków w obecnym budżecie ogółem o 16 532 tys. zł, z tego na wydatki bieżące przypada 12 418 tys. zł, zaś na wydatki majątkowe 4 114 tys. zł. Według stanu na dzień 30 czerwca udział planowanych wydatków bieżących w wydatkach ogółem wynosił 80,84%, zaś udział wydatków majątkowych stanowił 19,16%. Kwotowe wykonanie wydatków majątkowych jest stosunkowo wysokie. Jednak odpowiadają za to zasadniczo inwestycje kontynuowane, które rozpoczęły się w latach ubiegłych. Wydaje się, iż obecnie przeprowadzenie pełnego procesu inwestycyjnego bez jakichkolwiek perturbacji jest praktycznie nierealne. Począwszy od stworzenia dokumentacji projektowej, poprzez przeprowadzenie przetargu i wyłonienie wykonawców, których oferty zawierają się w zabezpieczonych w planie środkach finansowych, a dalej wykonanie robót zgodnie z planem oraz ich rozliczenie. W realiach gospodarczych Powiatu na każdym z etapów pojawiały się jakieś problemy, których rozwiązywanie wymagało czasu a nierzadko i zaangażowania dodatkowych sił i środków. Jest to wyzwanie dla pracowników odpowiedzialnych za inwestycje. Tak jak realizacja inwestycji na rzecz powiatowej spółki szpitalnej związanej z adaptacją pomieszczeń celem budowy bloku operacyjnego i centralnej sterylizatorni, gdzie poza rosnącymi kosztami dochodzi jeszcze znaczne skomplikowanie całego procesu. W przypadku wydatków bieżących niepokój budzą rosnące koszty prowadzenia zadań w każdym obszarze. Jest to nieuniknione ze względu na poziom inflacji oraz wzrost wynagrodzeń. Trzeba być raczej przygotowanym na doszacowanie planu w drugim półroczu, jak również na kontynuację tych tendencji w latach następnych. Bardzo mocno w drugim półroczu budżet Powiatu obciąży realizacja zadań oświatowych, gdzie, w związku z reformami dokonanymi kilka lat temu, konieczne będzie utworzenie około 10-15 dodatkowych oddziałów. Ponadto zmniejszeniu ulec może również wartość

subwencji, którą Powiat otrzymał na dotowanie działalności jednego z podmiotów niepublicznych, który w bieżącym roku nie prowadzi działalności edukacyjnej.


Jeśli chodzi o przychody to kategoria ta była zmieniana trzykrotnie w pierwszym półroczu. Przede wszystkim celem sfinansowania zwiększającego się planu wydatków majątkowych oraz doszacowania planu wydatków na realizację projektów unijnych niezaangażowanych w latach ubiegłych. Należy jednak wskazać, iż tytuły przychodów są stabilne. W przypadku rozchodów ich wartość od początku roku nie uległa zmianie a realizacja planu przebiega bez przeszkód i zgodnie z harmonogramem.

Trudna sytuacja gospodarcza wymaga prowadzenia aktywnej polityki w pozyskiwaniu środków, celem dofinansowania ważnych społecznie projektów np. w ochronie zdrowia, polityce społecznej czy infrastrukturze drogowej. Zdecydowanie odczuwalna jest tutaj pozytywna rola samorządów gminnych tworzących Powiat Tarnogórski. Dobre relacje z gminami zaowocowały pomocą finansową, szczególnie w obszarze dróg. Równie ważne jest pozyskiwanie dochodów z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, Funduszu Pomocy, Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych, Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych, Funduszu Przeciwdziałania Covid-19 czy też instytucji wdrażających programy strukturalne. Nawet niewielkie uzyskane w ten sposób środki na zadania w infrastrukturze i zakupy sprzętu widocznie „odciążają” budżet Powiatu. Przy dotacjach refundujących poniesione wcześniej wydatki kluczowa dla harmonijnego wykonywania budżetu wydaje się kwestia terminowego rozliczania i aplikowania o środki.

Ostatnie kilka lat przekonuje jak bardzo skomplikowane są relacje we współczesnym świecie. Aby zatem dokonać prawidłowej oceny i sformułować odpowiednie wnioski na podstawie przedstawionego materiału, poszczególne dane wykazane w niniejszej informacji winny być również rozpatrywane w szerszym kontekście ekonomiczno-gospodarczym. Często bowiem wydarzenia dziejące się na drugim końcu świata mają znaczący wpływ na finanse Powiatu. Stawianie bardziej szczegółowych i konkretnych prognoz w kontekście końca roku, choćby ze względu na ilość opisanych, potencjalnych zagrożeń i niepewności, wydaje się na obecny moment praktycznie niemożliwe. Pandemia oraz globalny kryzys na rynku surowców energetycznych powodujące inflację wpływają na podejmowane decyzje, które winny cechować się ostrożnością. Należy się jednak liczyć ze wzrostem wydatków bieżących. Jednakże bez stabilnego kwotowo, i opartego na solidnych podstawach prawnych, finansowania samorządów nawet najbardziej racjonalna i oszczędna polityka może okazać się niewystarczająca w kontekście spełnienia ustawowych relacji z art. 242 i 243 ustawy o finansach publicznych. Natomiast śródroczna nadwyżka, która pojawia się corocznie w realiach realizacji budżetu Powiatu

Tarnogórskiego, nie powinna być przyczynkiem do podejmowania strategicznych decyzji.

Niniejszą informację uzupełnia sprawozdanie z przebiegu wykonania planu finansowego Centrum Kultury Śląskiej za pierwsze półrocze.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Tarnogórski ul.Karłuszowiec 5 42-600 TARNOWSKIE GÓRY		Rb-NDS sprawozdanie o nadwyżce / deficycie jednostki samorządu terytorialnego		Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach F891CD5A9BBF5AE6 													
Numer identyfikacyjny REGON 276255170		za okres od początku roku do dnia 30 czerwca roku 2022		Przed wypełnieniem przeczytać instrukcję													
Nazwa województwa śląskie Nazwa powiatu / związku ¹⁾ tarnogórski Nazwa gminy / związku ¹⁾		SYMBOLE <table border="1"> <tr> <td>WOJ.</td> <td>POWIAT</td> <td>GMINA</td> <td>TYP GM.</td> <td>ZWIĄZEK JST</td> <td>TYP ZW.</td> </tr> <tr> <td>24</td> <td>13</td> <td>00</td> <td>0</td> <td></td> <td></td> </tr> </table>				WOJ.	POWIAT	GMINA	TYP GM.	ZWIĄZEK JST	TYP ZW.	24	13	00	0		
WOJ.	POWIAT	GMINA	TYP GM.	ZWIĄZEK JST	TYP ZW.												
24	13	00	0														

Wyszczególnienie	Plan (po zmianach)	Wykonanie
1	2	3
A. DOCHODY OGÓŁEM (A1+A2)	218 659 205,36	119 858 309,76
A1. Dochody bieżące	198 309 692,36	115 601 355,71
A2. Dochody majątkowe w tym:	20 349 513,00	4 256 954,05
A21. dochody ze sprzedaży majątku	505 577,00	62 458,03
B. WYDATKI OGÓŁEM (B1+B2)	237 111 237,36	108 329 454,31
B1. Wydatki bieżące	191 687 084,36	96 982 061,60
B2. Wydatki majątkowe	45 424 153,00	11 347 392,71
C. WYNIK BUDŻETU (nadwyżka+ / deficyt-) (A-B)	-18 452 032,00	11 528 855,45
C1. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (A1-B1)	6 622 608,00	18 619 294,11
D1. PRZYCHODY OGÓŁEM z tego:	21 405 131,00	32 053 341,53
D11. kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych w tym:	0,00	0,00
D111. ze sprzedaży papierów wartościowych ²⁾	0,00	0,00
D12. spłata udzielonych pożyczek	0,00	0,00
D13. nadwyżka z lat ubiegłych, pomniejszona o niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych	4 620 000,00	12 315 385,03
D13a. niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych	4 051 419,00	4 429 857,78
D14. prywatyzacja majątku JST	0,00	0,00
D15. wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych	12 733 712,00	15 308 098,72
D16. inne źródła	0,00	0,00
D2. ROZCHODY OGÓŁEM z tego:	2 953 099,00	2 877 000,00
D21. spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych w tym:	2 953 099,00	2 877 000,00
D211. wykup papierów wartościowych ²⁾	0,00	0,00
D22. udzielone pożyczki	0,00	0,00
D23. inne cele	0,00	0,00

¹⁾ niepotrzebne skreślić

²⁾ wykazuje się papiery wartościowe z wyjątkiem tych, których zbywalność jest ograniczona

Mariusz Dzwonkowski

Skarbnik

2022.07.19

Sebastian Nowak

Przewodniczący zarządu

2022.07.19

BeSTia

F891CD5A9BBF5AE6

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.07.29

E. Finansowanie deficytu, zgodnie z art. 217 ust. 2 ustawy o finansach publicznych

Wyszczególnienie 1	Plan (po zmianach) ³⁾ 2	Wykonanie ⁴⁾ 3
E. FINANSOWANIE DEFICYTU ⁵⁾ (E1+E2+E3+E4+E5+E6+E7) z tego:	18 452 032,00	0,00
E1. sprzedaż papierów wartościowych wyemitowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego ⁶⁾	0,00	0,00
E2. kredyty i pożyczki	0,00	0,00
E3. prywatyzacja majątku jednostki samorządu terytorialnego	0,00	0,00
E4. nadwyżka budżetu jednostki samorządu terytorialnego z lat ubiegłych, pomniejszona o środki określone w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych	1 666 901,00	0,00
E5. wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych	12 733 712,00	0,00
E6. niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków	4 051 419,00	0,00
E7. spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych	0,00	0,00

³⁾ jednostki wypełniają za I, II, III i IV kwartały⁴⁾ jednostki wypełniają tylko za IV kwartały⁵⁾ wypełniają jednostki, w których planowana lub wykonana różnica między dochodami a wydatkami jest ujemna⁶⁾ wykazuje się papiery wartościowe z wyjątkiem tych, których zbywalność jest ograniczona**F. Przychody i rozchody na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych**

Wyszczególnienie 1	Plan (po zmianach) 2	Wykonanie 3
F1. PRZYCHODY z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych, w tym:	0,00	0,00
F11. ze sprzedaży papierów wartościowych ⁷⁾	0,00	0,00
F2. ROZCHODY z tytułu spłaty kredytów, pożyczek, wykupu papierów wartościowych na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych, w tym:	0,00	0,00
F21. wykup papierów wartościowych ⁷⁾	0,00	0,00

⁷⁾ wykazuje się papiery wartościowe z wyjątkiem tych, których zbywalność jest ograniczona

Mariusz Dzwonkowski

Skarbnik

2022.07.19

Sebastian Nowak

Przewodniczący zarządu

2022.07.19

BeSTia

F891CD5A9BBF5AE6

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.07.29

Mariusz Dzwonkowski

Skarbnik

2022.07.19

Sebastian Nowak

Przewodniczący zarządu

2022.07.19

Wykonanie dochodów w działach, rozdziałach i paragrafach klasyfikacji budżetowej w I półroczu 2022 roku

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan roczny wg stanu na dzień 30 czerwca 2022 roku	Wykonanie planu	Wykonanie planu w %	% udziału w dochodach ogółem
010			Rolnictwo i łowiectwo	30 669,00	13 128,81	42,81 %	0,01 %
<u>010</u>	<u>01095</u>		<u>Pozostała działalność</u>	<u>30 669,00</u>	<u>13 128,81</u>	<u>42,81 %</u>	<u>0,01 %</u>
010	01095	075 0	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	16 000,00	5 215,61	32,60 %	0,00 %
010	01095	211 0	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	14 669,00	7 901,00	53,86 %	0,01 %
010	01095	236 0	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	0,00	12,20	0,00 %	0,00 %
020			Leśnictwo	4 620,00	2 496,88	54,05 %	0,00 %
<u>020</u>	<u>02095</u>		<u>Pozostała działalność</u>	<u>4 620,00</u>	<u>2 496,88</u>	<u>54,05 %</u>	<u>0,00 %</u>
020	02095	057 0	Wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
020	02095	064 0	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	0,00	6,88	0,00 %	0,00 %
020	02095	069 0	Wpływy z różnych opłat	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
020	02095	211 0	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	4 620,00	2 490,00	53,90 %	0,00 %
100			Górnictwo i kopalnictwo	14 099,00	7 589,00	53,83 %	0,01 %
<u>100</u>	<u>10095</u>		<u>Pozostała działalność</u>	<u>14 099,00</u>	<u>7 589,00</u>	<u>53,83 %</u>	<u>0,01 %</u>

100	10095	211 0	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	14 099,00	7 589,00	53,83 %	0,01 %
600			Transport i łączność	8 608 502,00	2 552 037,75	29,65 %	2,13 %
<u>600</u>	<u>60014</u>		<u>Drogi publiczne powiatowe</u>	<u>8 482 723,00</u>	<u>2 473 268,40</u>	<u>29,16 %</u>	<u>2,06 %</u>
600	60014	217 0	Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych	1 277 347,00	1 277 346,77	100,00 %	1,07 %
600	60014	630 0	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	1 705 376,00	1 195 921,63	70,13 %	1,00 %
600	60014	635 0	Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	5 500 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
<u>600</u>	<u>60095</u>		<u>Pozostała działalność</u>	<u>125 779,00</u>	<u>78 769,35</u>	<u>62,63 %</u>	<u>0,07 %</u>
600	60095	069 0	Wpływy z różnych opłat	0,00	490,00	0,00 %	0,00 %
600	60095	075 0	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	46 000,00	19 778,55	43,00 %	0,02 %
600	60095	083 0	Wpływy z usług	21 000,00	15 767,56	75,08 %	0,01 %
600	60095	087 0	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	2 500,00	10 381,03	415,24 %	0,01 %
600	60095	092 0	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	5 383,72	0,00 %	0,00 %
600	60095	095 0	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,00	5 280,94	0,00 %	0,00 %
600	60095	097 0	Wpływy z różnych dochodów	35 000,00	10 230,55	29,23 %	0,01 %
600	60095	211 0	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej	21 279,00	11 457,00	53,84 %	0,01 %

			oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat				
700			Gospodarka mieszkaniowa	4 530 256,36	2 400 227,46	52,98 %	2,00 %
<u>700</u>	<u>70005</u>		<u>Gospodarka gruntami i nieruchomościami</u>	<u>4 530 256,36</u>	<u>2 400 227,46</u>	<u>52,98 %</u>	<u>2,00 %</u>
700	70005	047 0	Wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebności	0,00	9 674,90	0,00 %	0,01 %
700	70005	057 0	Wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
700	70005	069 0	Wpływy z różnych opłat	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
700	70005	075 0	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	623 000,00	325 635,91	52,27 %	0,27 %
700	70005	077 0	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	450 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
700	70005	083 0	Wpływy z usług	0,00	1 868,62	0,00 %	0,00 %
700	70005	092 0	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	13 663,25	0,00 %	0,01 %
700	70005	094 0	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	4 824,04	0,00 %	0,00 %
700	70005	097 0	Wpływy z różnych dochodów	333 950,00	153 500,76	45,97 %	0,13 %
700	70005	211 0	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	1 758 407,36	908 143,36	51,65 %	0,76 %
700	70005	236 0	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	1 364 899,00	982 898,39	72,01 %	0,82 %
700	70005	291 0	Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych	0,00	18,23	0,00 %	0,00 %

			nienależnie lub w nadmiernej wysokości				
710			Działalność usługowa	2 615 944,00	1 281 255,08	48,98 %	1,07 %
<u>710</u>	<u>71012</u>		<u>Zadania z zakresu geodezji i kartografii</u>	<u>1 781 235,00</u>	<u>783 452,24</u>	<u>43,98 %</u>	<u>0,65 %</u>
710	71012	058 0	Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	500,00	0,00	0,00 %	0,00 %
710	71012	083 0	Wpływy z usług	1 450 000,00	667 533,40	46,04 %	0,56 %
710	71012	092 0	Wpływy z pozostałych odsetek	500,00	301,32	60,26 %	0,00 %
710	71012	211 0	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	330 235,00	115 617,52	35,01 %	0,10 %
<u>710</u>	<u>71015</u>		<u>Nadzór budowlany</u>	<u>709 767,00</u>	<u>429 019,00</u>	<u>60,45 %</u>	<u>0,36 %</u>
710	71015	211 0	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	709 767,00	429 019,00	60,45 %	0,36 %
<u>710</u>	<u>71095</u>		<u>Pozostała działalność</u>	<u>124 942,00</u>	<u>68 783,84</u>	<u>55,05 %</u>	<u>0,06 %</u>
710	71095	097 0	Wpływy z różnych dochodów	70,00	1 547,84	2 211,20 %	0,00 %
710	71095	211 0	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	124 872,00	67 236,00	53,84 %	0,06 %
750			Administracja publiczna	4 220 742,00	1 748 109,52	41,42 %	1,46 %
<u>750</u>	<u>75011</u>		<u>Urzędy wojewódzkie</u>	<u>2 540,00</u>	<u>2 540,00</u>	<u>100,00 %</u>	<u>0,00 %</u>
750	75011	211 0	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	2 540,00	2 540,00	100,00 %	0,00 %
<u>750</u>	<u>75020</u>		<u>Starostwa powiatowe</u>	<u>591 325,00</u>	<u>92 374,23</u>	<u>15,62 %</u>	<u>0,08 %</u>
750	75020	097 0	Wpływy z różnych dochodów	0,00	61 267,05	0,00 %	0,05 %

750	75020	625 7	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	591 325,00	31 107,18	5,26 %	0,03 %
<u>750</u>	<u>75045</u>		<u>Kwalifikacja wojskowa</u>	<u>63 050,00</u>	<u>61 130,00</u>	<u>96,95 %</u>	<u>0,05 %</u>
750	75045	211 0	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	33 290,00	33 290,00	100,00 %	0,03 %
750	75045	212 0	Dotacja celowa przekazana z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez powiat na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	29 760,00	27 840,00	93,55 %	0,02 %
<u>750</u>	<u>75095</u>		<u>Pozostała działalność</u>	<u>3 563 827,00</u>	<u>1 592 065,29</u>	<u>44,67 %</u>	<u>1,33 %</u>
750	75095	042 0	Wpływy z opłaty komunikacyjnej	2 660 000,00	1 180 970,25	44,40 %	0,99 %
750	75095	057 0	Wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych	8 000,00	15 024,00	187,80 %	0,01 %
750	75095	058 0	Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	2 000,00	3 824,00	191,20 %	0,00 %
750	75095	059 0	Wpływy z opłat za koncesje i licencje	40 000,00	35 220,80	88,05 %	0,03 %
750	75095	063 0	Wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego	35 000,00	22 514,49	64,33 %	0,02 %
750	75095	064 0	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	0,00	399,61	0,00 %	0,00 %
750	75095	065 0	Wpływy z opłat za wydanie prawa jazdy	440 000,00	188 778,50	42,90 %	0,16 %
750	75095	069 0	Wpływy z różnych opłat	1 100,00	1 115,40	101,40 %	0,00 %
750	75095	075 0	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek	14 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %

			zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze				
750	75095	083 0	Wpływy z usług	5 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
750	75095	092 0	Wpływy z pozostałych odsetek	3 000,00	2 386,37	79,55 %	0,00 %
750	75095	094 0	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	4 910,77	0,00 %	0,00 %
750	75095	097 0	Wpływy z różnych dochodów	292 727,00	109 861,10	37,53 %	0,09 %
750	75095	271 0	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	63 000,00	27 060,00	42,95 %	0,02 %
752			Obrona narodowa	1 560,00	0,00	0,00 %	0,00 %
<u>752</u>	<u>75212</u>		<u>Pozostałe wydatki obronne</u>	<u>1 560,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00 %</u>	<u>0,00 %</u>
752	75212	211 0	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	1 560,00	0,00	0,00 %	0,00 %
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	14 059 391,00	9 452 763,31	67,23 %	7,89 %
<u>754</u>	<u>75411</u>		<u>Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej</u>	<u>13 632 411,00</u>	<u>9 027 727,93</u>	<u>66,22 %</u>	<u>7,53 %</u>
754	75411	211 0	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	13 632 411,00	9 027 544,00	66,22 %	7,53 %
754	75411	236 0	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	0,00	183,93	0,00 %	0,00 %
<u>754</u>	<u>75414</u>		<u>Obrona cywilna</u>	<u>7 100,00</u>	<u>7 100,00</u>	<u>100,00 %</u>	<u>0,01 %</u>
754	75414	211 0	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	7 100,00	7 100,00	100,00 %	0,01 %
<u>754</u>	<u>75421</u>		<u>Zarządzanie kryzysowe</u>	<u>419 880,00</u>	<u>403 560,00</u>	<u>96,11 %</u>	<u>0,34 %</u>

754	75421	212 0	Dotacja celowa przekazana z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez powiat na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	419 880,00	403 560,00	96,11 %	0,34 %
<u>754</u>	<u>75495</u>		<u>Pozostała działalność</u>	<u>0,00</u>	<u>14 375,38</u>	<u>0,00 %</u>	<u>0,01 %</u>
754	75495	097 0	Wpływy z różnych dochodów	0,00	14 375,38	0,00 %	0,01 %
755			Wymiar sprawiedliwości	396 000,00	198 000,00	50,00 %	0,17 %
<u>755</u>	<u>75515</u>		<u>Nieodpłatna pomoc prawna</u>	<u>396 000,00</u>	<u>198 000,00</u>	<u>50,00 %</u>	<u>0,17 %</u>
755	75515	211 0	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	396 000,00	198 000,00	50,00 %	0,17 %
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	47 243 118,00	23 741 933,90	50,25 %	19,81 %
<u>756</u>	<u>75618</u>		<u>Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw</u>	<u>850 450,00</u>	<u>545 603,90</u>	<u>64,15 %</u>	<u>0,46 %</u>
756	75618	049 0	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	850 000,00	544 636,97	64,07 %	0,45 %
756	75618	064 0	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	0,00	224,00	0,00 %	0,00 %
756	75618	092 0	Wpływy z pozostałych odsetek	450,00	742,93	165,10 %	0,00 %
<u>756</u>	<u>75622</u>		<u>Udziały powiatów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa</u>	<u>46 392 668,00</u>	<u>23 196 330,00</u>	<u>50,00 %</u>	<u>19,35 %</u>
756	75622	001 0	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	44 499 133,00	22 249 566,00	50,00 %	18,56 %
756	75622	002 0	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	1 893 535,00	946 764,00	50,00 %	0,79 %
758			Różne rozliczenia	91 252 225,00	56 650 653,89	62,08 %	47,26 %
<u>758</u>	<u>75801</u>		<u>Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego</u>	<u>90 386 135,00</u>	<u>55 047 525,00</u>	<u>60,90 %</u>	<u>45,93 %</u>
758	75801	292 0	Subwencje ogólne z budżetu państwa	90 386 135,00	55 047 525,00	60,90 %	45,93 %

<u>758</u>	<u>75814</u>		<u>Różne rozliczenia finansowe</u>	<u>128 986,00</u>	<u>1 234 578,89</u>	<u>957,14 %</u>	<u>1,03 %</u>
758	75814	097 0	Wpływy z różnych dochodów	30 000,00	538 115,83	1 793,72 %	0,45 %
758	75814	211 0	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	0,00	411 633,31	0,00 %	0,34 %
758	75814	270 0	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	98 986,00	98 986,00	100,00 %	0,08 %
758	75814	299 0	Wpłata środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego	0,00	0,60	0,00 %	0,00 %
758	75814	668 0	Wpłata środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego	0,00	185 843,15	0,00 %	0,16 %
<u>758</u>	<u>75832</u>		<u>Część równoważąca subwencji ogólnej dla powiatów</u>	<u>737 104,00</u>	<u>368 550,00</u>	<u>50,00 %</u>	<u>0,31 %</u>
758	75832	292 0	Subwencje ogólne z budżetu państwa	737 104,00	368 550,00	50,00 %	0,31 %
801			Oświata i wychowanie	5 289 013,00	2 677 699,36	50,63 %	2,23 %
<u>801</u>	<u>80102</u>		<u>Szkoły podstawowe specjalne</u>	<u>229 160,00</u>	<u>171 632,49</u>	<u>74,90 %</u>	<u>0,14 %</u>
801	80102	083 0	Wpływy z usług	20 000,00	13 691,00	68,46 %	0,01 %
801	80102	094 0	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	2 000,00	770,19	38,51 %	0,00 %
801	80102	097 0	Wpływy z różnych dochodów	155 950,00	109 736,36	70,37 %	0,09 %
801	80102	270 1	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	51 210,00	47 434,94	92,63 %	0,04 %
<u>801</u>	<u>80115</u>		<u>Technika</u>	<u>4 864 913,00</u>	<u>2 203 429,39</u>	<u>45,29 %</u>	<u>1,84 %</u>
801	80115	087 0	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	23 250,00	23 250,00	100,00 %	0,02 %
801	80115	092 0	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	87,86	0,00 %	0,00 %

801	80115	094 0	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	94 100,00	83 860,98	89,12 %	0,07 %
801	80115	097 0	Wpływy z różnych dochodów	202 242,00	138 862,86	68,66 %	0,12 %
801	80115	205 7	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	254 317,00	169 545,23	66,67 %	0,14 %
801	80115	205 9	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	15 400,00	10 267,30	66,67 %	0,01 %
801	80115	270 1	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	649 022,00	520 816,35	80,25 %	0,43 %
801	80115	625 7	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	3 626 582,00	1 256 738,81	34,65 %	1,05 %
<u>801</u>	<u>80116</u>		<u>Szkoły policealne</u>	<u>0,00</u>	<u>116 577,79</u>	<u>0,00 %</u>	<u>0,10 %</u>
801	80116	090 0	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	0,00	467,00	0,00 %	0,00 %

			nadmiernej wysokości				
801	80116	295 0	Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	0,00	116 110,79	0,00 %	0,10 %
<u>801</u>	<u>80120</u>		<u>Licea ogólnokształcące</u>	<u>99 900,00</u>	<u>85 695,33</u>	<u>85,78 %</u>	<u>0,07 %</u>
801	80120	090 0	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	49,00	0,00 %	0,00 %
801	80120	094 0	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	650,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80120	097 0	Wpływy z różnych dochodów	8 000,00	15 765,51	197,07 %	0,01 %
801	80120	212 0	Dotacja celowa przekazana z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez powiat na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	47 584,00	47 584,00	100,00 %	0,04 %
801	80120	246 0	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	43 666,00	9 902,20	22,68 %	0,01 %
801	80120	295 0	Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	0,00	12 394,62	0,00 %	0,01 %
<u>801</u>	<u>80132</u>		<u>Szkoły artystyczne</u>	<u>0,00</u>	<u>4 082,00</u>	<u>0,00 %</u>	<u>0,00 %</u>
801	80132	095 0	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,00	4 082,00	0,00 %	0,00 %
<u>801</u>	<u>80134</u>		<u>Szkoły zawodowe specjalne</u>	<u>0,00</u>	<u>1 242,36</u>	<u>0,00 %</u>	<u>0,00 %</u>
801	80134	295 0	Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	0,00	1 242,36	0,00 %	0,00 %
<u>801</u>	<u>80195</u>		<u>Pozostała działalność</u>	<u>95 040,00</u>	<u>95 040,00</u>	<u>100,00 %</u>	<u>0,08 %</u>
801	80195	212 0	Dotacja celowa przekazana z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez powiat na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	95 040,00	95 040,00	100,00 %	0,08 %
851			Ochrona zdrowia	6 476 244,00	2 762 556,75	42,66 %	2,30 %
<u>851</u>	<u>85111</u>		<u>Szpitala ogólne</u>	<u>4 174 330,00</u>	<u>1 354 954,75</u>	<u>32,46 %</u>	<u>1,13 %</u>
851	85111	643 0	Dotacja celowa otrzymana z budżetu	4 174 330,00	1 354 954,75	32,46 %	1,13 %

			państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych powiatu				
<u>851</u>	<u>85156</u>		<u>Składki na ubezpieczenie zdrowotne oraz świadczenia dla osób nie objętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego</u>	<u>2 301 914,00</u>	<u>1 407 602,00</u>	<u>61,15 %</u>	<u>1,17 %</u>
851	85156	211 0	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	2 301 914,00	1 407 602,00	61,15 %	1,17 %
852			Pomoc społeczna	28 485 422,00	13 502 487,36	47,40 %	11,27 %
<u>852</u>	<u>85202</u>		<u>Domy pomocy społecznej</u>	<u>22 374 443,00</u>	<u>9 394 706,47</u>	<u>41,99 %</u>	<u>7,84 %</u>
852	85202	083 0	Wpływy z usług	12 357 997,00	6 138 492,53	49,67 %	5,12 %
852	85202	087 0	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	29 827,00	28 827,00	96,65 %	0,02 %
852	85202	096 0	Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej	11 060,00	7 751,98	70,09 %	0,01 %
852	85202	097 0	Wpływy z różnych dochodów	28 340,00	37 182,87	131,20 %	0,03 %
852	85202	213 0	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu	5 639 453,00	2 711 078,59	48,07 %	2,26 %
852	85202	218 0	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	301 443,00	301 443,00	100,00 %	0,25 %
852	85202	609 0	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	2 550 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
852	85202	625 7	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	1 456 323,00	169 930,50	11,67 %	0,14 %

<u>852</u>	<u>85203</u>		<u>Ośrodki wsparcia</u>	<u>506 165,00</u>	<u>267 720,00</u>	<u>52,89 %</u>	<u>0,22 %</u>
852	85203	097 0	Wpływy z różnych dochodów	23 105,00	0,00	0,00 %	0,00 %
852	85203	211 0	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	483 060,00	267 720,00	55,42 %	0,22 %
<u>852</u>	<u>85205</u>		<u>Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie</u>	<u>13 515,00</u>	<u>2 722,19</u>	<u>20,14 %</u>	<u>0,00 %</u>
852	85205	097 0	Wpływy z różnych dochodów	0,00	7,19	0,00 %	0,00 %
852	85205	211 0	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	13 515,00	2 715,00	20,09 %	0,00 %
<u>852</u>	<u>85218</u>		<u>Powiatowe centra pomocy rodzinie</u>	<u>600,00</u>	<u>4 787,63</u>	<u>797,94 %</u>	<u>0,00 %</u>
852	85218	097 0	Wpływy z różnych dochodów	600,00	4 787,63	797,94 %	0,00 %
<u>852</u>	<u>85220</u>		<u>Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania chronione i ośrodki interwencji kryzysowej</u>	<u>240 000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00 %</u>	<u>0,00 %</u>
852	85220	629 0	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	240 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
<u>852</u>	<u>85295</u>		<u>Pozostała działalność</u>	<u>5 350 699,00</u>	<u>3 832 551,07</u>	<u>71,63 %</u>	<u>3,20 %</u>
852	85295	096 0	Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej	164 749,00	164 748,42	100,00 %	0,14 %
852	85295	097 0	Wpływy z różnych dochodów	0,00	2,65	0,00 %	0,00 %
852	85295	270 0	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	5 185 950,00	3 667 800,00	70,73 %	3,06 %
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	1 721 039,00	910 735,99	52,92 %	0,76 %
<u>853</u>	<u>85311</u>		<u>Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób</u>	<u>2 500,00</u>	<u>1 338,67</u>	<u>53,55 %</u>	<u>0,00 %</u>

			<i>niepełnosprawnych</i>				
853	85311	232 0	Dotacja celowa otrzymana z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	2 500,00	1 338,67	53,55 %	0,00 %
<u>853</u>	<u>85321</u>		<u>Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności</u>	<u>1 057 787,00</u>	<u>532 575,06</u>	<u>50,35 %</u>	<u>0,44 %</u>
853	85321	097 0	Wpływy z różnych dochodów	0,00	3 777,96	0,00 %	0,00 %
853	85321	211 0	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	1 056 000,00	528 000,00	50,00 %	0,44 %
853	85321	236 0	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	1 787,00	797,10	44,61 %	0,00 %
<u>853</u>	<u>85324</u>		<u>Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych</u>	<u>93 967,00</u>	<u>59 313,00</u>	<u>63,12 %</u>	<u>0,05 %</u>
853	85324	097 0	Wpływy z różnych dochodów	93 967,00	59 313,00	63,12 %	0,05 %
<u>853</u>	<u>85333</u>		<u>Powiatowe urzędy pracy</u>	<u>564 431,00</u>	<u>311 650,01</u>	<u>55,21 %</u>	<u>0,26 %</u>
853	85333	062 0	Wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości	3 000,00	1 140,00	38,00 %	0,00 %
853	85333	069 0	Wpływy z różnych opłat	107 000,00	70 710,00	66,08 %	0,06 %
853	85333	097 0	Wpływy z różnych dochodów	500,00	4 933,75	986,75 %	0,00 %
853	85333	269 0	Środki z Funduszu Pracy otrzymane na realizację zadań wynikających z odrębnych ustaw	438 034,00	218 970,00	49,99 %	0,18 %
853	85333	271 0	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	15 897,00	15 896,26	100,00 %	0,01 %
<u>853</u>	<u>85334</u>		<u>Pomoc dla repatriantów</u>	<u>2 354,00</u>	<u>2 354,00</u>	<u>100,00 %</u>	<u>0,00 %</u>
853	85334	211 0	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	2 354,00	2 354,00	100,00 %	0,00 %

<u>853</u>	<u>85395</u>		<u>Pozostała działalność</u>	<u>0,00</u>	<u>3 505,25</u>	<u>0,00 %</u>	<u>0,00 %</u>
853	85395	092 0	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	3 505,25	0,00 %	0,00 %
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	215 660,00	172 619,69	80,04 %	0,14 %
<u>854</u>	<u>85403</u>		<u>Specjalne ośrodki szkolno wychowawcze</u>	<u>215 210,00</u>	<u>151 402,88</u>	<u>70,35 %</u>	<u>0,13 %</u>
854	85403	083 0	Wpływy z usług	49 000,00	39 799,51	81,22 %	0,03 %
854	85403	092 0	Wpływy z pozostałych odsetek	10,00	0,00	0,00 %	0,00 %
854	85403	094 0	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	160 000,00	100 916,03	63,07 %	0,08 %
854	85403	097 0	Wpływy z różnych dochodów	6 200,00	10 687,34	172,38 %	0,01 %
<u>854</u>	<u>85404</u>		<u>Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka</u>	<u>0,00</u>	<u>17 063,41</u>	<u>0,00 %</u>	<u>0,01 %</u>
854	85404	064 0	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	0,00	16,00	0,00 %	0,00 %
854	85404	090 0	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 nadmiern	0,00	1 270,00	0,00 %	0,00 %
854	85404	291 0	Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	0,00	15 751,63	0,00 %	0,01 %
854	85404	295 0	Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	0,00	25,78	0,00 %	0,00 %
<u>854</u>	<u>85406</u>		<u>Poradnie psychologiczne - pedagogiczne, w tym poradnie specjalistyczne</u>	<u>300,00</u>	<u>1 764,37</u>	<u>588,12 %</u>	<u>0,00 %</u>
854	85406	097 0	Wpływy z różnych dochodów	300,00	1 764,37	588,12 %	0,00 %
<u>854</u>	<u>85407</u>		<u>Placówki wychowania pozaszkolnego</u>	<u>150,00</u>	<u>1 696,13</u>	<u>1 130,75 %</u>	<u>0,00 %</u>
854	85407	094 0	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	220,72	0,00 %	0,00 %
854	85407	097 0	Wpływy z różnych dochodów	150,00	1 475,41	983,61 %	0,00 %
<u>854</u>	<u>85410</u>		<u>Internaty i bursy szkolne</u>	<u>0,00</u>	<u>692,90</u>	<u>0,00 %</u>	<u>0,00 %</u>
854	85410	295 0	Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	0,00	692,90	0,00 %	0,00 %
855			Rodzina	2 964 462,00	1 615 662,79	54,50 %	1,35 %

<u>855</u>	<u>85508</u>		<u>Rodziny zastępcze</u>	<u>2 009 412,00</u>	<u>1 149 141,36</u>	<u>57,19 %</u>	<u>0,96 %</u>
855	85508	064 0	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	64,00	34,80	54,38 %	0,00 %
855	85508	068 0	Wpływy od rodziców z tytułu opłaty za pobyt dziecka w pieczy zastępczej	35 000,00	10 850,34	31,00 %	0,01 %
855	85508	092 0	Wpływy z pozostałych odsetek	100,00	3 411,70	3 411,70 %	0,00 %
855	85508	094 0	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	1 000,00	265,96	26,60 %	0,00 %
855	85508	097 0	Wpływy z różnych dochodów	1 553 000,00	753 110,77	48,49 %	0,63 %
855	85508	216 0	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone powiatom, związane z realizacją dodatku wychowawczego, dodatku do zryczałtowanej kwoty oraz dodatku w wysokości świadczenia wychowawczego stanowiących pomoc państwa w wychowywaniu dzieci	400 000,00	374 563,79	93,64 %	0,31 %
855	85508	270 0	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	20 248,00	6 904,00	34,10 %	0,01 %
<u>855</u>	<u>85510</u>		<u>Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych</u>	<u>955 050,00</u>	<u>466 521,43</u>	<u>48,85 %</u>	<u>0,39 %</u>
855	85510	092 0	Wpływy z pozostałych odsetek	50,00	0,00	0,00 %	0,00 %
855	85510	097 0	Wpływy z różnych dochodów	955 000,00	466 521,43	48,85 %	0,39 %
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	530 239,00	168 352,22	31,75 %	0,14 %
<u>900</u>	<u>90004</u>		<u>Utrzymanie zieleni w miastach i gminach</u>	<u>360 239,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00 %</u>	<u>0,00 %</u>
900	90004	246 0	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	360 239,00	0,00	0,00 %	0,00 %
<u>900</u>	<u>90019</u>		<u>Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z</u>	<u>170 000,00</u>	<u>168 352,22</u>	<u>99,03 %</u>	<u>0,14 %</u>

			<u>opłat i kar za korzystanie ze środowiska</u>				
900	90019	058 0	Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	0,00	1 216,80	0,00 %	0,00 %
900	90019	069 0	Wpływy z różnych opłat	170 000,00	167 135,42	98,31 %	0,14 %
			Razem:	218 659 205,36	119 858 309,76	54,82 %	100,00 %

Wykonanie wydatków w działach, rozdziałach i paragrafach klasyfikacji budżetowej w I półroczu 2022 roku

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan roczny wg stanu na dzień 30 czerwca 2022 r.	Wykonanie planu	Wykonanie planu w %	% udziału w wydatkach ogółem
010			Rolnictwo i łowiectwo	42 669,00	10 169,00	23,83 %	0,01 %
<u>010</u>	<u>01095</u>		<u>Pozostała działalność</u>	<u>42 669,00</u>	<u>10 169,00</u>	<u>23,83 %</u>	<u>0,01 %</u>
010	01095	401 0	Wynagrodzenia osobowe pracowników	12 271,00	6 606,81	53,84 %	0,01 %
010	01095	411 0	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 098,00	1 132,32	53,97 %	0,00 %
010	01095	412 0	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	300,00	161,87	53,96 %	0,00 %
010	01095	443 0	Różne opłaty i składki	21 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
010	01095	450 0	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	7 000,00	2 268,00	32,40 %	0,00 %
020			Leśnictwo	30 520,00	3 193,18	10,46 %	0,00 %
<u>020</u>	<u>02002</u>		<u>Nadzór nad gospodarką leśną</u>	<u>25 700,00</u>	<u>619,18</u>	<u>2,41 %</u>	<u>0,00 %</u>
020	02002	421 0	Zakup materiałów i wyposażenia	700,00	619,18	88,45 %	0,00 %
020	02002	430 0	Zakup usług pozostałych	25 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
<u>020</u>	<u>02095</u>		<u>Pozostała działalność</u>	<u>4 820,00</u>	<u>2 574,00</u>	<u>53,40 %</u>	<u>0,00 %</u>
020	02095	401 0	Wynagrodzenia osobowe pracowników	3 865,00	2 082,14	53,87 %	0,00 %
020	02095	411 0	Składki na ubezpieczenia społeczne	660,00	356,85	54,07 %	0,00 %
020	02095	412 0	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	95,00	51,01	53,69 %	0,00 %
020	02095	450 0	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	200,00	84,00	42,00 %	0,00 %
100			Górnictwo i kopalnictwo	14 099,00	7 589,00	53,83 %	0,01 %
<u>100</u>	<u>10095</u>		<u>Pozostała działalność</u>	<u>14 099,00</u>	<u>7 589,00</u>	<u>53,83 %</u>	<u>0,01 %</u>
100	10095	401 0	Wynagrodzenia osobowe pracowników	11 794,00	6 345,92	53,81 %	0,01 %
100	10095	411 0	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 016,00	1 087,60	53,95 %	0,00 %
100	10095	412 0	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	289,00	155,48	53,80 %	0,00 %
600			Transport i łączność	25 798 602,00	4 374 723,58	16,96 %	4,04 %
<u>600</u>	<u>60014</u>		<u>Drogi publiczne powiatowe</u>	<u>25 777 323,00</u>	<u>4 363 266,58</u>	<u>16,93 %</u>	<u>4,03 %</u>

600	60014	231 0	Dotacja celowa przekazana gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	100 000,00	100 000,00	100,00 %	0,09 %
600	60014	421 0	Zakup materiałów i wyposażenia	414 000,00	157 470,14	38,04 %	0,15 %
600	60014	426 0	Zakup energii	20 000,00	8 196,37	40,98 %	0,01 %
600	60014	427 0	Zakup usług remontowych	5 458 907,00	99 033,15	1,81 %	0,09 %
600	60014	430 0	Zakup usług pozostałych	2 875 816,00	1 458 712,20	50,72 %	1,35 %
600	60014	443 0	Różne opłaty i składki	500,00	65,11	13,02 %	0,00 %
600	60014	461 0	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	14 000,00	13 657,00	97,55 %	0,01 %
600	60014	605 0	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	16 849 800,00	2 504 705,45	14,86 %	2,31 %
600	60014	615 0	Wydatki majątkowe jednostek samorządu terytorialnego na spłatę zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy	44 300,00	21 427,16	48,37 %	0,02 %
<u>600</u>	<u>60095</u>		<u>Pozostała działalność</u>	<u>21 279,00</u>	<u>11 457,00</u>	<u>53,84 %</u>	<u>0,01 %</u>
600	60095	401 0	Wynagrodzenia osobowe pracowników	17 800,00	9 580,34	53,82 %	0,01 %
600	60095	411 0	Składki na ubezpieczenia społeczne	3 044,00	1 641,94	53,94 %	0,00 %
600	60095	412 0	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	435,00	234,72	53,96 %	0,00 %
700			Gospodarka mieszkaniowa	3 262 910,36	1 283 957,68	39,35 %	1,19 %
<u>700</u>	<u>70005</u>		<u>Gospodarka gruntami i nieruchomościami</u>	<u>3 262 910,36</u>	<u>1 283 957,68</u>	<u>39,35 %</u>	<u>1,19 %</u>
700	70005	291 0	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	2 000,00	18,23	0,91 %	0,00 %
700	70005	401 0	Wynagrodzenia osobowe pracowników	197 632,00	99 183,41	50,19 %	0,09 %
700	70005	411 0	Składki na ubezpieczenia społeczne	37 995,00	17 290,17	45,51 %	0,02 %
700	70005	412 0	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	5 472,00	2 470,91	45,16 %	0,00 %
700	70005	417 0	Wynagrodzenia bezosobowe	29 440,00	10 597,70	36,00 %	0,01 %
700	70005	421	Zakup materiałów i	8 000,00	2 098,30	26,23 %	0,00 %

		0	wyposażenia				
700	70005	426 0	Zakup energii	347 800,00	166 004,03	47,73 %	0,15 %
700	70005	427 0	Zakup usług remontowych	314 433,00	36 037,83	11,46 %	0,03 %
700	70005	430 0	Zakup usług pozostałych	1 520 420,00	760 943,40	50,05 %	0,70 %
700	70005	434 0	Zakup usług remontowo-konserwatorskich dotyczących obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych	60 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
700	70005	439 0	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	1 200,00	0,00	0,00 %	0,00 %
700	70005	440 0	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	32 000,00	13 139,10	41,06 %	0,01 %
700	70005	443 0	Różne opłaty i składki	19 000,00	3 940,38	20,74 %	0,00 %
700	70005	448 0	Podatek od nieruchomości	182 942,00	91 381,00	49,95 %	0,08 %
700	70005	451 0	Opłaty na rzecz budżetu państwa	2 500,00	352,78	14,11 %	0,00 %
700	70005	452 0	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	58 000,00	24 401,85	42,07 %	0,02 %
700	70005	459 0	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	184 576,36	11 576,36	6,27 %	0,01 %
700	70005	461 0	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	109 500,00	44 522,23	40,66 %	0,04 %
700	70005	605 0	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	150 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
710			Działalność usługowa	1 566 574,00	480 798,53	30,69 %	0,44 %
<u>710</u>	<u>71012</u>		<u>Zadania z zakresu geodezji i kartografii</u>	<u>731 935,00</u>	<u>88 496,86</u>	<u>12,09 %</u>	<u>0,08 %</u>
710	71012	401 0	Wynagrodzenia osobowe pracowników	138 214,00	69 081,10	49,98 %	0,06 %
710	71012	411 0	Składki na ubezpieczenia społeczne	23 635,00	11 843,94	50,11 %	0,01 %
710	71012	412 0	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	3 386,00	1 692,48	49,98 %	0,00 %
710	71012	430 0	Zakup usług pozostałych	560 700,00	5 879,34	1,05 %	0,01 %
710	71012	461 0	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	1 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
710	71012	470 0	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	5 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
<u>710</u>	<u>71015</u>		<u>Nadzór budowlany</u>	<u>709 767,00</u>	<u>325 065,67</u>	<u>45,80 %</u>	<u>0,30 %</u>
710	71015	302 0	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	400,00	200,00	50,00 %	0,00 %
710	71015	401 0	Wynagrodzenia osobowe pracowników	131 348,00	57 148,79	43,51 %	0,05 %

710	71015	402 0	Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	391 494,00	165 423,73	42,25 %	0,15 %
710	71015	404 0	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	33 000,00	32 999,17	100,00 %	0,03 %
710	71015	411 0	Składki na ubezpieczenia społeczne	94 181,00	36 100,28	38,33 %	0,03 %
710	71015	412 0	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	13 370,00	3 929,06	29,39 %	0,00 %
710	71015	421 0	Zakup materiałów i wyposażenia	4 963,00	3 872,32	78,02 %	0,00 %
710	71015	422 0	Zakup środków żywności	300,00	194,64	64,88 %	0,00 %
710	71015	427 0	Zakup usług remontowych	1 280,00	1 148,20	89,70 %	0,00 %
710	71015	428 0	Zakup usług zdrowotnych	1 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
710	71015	430 0	Zakup usług pozostałych	21 168,00	11 593,00	54,77 %	0,01 %
710	71015	436 0	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 500,00	670,38	26,82 %	0,00 %
710	71015	441 0	Podróże służbowe krajowe	100,00	20,00	20,00 %	0,00 %
710	71015	443 0	Różne opłaty i składki	1 151,00	462,00	40,14 %	0,00 %
710	71015	444 0	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	10 723,00	8 626,66	80,45 %	0,01 %
710	71015	455 0	Szkolenia członków korpusu służby cywilnej	500,00	390,00	78,00 %	0,00 %
710	71015	461 0	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	1 037,00	1 037,00	100,00 %	0,00 %
710	71015	470 0	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 252,00	1 250,44	99,88 %	0,00 %
<u>710</u>	<u>71095</u>		<u>Pozostała działalność</u>	<u>124 872,00</u>	<u>67 236,00</u>	<u>53,84 %</u>	<u>0,06 %</u>
710	71095	401 0	Wynagrodzenia osobowe pracowników	104 453,00	56 222,77	53,83 %	0,05 %
710	71095	411 0	Składki na ubezpieczenia społeczne	17 861,00	9 635,77	53,95 %	0,01 %
710	71095	412 0	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 558,00	1 377,46	53,85 %	0,00 %
730			Szkolnictwo wyższe i nauka	15 000,00	4 500,00	30,00 %	0,00 %
<u>730</u>	<u>73016</u>		<u>Pomoc materialna dla studentów i doktorantów</u>	<u>15 000,00</u>	<u>4 500,00</u>	<u>30,00 %</u>	<u>0,00 %</u>
730	73016	321 0	Stypendia i zasiłki dla studentów	15 000,00	4 500,00	30,00 %	0,00 %
750			Administracja publiczna	26 938 502,00	13 433 877,82	49,87 %	12,40 %
<u>750</u>	<u>75011</u>		<u>Urzędy wojewódzkie</u>	<u>2 540,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00 %</u>	<u>0,00 %</u>
750	75011	401 0	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 832,00	0,00	0,00 %	0,00 %
750	75011	411 0	Składki na ubezpieczenia społeczne	313,00	0,00	0,00 %	0,00 %
750	75011	412 0	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	45,00	0,00	0,00 %	0,00 %
750	75011	421	Zakup materiałów i	350,00	0,00	0,00 %	0,00 %

		0	wyposażenia				
<u>750</u>	<u>75019</u>		<u>Rady powiatów</u>	<u>527 000,00</u>	<u>287 616,72</u>	<u>54,58 %</u>	<u>0,27 %</u>
750	75019	303 0	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	518 200,00	287 018,64	55,39 %	0,26 %
750	75019	421 0	Zakup materiałów i wyposażenia	1 500,00	598,08	39,87 %	0,00 %
750	75019	430 0	Zakup usług pozostałych	5 500,00	0,00	0,00 %	0,00 %
750	75019	443 0	Różne opłaty i składki	1 800,00	0,00	0,00 %	0,00 %
<u>750</u>	<u>75020</u>		<u>Starostwa powiatowe</u>	<u>22 135 041,00</u>	<u>11 382 747,64</u>	<u>51,42 %</u>	<u>10,51 %</u>
750	75020	302 0	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	322 800,00	77 095,52	23,88 %	0,07 %
750	75020	401 0	Wynagrodzenia osobowe pracowników	13 357 776,00	7 071 608,96	52,94 %	6,53 %
750	75020	404 0	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	1 085 540,00	1 071 038,15	98,66 %	0,99 %
750	75020	411 0	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 323 288,00	1 238 425,45	53,30 %	1,14 %
750	75020	412 0	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	331 610,00	138 994,08	41,91 %	0,13 %
750	75020	414 0	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	18 000,00	2 654,00	14,74 %	0,00 %
750	75020	417 0	Wynagrodzenia bezosobowe	22 425,00	12 080,22	53,87 %	0,01 %
750	75020	421 0	Zakup materiałów i wyposażenia	742 910,00	340 421,49	45,82 %	0,31 %
750	75020	426 0	Zakup energii	567 054,00	359 094,02	63,33 %	0,33 %
750	75020	427 0	Zakup usług remontowych	106 000,00	32 214,46	30,39 %	0,03 %
750	75020	428 0	Zakup usług zdrowotnych	17 000,00	5 050,00	29,71 %	0,00 %
750	75020	430 0	Zakup usług pozostałych	1 156 185,00	529 285,74	45,78 %	0,49 %
750	75020	436 0	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	93 200,00	53 857,50	57,79 %	0,05 %
750	75020	439 0	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	13 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
750	75020	441 0	Podróże służbowe krajowe	9 500,00	3 350,88	35,27 %	0,00 %
750	75020	442 0	Podróże służbowe zagraniczne	5 000,00	47,10	0,94 %	0,00 %
750	75020	443 0	Różne opłaty i składki	90 400,00	20 615,74	22,81 %	0,02 %
750	75020	444 0	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	405 235,00	302 660,22	74,69 %	0,28 %
750	75020	448 0	Podatek od nieruchomości	35 000,00	19 050,00	54,43 %	0,02 %
750	75020	450 0	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	2 000,00	718,00	35,90 %	0,00 %
750	75020	451 0	Opłaty na rzecz budżetu państwa	3 000,00	650,00	21,67 %	0,00 %
750	75020	452 0	Opłaty na rzecz budżetów jednostek	500,00	242,58	48,52 %	0,00 %

			samorządu terytorialnego				
750	75020	458 0	Pozostałe odsetki	510,00	0,00	0,00 %	0,00 %
750	75020	461 0	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	1 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
750	75020	470 0	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	56 000,00	18 949,02	33,84 %	0,02 %
750	75020	471 0	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	47 100,00	22 150,80	47,03 %	0,02 %
750	75020	605 0	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	474 795,00	0,00	0,00 %	0,00 %
750	75020	605 7	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	591 325,00	616,85	0,10 %	0,00 %
750	75020	605 9	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	104 352,00	108,85	0,10 %	0,00 %
750	75020	606 0	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	125 000,00	48 720,30	38,98 %	0,04 %
750	75020	615 0	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	27 536,00	13 047,71	47,38 %	0,01 %
<u>750</u>	<u>75045</u>		<u>Kwalifikacja wojskowa</u>	<u>63 050,00</u>	<u>60 605,94</u>	<u>96,12 %</u>	<u>0,06 %</u>
750	75045	411 0	Składki na ubezpieczenia społeczne	3 710,00	3 706,15	99,90 %	0,00 %
750	75045	412 0	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	520,00	0,00	0,00 %	0,00 %
750	75045	417 0	Wynagrodzenia bezosobowe	51 320,00	49 400,00	96,26 %	0,05 %
750	75045	421 0	Zakup materiałów i wyposażenia	7 500,00	7 499,79	100,00 %	0,01 %
<u>750</u>	<u>75075</u>		<u>Promocja jednostek samorządu terytorialnego</u>	<u>86 000,00</u>	<u>23 408,37</u>	<u>27,22 %</u>	<u>0,02 %</u>
750	75075	421 0	Zakup materiałów i wyposażenia	35 000,00	19 171,37	54,78 %	0,02 %
750	75075	430 0	Zakup usług pozostałych	50 000,00	4 237,00	8,47 %	0,00 %
750	75075	443 0	Różne opłaty i składki	1 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
<u>750</u>	<u>75085</u>		<u>Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego</u>	<u>1 300 000,00</u>	<u>635 279,29</u>	<u>48,87 %</u>	<u>0,59 %</u>
750	75085	302 0	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2 300,00	178,23	7,75 %	0,00 %
750	75085	401 0	Wynagrodzenia osobowe pracowników	885 000,00	405 757,96	45,85 %	0,37 %
750	75085	404 0	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	66 000,00	60 120,55	91,09 %	0,06 %
750	75085	411 0	Składki na ubezpieczenia społeczne	154 900,00	68 102,83	43,97 %	0,06 %
750	75085	412 0	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	20 200,00	8 840,41	43,76 %	0,01 %

750	75085	417 0	Wynagrodzenia bezosobowe	9 000,00	1 381,81	15,35 %	0,00 %
750	75085	421 0	Zakup materiałów i wyposażenia	25 096,00	14 932,38	59,50 %	0,01 %
750	75085	426 0	Zakup energii	28 200,00	16 877,39	59,85 %	0,02 %
750	75085	427 0	Zakup usług remontowych	1 000,00	311,67	31,17 %	0,00 %
750	75085	428 0	Zakup usług zdrowotnych	900,00	90,00	10,00 %	0,00 %
750	75085	430 0	Zakup usług pozostałych	68 600,00	35 864,38	52,28 %	0,03 %
750	75085	436 0	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	7 500,00	3 249,60	43,33 %	0,00 %
750	75085	441 0	Podróże służbowe krajowe	200,00	0,00	0,00 %	0,00 %
750	75085	443 0	Różne opłaty i składki	100,00	0,00	0,00 %	0,00 %
750	75085	444 0	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	23 004,00	17 253,00	75,00 %	0,02 %
750	75085	470 0	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 000,00	1 388,00	69,40 %	0,00 %
750	75085	471 0	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	6 000,00	931,08	15,52 %	0,00 %
<u>750</u>	<u>75095</u>		<u>Pozostała działalność</u>	<u>2 824 871,00</u>	<u>1 044 219,86</u>	<u>36,97 %</u>	<u>0,96 %</u>
750	75095	304 0	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń	10 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
750	75095	414 0	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	10 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
750	75095	417 0	Wynagrodzenia bezosobowe	27 000,00	9 703,00	35,94 %	0,01 %
750	75095	421 0	Zakup materiałów i wyposażenia	24 500,00	1 079,72	4,41 %	0,00 %
750	75095	426 0	Zakup energii	70 353,00	19 258,64	27,37 %	0,02 %
750	75095	427 0	Zakup usług remontowych	19 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
750	75095	430 0	Zakup usług pozostałych	2 173 600,00	788 535,62	36,28 %	0,73 %
750	75095	438 0	Zakup usług obejmujących tłumaczenia	3 000,00	43,05	1,44 %	0,00 %
750	75095	439 0	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	10 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
750	75095	440 0	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	2 400,00	0,00	0,00 %	0,00 %
750	75095	443 0	Różne opłaty i składki	180 568,00	108 296,88	59,98 %	0,10 %
750	75095	448 0	Podatek od nieruchomości	48 000,00	20 980,00	43,71 %	0,02 %
750	75095	451 0	Opłaty na rzecz budżetu państwa	8 700,00	1 462,19	16,81 %	0,00 %
750	75095	452 0	Opłaty na rzecz budżetów jednostek	3 000,00	2 222,72	74,09 %	0,00 %

			samorządu terytorialnego				
750	75095	453 0	Podatek od towarów i usług (VAT)	60 000,00	28 557,72	47,60 %	0,03 %
750	75095	458 0	Pozostałe odsetki	3 500,00	0,00	0,00 %	0,00 %
750	75095	459 0	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	3 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
750	75095	461 0	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	103 250,00	64 080,32	62,06 %	0,06 %
750	75095	605 0	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	5 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
750	75095	606 0	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	60 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
752			Obrona narodowa	1 560,00	0,00	0,00 %	0,00 %
<u>752</u>	<u>75212</u>		<u>Pozostałe wydatki obronne</u>	<u>1 560,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00 %</u>	<u>0,00 %</u>
752	75212	430 0	Zakup usług pozostałych	1 560,00	0,00	0,00 %	0,00 %
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	14 543 391,0 0	7 906 968,57	54,37 %	7,30 %
<u>754</u>	<u>75404</u>		<u>Komendy wojewódzkie Policji</u>	<u>33 000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00 %</u>	<u>0,00 %</u>
754	75404	230 0	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy	23 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
754	75404	617 0	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych	10 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
<u>754</u>	<u>75411</u>		<u>Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej</u>	<u>13 717 411,00</u>	<u>7 468 813,53</u>	<u>54,45 %</u>	<u>6,89 %</u>
754	75411	302 0	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	3 750,00	2 254,96	60,13 %	0,00 %
754	75411	307 0	Wydatki osobowe niezaliczone do uposażeń wypłacane żołnierzom i funkcjonariuszom	422 206,00	189 340,94	44,85 %	0,17 %
754	75411	402 0	Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	170 958,00	78 604,03	45,98 %	0,07 %
754	75411	404 0	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	12 900,00	11 703,78	90,73 %	0,01 %
754	75411	405 0	Uposażenia żołnierzy zawodowych oraz funkcjonariuszy	9 280 141,00	4 486 852,37	48,35 %	4,14 %
754	75411	406 0	Inne należności żołnierzy zawodowych oraz funkcjonariuszy zaliczane do wynagrodzeń	282 105,00	143 335,87	50,81 %	0,13 %
754	75411	407 0	Dodatkowe uposażenie roczne dla żołnierzy zawodowych oraz nagrody roczne dla funkcjonariuszy	701 927,00	691 725,66	98,55 %	0,64 %

754	75411	408 0	Uposażenia i świadczenia pieniężne wypłacane przez okres roku żołnierzom i funkcjonariuszom zwolnionym ze służby	9 731,00	0,00	0,00 %	0,00 %
754	75411	411 0	Składki na ubezpieczenia społeczne	32 740,00	16 149,81	49,33 %	0,01 %
754	75411	412 0	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	4 476,00	1 419,00	31,70 %	0,00 %
754	75411	418 0	Równoważniki pieniężne i ekwiwalenty dla żołnierzy i funkcjonariuszy oraz pozostałe należności	1 927 403,00	1 296 974,83	67,29 %	1,20 %
754	75411	421 0	Zakup materiałów i wyposażenia	311 397,00	163 093,50	52,37 %	0,15 %
754	75411	422 0	Zakup środków żywności	3 000,00	1 703,56	56,79 %	0,00 %
754	75411	423 0	Zakup leków, wyrobów medycznych i produktów biobójczych	4 000,00	2 737,60	68,44 %	0,00 %
754	75411	426 0	Zakup energii	241 048,00	188 990,32	78,40 %	0,17 %
754	75411	427 0	Zakup usług remontowych	55 000,00	33 132,27	60,24 %	0,03 %
754	75411	428 0	Zakup usług zdrowotnych	43 000,00	38 994,00	90,68 %	0,04 %
754	75411	430 0	Zakup usług pozostałych	119 600,00	77 911,03	65,14 %	0,07 %
754	75411	436 0	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	13 000,00	5 233,81	40,26 %	0,00 %
754	75411	439 0	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	3 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
754	75411	441 0	Podróże służbowe krajowe	30 000,00	10 489,80	34,97 %	0,01 %
754	75411	443 0	Różne opłaty i składki	8 500,00	7 530,10	88,59 %	0,01 %
754	75411	444 0	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	4 989,00	3 741,68	75,00 %	0,00 %
754	75411	448 0	Podatek od nieruchomości	28 000,00	13 318,00	47,56 %	0,01 %
754	75411	451 0	Opłaty na rzecz budżetu państwa	3 300,00	3 245,53	98,35 %	0,00 %
754	75411	471 0	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 240,00	331,08	26,70 %	0,00 %
<u>754</u>	<u>75414</u>		<u>Obrona cywilna</u>	<u>7 100,00</u>	<u>7 100,00</u>	<u>100,00 %</u>	<u>0,01 %</u>
754	75414	231 0	Dotacja celowa przekazana gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	7 100,00	7 100,00	100,00 %	0,01 %
<u>754</u>	<u>75415</u>		<u>Zadania ratownictwa górskiego i wodnego</u>	<u>10 000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00 %</u>	<u>0,00 %</u>

754	75415	282 0	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	10 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
<u>754</u>	<u>75421</u>		<u>Zarządzanie kryzysowe</u>	<u>767 880,00</u>	<u>431 055,04</u>	<u>56,14 %</u>	<u>0,40 %</u>
754	75421	411 0	Składki na ubezpieczenia społeczne	300,00	0,00	0,00 %	0,00 %
754	75421	417 0	Wynagrodzenia bezosobowe	13 700,00	6 357,11	46,40 %	0,01 %
754	75421	421 0	Zakup materiałów i wyposażenia	75 011,00	26 011,00	34,68 %	0,02 %
754	75421	430 0	Zakup usług pozostałych	665 869,00	385 787,45	57,94 %	0,36 %
754	75421	606 0	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	13 000,00	12 899,48	99,23 %	0,01 %
<u>754</u>	<u>75495</u>		<u>Pozostała działalność</u>	<u>8 000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00 %</u>	<u>0,00 %</u>
754	75495	411 0	Składki na ubezpieczenia społeczne	100,00	0,00	0,00 %	0,00 %
754	75495	417 0	Wynagrodzenia bezosobowe	3 700,00	0,00	0,00 %	0,00 %
754	75495	421 0	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
754	75495	430 0	Zakup usług pozostałych	3 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
754	75495	441 0	Podróże służbowe krajowe	200,00	0,00	0,00 %	0,00 %
755			Wymiar sprawiedliwości	396 000,00	177 955,78	44,94 %	0,16 %
<u>755</u>	<u>75515</u>		<u>Nieodpłatna pomoc prawna</u>	<u>396 000,00</u>	<u>177 955,78</u>	<u>44,94 %</u>	<u>0,16 %</u>
755	75515	281 0	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom	192 060,00	96 030,00	50,00 %	0,09 %
755	75515	411 0	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 512,00	694,72	45,95 %	0,00 %
755	75515	412 0	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	300,00	0,00	0,00 %	0,00 %
755	75515	417 0	Wynagrodzenia bezosobowe	36 701,28	16 156,94	44,02 %	0,01 %
755	75515	421 0	Zakup materiałów i wyposażenia	14 000,00	1 916,64	13,69 %	0,00 %
755	75515	426 0	Zakup energii	1 800,00	850,00	47,22 %	0,00 %
755	75515	430 0	Zakup usług pozostałych	149 626,72	62 307,48	41,64 %	0,06 %
757			Obsługa długu publicznego	381 000,00	184 876,49	48,52 %	0,17 %
<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>381 000,00</u>	<u>184 876,49</u>	<u>48,52 %</u>	<u>0,17 %</u>
757	75702	430 0	Zakup usług pozostałych	1 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %

757	75702	811 0	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek	380 000,00	184 876,49	48,65 %	0,17 %
758			Różne rozliczenia	384 600,00	0,00	0,00 %	0,00 %
<i>758</i>	<i>75818</i>		<i>Rezerwy ogólne i celowe</i>	<i>384 600,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00 %</i>	<i>0,00 %</i>
758	75818	481 0	Rezerwy	384 600,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801			Oświata i wychowanie	80 401 776,0 0	41 073 968,0 1	51,09 %	37,92 %
<i>801</i>	<i>80101</i>		<i>Szkoły podstawowe</i>	<i>1 500 000,00</i>	<i>924 617,92</i>	<i>61,64 %</i>	<i>0,85 %</i>
801	80101	254 0	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	1 500 000,00	924 617,92	61,64 %	0,85 %
<i>801</i>	<i>80102</i>		<i>Szkoły podstawowe specjalne</i>	<i>9 660 623,00</i>	<i>5 110 481,06</i>	<i>52,90 %</i>	<i>4,72 %</i>
801	80102	254 0	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	3 060 000,00	1 446 670,09	47,28 %	1,34 %
801	80102	302 0	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	21 813,00	314,28	1,44 %	0,00 %
801	80102	401 0	Wynagrodzenia osobowe pracowników	703 252,00	341 977,98	48,63 %	0,32 %
801	80102	404 0	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	54 543,00	53 920,23	98,86 %	0,05 %
801	80102	411 0	Składki na ubezpieczenia społeczne	858 172,00	419 413,63	48,87 %	0,39 %
801	80102	411 1	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 012,00	1 520,52	75,57 %	0,00 %
801	80102	412 0	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	122 216,00	44 024,35	36,02 %	0,04 %
801	80102	412 1	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	396,00	216,51	54,67 %	0,00 %
801	80102	417 0	Wynagrodzenia bezosobowe	20 880,00	15 012,98	71,90 %	0,01 %
801	80102	417 1	Wynagrodzenia bezosobowe	14 456,00	10 892,10	75,35 %	0,01 %
801	80102	419 0	Nagrody konkursowe	800,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80102	421 0	Zakup materiałów i wyposażenia	30 000,00	17 144,82	57,15 %	0,02 %
801	80102	421 1	Zakup materiałów i wyposażenia	7 315,00	2 328,13	31,83 %	0,00 %
801	80102	422 0	Zakup środków żywności	165 200,00	72 955,70	44,16 %	0,07 %
801	80102	422 1	Zakup środków żywności	2 298,00	110,75	4,82 %	0,00 %
801	80102	424 0	Zakup środków dydaktycznych i książek	1 100,00	106,99	9,73 %	0,00 %
801	80102	426 0	Zakup energii	185 475,00	116 967,59	63,06 %	0,11 %
801	80102	427 0	Zakup usług remontowych	12 000,00	4 039,23	33,66 %	0,00 %
801	80102	428 0	Zakup usług zdrowotnych	3 500,00	1 525,00	43,57 %	0,00 %

801	80102	430 0	Zakup usług pozostałych	77 843,00	63 118,09	81,08 %	0,06 %
801	80102	430 1	Zakup usług pozostałych	47 926,00	26 620,84	55,55 %	0,02 %
801	80102	436 0	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	7 500,00	3 295,15	43,94 %	0,00 %
801	80102	441 0	Podróże służbowe krajowe	1 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80102	443 0	Różne opłaty i składki	700,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80102	444 0	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	256 235,00	193 500,00	75,52 %	0,18 %
801	80102	448 0	Podatek od nieruchomości	800,00	89,00	11,13 %	0,00 %
801	80102	461 0	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	11 100,00	7 513,50	67,69 %	0,01 %
801	80102	470 0	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	5 400,00	1 144,50	21,19 %	0,00 %
801	80102	471 0	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	11 135,00	6 284,02	56,43 %	0,01 %
801	80102	471 1	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	400,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80102	478 0	Składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	45 565,00	19 001,00	41,70 %	0,02 %
801	80102	479 0	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	3 520 678,00	1 910 585,93	54,27 %	1,76 %
801	80102	479 1	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	8 308,00	1 853,39	22,31 %	0,00 %
801	80102	480 0	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	350 605,00	328 334,76	93,65 %	0,30 %
801	80102	605 0	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	50 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
<u>801</u>	<u>80107</u>		<u>Świetlice szkolne</u>	<u>91 513,00</u>	<u>38 978,01</u>	<u>42,59 %</u>	<u>0,04 %</u>
801	80107	302 0	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	561,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80107	411 0	Składki na ubezpieczenia społeczne	10 855,00	5 008,63	46,14 %	0,00 %
801	80107	412 0	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 548,00	705,10	45,55 %	0,00 %
801	80107	421 0	Zakup materiałów i wyposażenia	500,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80107	444 0	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	3 057,00	2 500,00	81,78 %	0,00 %
801	80107	471 0	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	538,00	280,48	52,13 %	0,00 %
801	80107	479 0	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	63 148,00	24 901,05	39,43 %	0,02 %
801	80107	480 0	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	11 306,00	5 582,75	49,38 %	0,01 %
<u>801</u>	<u>80115</u>		<u>Technika</u>	<u>34 304 486,00</u>	<u>18 044 904,56</u>	<u>52,60 %</u>	<u>16,66 %</u>

801	80115	291 7	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	44 919,00	44 889,77	99,93 %	0,04 %
801	80115	302 0	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	84 037,00	13 746,91	16,36 %	0,01 %
801	80115	401 0	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 393 431,00	1 113 731,23	46,53 %	1,03 %
801	80115	401 7	Wynagrodzenia osobowe pracowników	60 224,00	60 224,00	100,00 %	0,06 %
801	80115	404 0	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	173 617,00	157 636,13	90,80 %	0,15 %
801	80115	411 0	Składki na ubezpieczenia społeczne	3 165 540,00	1 631 134,58	51,53 %	1,51 %
801	80115	411 1	Składki na ubezpieczenia społeczne	5 586,00	1 659,68	29,71 %	0,00 %
801	80115	411 7	Składki na ubezpieczenia społeczne	20 510,50	13 655,25	66,58 %	0,01 %
801	80115	412 0	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	486 589,00	185 684,42	38,16 %	0,17 %
801	80115	412 1	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	811,00	212,24	26,17 %	0,00 %
801	80115	412 7	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	3 024,50	1 733,37	57,31 %	0,00 %
801	80115	414 0	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	9 575,00	1 026,00	10,72 %	0,00 %
801	80115	417 0	Wynagrodzenia bezosobowe	73 352,00	50 140,84	68,36 %	0,05 %
801	80115	417 1	Wynagrodzenia bezosobowe	29 899,00	12 319,15	41,20 %	0,01 %
801	80115	417 7	Wynagrodzenia bezosobowe	33 183,00	23 557,26	70,99 %	0,02 %
801	80115	419 0	Nagrody konkursowe	4 420,00	371,95	8,42 %	0,00 %
801	80115	421 0	Zakup materiałów i wyposażenia	360 902,00	268 538,07	74,41 %	0,25 %
801	80115	421 1	Zakup materiałów i wyposażenia	23 250,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80115	421 7	Zakup materiałów i wyposażenia	7 735,00	734,56	9,50 %	0,00 %
801	80115	422 0	Zakup środków żywności	3 840,00	2 181,85	56,82 %	0,00 %
801	80115	424 0	Zakup środków dydaktycznych i książek	18 100,00	1 288,71	7,12 %	0,00 %
801	80115	424 7	Zakup środków dydaktycznych i książek	2 720,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80115	426 0	Zakup energii	1 148 619,00	805 451,39	70,12 %	0,74 %
801	80115	427 0	Zakup usług remontowych	78 871,00	7 723,50	9,79 %	0,01 %
801	80115	428 0	Zakup usług zdrowotnych	23 537,00	4 172,50	17,73 %	0,00 %

801	80115	430 0	Zakup usług pozostałych	860 477,00	414 343,70	48,15 %	0,38 %
801	80115	430 1	Zakup usług pozostałych	858 166,00	532 468,00	62,05 %	0,49 %
801	80115	430 7	Zakup usług pozostałych	928 996,00	665 715,02	71,66 %	0,61 %
801	80115	430 9	Zakup usług pozostałych	62 034,00	43 776,34	70,57 %	0,04 %
801	80115	434 0	Zakup usług remontowo-konserwatorskich dotyczących obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych	17 129,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80115	436 0	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	25 009,00	12 888,05	51,53 %	0,01 %
801	80115	441 0	Podróże służbowe krajowe	7 300,00	1 443,32	19,77 %	0,00 %
801	80115	442 0	Podróże służbowe zagraniczne	2 000,00	1 327,32	66,37 %	0,00 %
801	80115	442 7	Podróże służbowe zagraniczne	2 310,00	2 309,42	99,97 %	0,00 %
801	80115	443 0	Różne opłaty i składki	4 694,00	3 307,00	70,45 %	0,00 %
801	80115	444 0	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	980 399,00	801 680,00	81,77 %	0,74 %
801	80115	448 0	Podatek od nieruchomości	4 450,00	1 705,66	38,33 %	0,00 %
801	80115	461 0	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	3 503,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80115	470 0	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	14 225,00	6 949,00	48,85 %	0,01 %
801	80115	471 0	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	64 573,00	38 984,16	60,37 %	0,04 %
801	80115	471 1	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	14,00	13,01	92,93 %	0,00 %
801	80115	471 7	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	134,00	85,02	63,45 %	0,00 %
801	80115	479 0	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	15 283 371,00	7 797 689,38	51,02 %	7,20 %
801	80115	479 1	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	5 727,00	1 096,43	19,14 %	0,00 %
801	80115	479 7	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	14 852,00	2 851,14	19,20 %	0,00 %
801	80115	480 0	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	1 326 005,00	1 277 065,18	96,31 %	1,18 %
801	80115	605 0	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	703 100,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80115	605 7	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 853 755,00	606,39	0,03 %	0,00 %
801	80115	605 9	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	327 134,00	107,01	0,03 %	0,00 %
801	80115	658 0	Wydatki inwestycyjne dotyczące obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek	1 431 742,00	816 801,03	57,05 %	0,75 %

			budżetowych				
801	80115	658 7	Wydatki inwestycyjne dotyczące obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych	1 077 030,00	1 036 897,67	96,27 %	0,96 %
801	80115	658 9	Wydatki inwestycyjne dotyczące obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych	190 065,00	182 981,95	96,27 %	0,17 %
<u>801</u>	<u>80116</u>		<u>Szkoły policealne</u>	<u>3 416 120,00</u>	<u>740 014,74</u>	<u>21,66 %</u>	<u>0,68 %</u>
801	80116	254 0	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	2 998 000,00	526 398,89	17,56 %	0,49 %
801	80116	302 0	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	4 103,00	20,76	0,51 %	0,00 %
801	80116	401 0	Wynagrodzenia osobowe pracowników	86 268,00	42 079,40	48,78 %	0,04 %
801	80116	404 0	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	6 946,00	6 559,00	94,43 %	0,01 %
801	80116	411 0	Składki na ubezpieczenia społeczne	46 115,00	21 749,81	47,16 %	0,02 %
801	80116	412 0	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	6 597,00	2 358,13	35,75 %	0,00 %
801	80116	421 0	Zakup materiałów i wyposażenia	5 000,00	2 522,46	50,45 %	0,00 %
801	80116	426 0	Zakup energii	52 400,00	33 912,66	64,72 %	0,03 %
801	80116	430 0	Zakup usług pozostałych	8 400,00	4 002,22	47,65 %	0,00 %
801	80116	444 0	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	9 825,00	7 500,00	76,34 %	0,01 %
801	80116	471 0	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	750,00	172,32	22,98 %	0,00 %
801	80116	479 0	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	167 485,00	77 209,15	46,10 %	0,07 %
801	80116	480 0	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	24 231,00	15 529,94	64,09 %	0,01 %
<u>801</u>	<u>80117</u>		<u>Branżowe szkoły I i II stopnia</u>	<u>4 012 957,00</u>	<u>2 168 939,66</u>	<u>54,05 %</u>	<u>2,00 %</u>
801	80117	302 0	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	15 344,00	4 191,03	27,31 %	0,00 %
801	80117	401 0	Wynagrodzenia osobowe pracowników	638 297,00	326 806,55	51,20 %	0,30 %
801	80117	404 0	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	50 178,00	47 287,46	94,24 %	0,04 %
801	80117	411 0	Składki na ubezpieczenia społeczne	483 858,00	229 637,48	47,46 %	0,21 %
801	80117	412 0	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	71 500,00	27 818,47	38,91 %	0,03 %
801	80117	414 0	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	1 477,00	0,00	0,00 %	0,00 %

801	80117	417 0	Wynagrodzenia bezosobowe	1 310,00	922,46	70,42 %	0,00 %
801	80117	419 0	Nagrody konkursowe	763,00	250,00	32,77 %	0,00 %
801	80117	421 0	Zakup materiałów i wyposażenia	30 000,00	21 177,16	70,59 %	0,02 %
801	80117	422 0	Zakup środków żywności	200,00	100,00	50,00 %	0,00 %
801	80117	424 0	Zakup środków dydaktycznych i książek	1 900,00	1 000,00	52,63 %	0,00 %
801	80117	426 0	Zakup energii	278 825,00	187 088,81	67,10 %	0,17 %
801	80117	427 0	Zakup usług remontowych	1 500,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80117	428 0	Zakup usług zdrowotnych	4 700,00	367,00	7,81 %	0,00 %
801	80117	430 0	Zakup usług pozostałych	185 225,00	86 880,25	46,91 %	0,08 %
801	80117	434 0	Zakup usług remontowo- konserwatorskich dotyczących obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych	500,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80117	436 0	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	4 600,00	1 198,38	26,05 %	0,00 %
801	80117	441 0	Podróże służbowe krajowe	2 000,00	702,32	35,12 %	0,00 %
801	80117	443 0	Różne opłaty i składki	151,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80117	444 0	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	120 939,00	93 000,00	76,90 %	0,09 %
801	80117	448 0	Podatek od nieruchomości	586,00	141,00	24,06 %	0,00 %
801	80117	461 0	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	252,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80117	470 0	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 500,00	939,00	37,56 %	0,00 %
801	80117	471 0	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	6 020,00	3 161,72	52,52 %	0,00 %
801	80117	479 0	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	1 933 193,00	973 933,36	50,38 %	0,90 %
801	80117	480 0	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	177 139,00	162 337,21	91,64 %	0,15 %
<u>801</u>	<u>80120</u>		<u>Licea ogólnokształcące</u>	<u>14 696 158,00</u>	<u>7 867 033,83</u>	<u>53,53 %</u>	<u>7,26 %</u>
801	80120	254 0	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	1 262 453,00	632 989,98	50,14 %	0,58 %
801	80120	259 0	Dotacja podmiotowa z budżetu dla publicznej jednostki systemu oświaty prowadzonej przez osobę prawną inną niż jednostka samorządu terytorialnego lub przez osobę fizyczną	1 200 000,00	565 210,18	47,10 %	0,52 %

801	80120	283 0	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych	4 352,00	4 352,00	100,00 %	0,00 %
801	80120	302 0	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	38 949,00	7 589,97	19,49 %	0,01 %
801	80120	401 0	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 041 366,00	547 244,92	52,55 %	0,51 %
801	80120	404 0	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	77 617,00	68 970,97	88,86 %	0,06 %
801	80120	411 0	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 574 882,00	784 169,33	49,79 %	0,72 %
801	80120	412 0	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	229 783,00	85 085,42	37,03 %	0,08 %
801	80120	414 0	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	2 525,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80120	417 0	Wynagrodzenia bezosobowe	50 225,00	8 693,44	17,31 %	0,01 %
801	80120	419 0	Nagrody konkursowe	4 606,00	3 669,37	79,67 %	0,00 %
801	80120	421 0	Zakup materiałów i wyposażenia	128 423,00	89 241,91	69,49 %	0,08 %
801	80120	422 0	Zakup środków żywności	515,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80120	424 0	Zakup środków dydaktycznych i książek	28 327,00	1 478,43	5,22 %	0,00 %
801	80120	426 0	Zakup energii	378 113,00	280 273,64	74,12 %	0,26 %
801	80120	427 0	Zakup usług remontowych	4 000,00	1 000,00	25,00 %	0,00 %
801	80120	428 0	Zakup usług zdrowotnych	5 537,00	115,00	2,08 %	0,00 %
801	80120	430 0	Zakup usług pozostałych	141 949,00	75 894,50	53,47 %	0,07 %
801	80120	434 0	Zakup usług remontowo-konserwatorskich dotyczących obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych	1 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80120	436 0	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	15 100,00	5 024,98	33,28 %	0,00 %
801	80120	441 0	Podróże służbowe krajowe	9 030,00	1 531,01	16,95 %	0,00 %
801	80120	443 0	Różne opłaty i składki	931,00	12,00	1,29 %	0,00 %
801	80120	444 0	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	417 621,00	334 577,00	80,11 %	0,31 %
801	80120	448 0	Podatek od nieruchomości	1 215,00	865,00	71,19 %	0,00 %
801	80120	461 0	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	1 312,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80120	470 0	Szkolenia pracowników niebędących członkami	8 850,00	2 489,00	28,12 %	0,00 %

			korpusu służby cywilnej				
801	80120	471 0	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	30 590,00	15 267,35	49,91 %	0,01 %
801	80120	479 0	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	7 347 746,00	3 743 798,99	50,95 %	3,46 %
801	80120	480 0	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	636 641,00	607 489,44	95,42 %	0,56 %
801	80120	605 0	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	52 500,00	0,00	0,00 %	0,00 %
<u>801</u>	<u>80121</u>		<u>Licea ogólnokształcące specjalne</u>	<u>360 000,00</u>	<u>192 564,18</u>	<u>53,49 %</u>	<u>0,18 %</u>
801	80121	254 0	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	360 000,00	192 564,18	53,49 %	0,18 %
<u>801</u>	<u>80132</u>		<u>Szkoły artystyczne</u>	<u>1 501 098,00</u>	<u>836 033,65</u>	<u>55,69 %</u>	<u>0,77 %</u>
801	80132	302 0	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	4 834,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80132	401 0	Wynagrodzenia osobowe pracowników	129 996,00	69 413,73	53,40 %	0,06 %
801	80132	404 0	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	8 350,00	8 053,99	96,45 %	0,01 %
801	80132	411 0	Składki na ubezpieczenia społeczne	201 327,00	93 598,37	46,49 %	0,09 %
801	80132	412 0	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	28 696,00	9 131,89	31,82 %	0,01 %
801	80132	414 0	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	500,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80132	421 0	Zakup materiałów i wyposażenia	12 500,00	3 262,10	26,10 %	0,00 %
801	80132	424 0	Zakup środków dydaktycznych i książek	500,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80132	426 0	Zakup energii	102 500,00	61 025,39	59,54 %	0,06 %
801	80132	427 0	Zakup usług remontowych	500,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80132	428 0	Zakup usług zdrowotnych	600,00	418,50	69,75 %	0,00 %
801	80132	430 0	Zakup usług pozostałych	25 625,00	6 282,36	24,52 %	0,01 %
801	80132	434 0	Zakup usług remontowo-konserwatorskich dotyczących obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych	500,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80132	436 0	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	750,00	330,66	44,09 %	0,00 %
801	80132	441 0	Podróże służbowe krajowe	500,00	174,22	34,84 %	0,00 %
801	80132	444 0	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	51 208,00	38 500,00	75,18 %	0,04 %
801	80132	470 0	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 500,00	0,00	0,00 %	0,00 %

801	80132	471 0	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	3 900,00	1 749,76	44,87 %	0,00 %
801	80132	479 0	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	803 652,00	467 208,23	58,14 %	0,43 %
801	80132	480 0	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	85 490,00	76 884,45	89,93 %	0,07 %
801	80132	605 0	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	36 670,00	0,00	0,00 %	0,00 %
<u>801</u>	<u>80134</u>		<u>Szkoły zawodowe specjalne</u>	<u>3 599 742,00</u>	<u>1 970 460,09</u>	<u>54,74 %</u>	<u>1,82 %</u>
801	80134	254 0	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	810 000,00	465 216,99	57,43 %	0,43 %
801	80134	259 0	Dotacja podmiotowa z budżetu dla publicznej jednostki systemu oświaty prowadzonej przez osobę prawną inną niż jednostka samorządu terytorialnego lub przez osobę fizyczną	2 370 000,00	1 279 066,80	53,97 %	1,18 %
801	80134	302 0	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 215,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80134	401 0	Wynagrodzenia osobowe pracowników	110 783,00	54 794,25	49,46 %	0,05 %
801	80134	404 0	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	8 160,00	8 032,44	98,44 %	0,01 %
801	80134	411 0	Składki na ubezpieczenia społeczne	54 197,00	27 061,69	49,93 %	0,02 %
801	80134	412 0	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	7 725,00	2 890,78	37,42 %	0,00 %
801	80134	421 0	Zakup materiałów i wyposażenia	3 900,00	258,25	6,62 %	0,00 %
801	80134	426 0	Zakup energii	10 250,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80134	428 0	Zakup usług zdrowotnych	500,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80134	430 0	Zakup usług pozostałych	6 150,00	315,99	5,14 %	0,00 %
801	80134	444 0	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	12 691,00	10 000,00	78,80 %	0,01 %
801	80134	471 0	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	209,00	102,36	48,98 %	0,00 %
801	80134	479 0	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	185 797,00	105 346,80	56,70 %	0,10 %
801	80134	480 0	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	18 165,00	17 373,74	95,64 %	0,02 %
<u>801</u>	<u>80144</u>		<u>Inne formy kształcenia osobno niewymienione</u>	<u>3 108 579,00</u>	<u>1 690 451,50</u>	<u>54,38 %</u>	<u>1,56 %</u>
801	80144	302 0	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	13 445,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80144	401 0	Wynagrodzenia osobowe pracowników	60 786,00	30 661,86	50,44 %	0,03 %
801	80144	404 0	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2 000,00	1 489,09	74,45 %	0,00 %

801	80144	411 0	Składki na ubezpieczenia społeczne	407 129,00	207 522,07	50,97 %	0,19 %
801	80144	412 0	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	57 548,00	21 803,92	37,89 %	0,02 %
801	80144	421 0	Zakup materiałów i wyposażenia	4 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80144	421 1	Zakup materiałów i wyposażenia	8 097,00	2 240,54	27,67 %	0,00 %
801	80144	422 1	Zakup środków żywności	3 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80144	424 0	Zakup środków dydaktycznych i książek	700,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80144	426 0	Zakup energii	37 450,00	12 459,95	33,27 %	0,01 %
801	80144	428 0	Zakup usług zdrowotnych	1 200,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80144	430 0	Zakup usług pozostałych	22 050,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80144	430 1	Zakup usług pozostałych	60 460,00	22 535,76	37,27 %	0,02 %
801	80144	444 0	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	101 390,00	77 000,00	75,94 %	0,07 %
801	80144	470 0	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	400,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80144	471 0	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	6 496,00	3 419,91	52,65 %	0,00 %
801	80144	478 0	Składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	23 927,00	10 987,70	45,92 %	0,01 %
801	80144	479 0	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	2 090 139,00	1 122 135,86	53,69 %	1,04 %
801	80144	480 0	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	208 362,00	178 194,84	85,52 %	0,16 %
<u>801</u>	<u>80146</u>		<u>Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli</u>	<u>293 005,00</u>	<u>84 220,39</u>	<u>28,74 %</u>	<u>0,08 %</u>
801	80146	421 0	Zakup materiałów i wyposażenia	44 546,00	11 962,77	26,85 %	0,01 %
801	80146	424 0	Zakup środków dydaktycznych i książek	21 000,00	9 637,56	45,89 %	0,01 %
801	80146	430 0	Zakup usług pozostałych	110 298,00	13 360,89	12,11 %	0,01 %
801	80146	470 0	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	117 161,00	49 259,17	42,04 %	0,05 %
<u>801</u>	<u>80148</u>		<u>Stołówki szkolne i przedszkolne</u>	<u>179 369,00</u>	<u>84 789,08</u>	<u>47,27 %</u>	<u>0,08 %</u>
801	80148	302 0	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	800,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80148	401 0	Wynagrodzenia osobowe pracowników	100 458,00	48 462,75	48,24 %	0,04 %
801	80148	404 0	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	8 134,00	7 079,21	87,03 %	0,01 %
801	80148	411 0	Składki na ubezpieczenia społeczne	16 704,00	7 805,22	46,73 %	0,01 %
801	80148	412 0	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 381,00	1 119,30	47,01 %	0,00 %
801	80148	421 0	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00	1 048,01	52,40 %	0,00 %

801	80148	422 0	Zakup środków żywności	30 000,00	13 780,00	45,93 %	0,01 %
801	80148	426 0	Zakup energii	7 175,00	263,86	3,68 %	0,00 %
801	80148	427 0	Zakup usług remontowych	1 000,00	430,50	43,05 %	0,00 %
801	80148	428 0	Zakup usług zdrowotnych	500,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80148	430 0	Zakup usług pozostałych	5 125,00	1 800,23	35,13 %	0,00 %
801	80148	439 0	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	350,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80148	444 0	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	3 742,00	3 000,00	80,17 %	0,00 %
801	80148	471 0	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 000,00	0,00	0,00 %	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>60 000,00</u>	<u>4 500,66</u>	<u>7,50 %</u>	<u>0,00 %</u>
801	80150	254 0	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	60 000,00	4 500,66	7,50 %	0,00 %
<u>801</u>	<u>80151</u>		<u>Kwalifikacyjne kursy zawodowe</u>	<u>107 266,00</u>	<u>57 541,57</u>	<u>53,64 %</u>	<u>0,05 %</u>
801	80151	411 0	Składki na ubezpieczenia społeczne	15 296,00	6 787,91	44,38 %	0,01 %
801	80151	412 0	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 920,00	986,01	33,77 %	0,00 %
801	80151	444 0	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 312,00	2 000,00	86,51 %	0,00 %
801	80151	471 0	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	300,00	137,94	45,98 %	0,00 %
801	80151	479 0	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	81 922,00	45 441,71	55,47 %	0,04 %
801	80151	480 0	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	4 516,00	2 188,00	48,45 %	0,00 %
<u>801</u>	<u>80152</u>		<u>Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w gimnazjach, klasach dotychczasowego gimnazjum prowadzonych w szkołach innego typu, liceach ogólnokształcących, technikach, szkołach policealnych, branżowych szkołach I i II stopnia i klasach</u>	<u>2 324 451,00</u>	<u>578 472,40</u>	<u>24,89 %</u>	<u>0,53 %</u>

			<u>dotychczasowej zasadniczej szkoły zawodowej prowadzonych w branżowych szkołach I stopnia oraz szkołach artystycznych</u>				
801	80152	254 0	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	60 000,00	30 540,18	50,90 %	0,03 %
801	80152	259 0	Dotacja podmiotowa z budżetu dla publicznej jednostki systemu oświaty prowadzonej przez osobę prawną inną niż jednostka samorządu terytorialnego lub przez osobę fizyczną	740 000,00	418 362,33	56,54 %	0,39 %
801	80152	302 0	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	32,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80152	411 0	Składki na ubezpieczenia społeczne	248 221,00	10 666,06	4,30 %	0,01 %
801	80152	412 0	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	69 674,00	1 231,80	1,77 %	0,00 %
801	80152	421 0	Zakup materiałów i wyposażenia	109 145,00	11 272,00	10,33 %	0,01 %
801	80152	424 0	Zakup środków dydaktycznych i książek	129 000,00	23 645,23	18,33 %	0,02 %
801	80152	430 0	Zakup usług pozostałych	4 000,00	2 660,00	66,50 %	0,00 %
801	80152	444 0	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	7 531,00	6 995,00	92,88 %	0,01 %
801	80152	470 0	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	36 615,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80152	471 0	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	12 193,00	279,58	2,29 %	0,00 %
801	80152	479 0	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	870 034,00	65 544,94	7,53 %	0,06 %
801	80152	480 0	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	38 006,00	7 275,28	19,14 %	0,01 %
<u>801</u>	<u>80195</u>		<u>Pozostała działalność</u>	<u>1 186 409,00</u>	<u>679 964,71</u>	<u>57,31 %</u>	<u>0,63 %</u>
801	80195	282 0	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	55 000,00	43 482,00	79,06 %	0,04 %
801	80195	324 0	Stypendia dla uczniów	30 000,00	19 100,00	63,67 %	0,02 %
801	80195	411 0	Składki na ubezpieczenia społeczne	13 232,00	0,00	0,00 %	0,00 %

801	80195	412 0	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 813,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80195	417 0	Wynagrodzenia bezosobowe	81 100,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80195	419 0	Nagrody konkursowe	15 000,00	3 429,98	22,87 %	0,00 %
801	80195	421 0	Zakup materiałów i wyposażenia	20 500,00	16 426,00	80,13 %	0,02 %
801	80195	424 0	Zakup środków dydaktycznych i książek	4 044,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80195	430 0	Zakup usług pozostałych	77 500,00	7 476,73	9,65 %	0,01 %
801	80195	444 0	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	788 083,00	590 050,00	74,87 %	0,54 %
801	80195	470 0	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	500,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80195	471 0	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	651,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80195	479 0	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	98 986,00	0,00	0,00 %	0,00 %
851			Ochrona zdrowia	17 360 949,0 0	8 172 564,73	47,07 %	7,54 %
<u>851</u>	<u>85111</u>		<u>Szpitala ogólne</u>	<u>14 877 435,00</u>	<u>6 687 954,86</u>	<u>44,95 %</u>	<u>6,17 %</u>
851	85111	605 0	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	14 877 435,00	6 687 954,86	44,95 %	6,17 %
<u>851</u>	<u>85149</u>		<u>Programy polityki zdrowotnej</u>	<u>33 000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00 %</u>	<u>0,00 %</u>
851	85149	283 0	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych	30 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
851	85149	430 0	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>2 301 914,00</u>	<u>1 407 527,07</u>	<u>61,15 %</u>	<u>1,30 %</u>
851	85156	283 0	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych	38 696,00	5 022,00	12,98 %	0,00 %
851	85156	413 0	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	2 263 218,00	1 402 505,07	61,97 %	1,29 %
<u>851</u>	<u>85195</u>		<u>Pozostała działalność</u>	<u>148 600,00</u>	<u>77 082,80</u>	<u>51,87 %</u>	<u>0,07 %</u>
851	85195	305 0	Zasądzone renty	49 000,00	24 082,80	49,15 %	0,02 %
851	85195	430 0	Zakup usług pozostałych	99 600,00	53 000,00	53,21 %	0,05 %
852			Pomoc społeczna	33 460 656,0 0	14 593 405,5 9	43,61 %	13,47 %

852	85202		<i>Domy pomocy społecznej</i>	<u>24 755 734,00</u>	<u>9 459 570,02</u>	<u>38,21 %</u>	<u>8,73 %</u>
852	85202	283 0	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych	3 568 751,00	1 781 424,68	49,92 %	1,64 %
852	85202	302 0	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	33 482,00	18 318,69	54,71 %	0,02 %
852	85202	401 0	Wynagrodzenia osobowe pracowników	9 107 284,00	4 161 540,16	45,69 %	3,84 %
852	85202	404 0	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	598 711,00	580 682,39	96,99 %	0,54 %
852	85202	411 0	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 570 213,00	811 165,20	51,66 %	0,75 %
852	85202	412 0	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	153 969,00	79 436,18	51,59 %	0,07 %
852	85202	417 0	Wynagrodzenia bezosobowe	41 045,00	23 840,56	58,08 %	0,02 %
852	85202	421 0	Zakup materiałów i wyposażenia	719 392,00	455 211,55	63,28 %	0,42 %
852	85202	422 0	Zakup środków żywności	582 275,00	247 182,44	42,45 %	0,23 %
852	85202	423 0	Zakup leków, wyrobów medycznych i produktów biobójczych	42 000,00	23 200,24	55,24 %	0,02 %
852	85202	426 0	Zakup energii	622 000,00	318 389,34	51,19 %	0,29 %
852	85202	427 0	Zakup usług remontowych	53 000,00	9 143,00	17,25 %	0,01 %
852	85202	428 0	Zakup usług zdrowotnych	11 000,00	4 226,00	38,42 %	0,00 %
852	85202	430 0	Zakup usług pozostałych	1 444 070,00	619 616,39	42,91 %	0,57 %
852	85202	436 0	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	11 500,00	5 566,39	48,40 %	0,01 %
852	85202	439 0	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	2 000,00	35,70	1,79 %	0,00 %
852	85202	441 0	Podróże służbowe krajowe	6 000,00	3 196,70	53,28 %	0,00 %
852	85202	442 0	Podróże służbowe zagraniczne	900,00	0,00	0,00 %	0,00 %
852	85202	443 0	Różne opłaty i składki	10 988,00	4 665,56	42,46 %	0,00 %
852	85202	444 0	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	313 350,00	242 193,00	77,29 %	0,22 %
852	85202	448 0	Podatek od nieruchomości	25 289,00	10 143,00	40,11 %	0,01 %
852	85202	450 0	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 802,00	404,00	22,42 %	0,00 %
852	85202	452 0	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 000,00	917,00	91,70 %	0,00 %
852	85202	453	Podatek od towarów i	5 391,00	5 390,41	99,99 %	0,00 %

		0	usług (VAT)				
852	85202	458 0	Pozostałe odsetki	250,00	0,00	0,00 %	0,00 %
852	85202	461 0	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	4 300,00	420,00	9,77 %	0,00 %
852	85202	470 0	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	6 500,00	2 868,45	44,13 %	0,00 %
852	85202	471 0	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	26 553,00	8 442,43	31,79 %	0,01 %
852	85202	478 0	Składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	53 105,00	21 432,56	40,36 %	0,02 %
852	85202	605 0	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	3 875 731,00	20 518,00	0,53 %	0,02 %
852	85202	605 7	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 456 323,00	0,00	0,00 %	0,00 %
852	85202	605 9	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	257 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
852	85202	606 0	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	150 560,00	0,00	0,00 %	0,00 %
<u>852</u>	<u>85203</u>		<u>Ośrodki wsparcia</u>	<u>506 165,00</u>	<u>267 720,00</u>	<u>52,89 %</u>	<u>0,25 %</u>
852	85203	282 0	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	483 060,00	267 720,00	55,42 %	0,25 %
852	85203	283 0	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych	23 105,00	0,00	0,00 %	0,00 %
<u>852</u>	<u>85205</u>		<u>Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie</u>	<u>13 515,00</u>	<u>1 815,00</u>	<u>13,43 %</u>	<u>0,00 %</u>
852	85205	411 0	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 867,00	0,00	0,00 %	0,00 %
852	85205	412 0	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	263,00	0,00	0,00 %	0,00 %
852	85205	417 0	Wynagrodzenia bezosobowe	10 770,00	1 800,00	16,71 %	0,00 %
852	85205	421 0	Zakup materiałów i wyposażenia	150,00	0,00	0,00 %	0,00 %
852	85205	422 0	Zakup środków żywności	100,00	0,00	0,00 %	0,00 %
852	85205	430 0	Zakup usług pozostałych	250,00	0,00	0,00 %	0,00 %
852	85205	436 0	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	115,00	15,00	13,04 %	0,00 %
<u>852</u>	<u>85218</u>		<u>Powiatowe centra pomocy rodzinie</u>	<u>2 528 543,00</u>	<u>1 360 837,62</u>	<u>53,82 %</u>	<u>1,26 %</u>
852	85218	302 0	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	3 466,00	2 460,18	70,98 %	0,00 %
852	85218	401 0	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 780 000,00	918 296,00	51,59 %	0,85 %

852	85218	404 0	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	133 800,00	133 699,19	99,92 %	0,12 %
852	85218	411 0	Składki na ubezpieczenia społeczne	337 700,00	178 262,41	52,79 %	0,16 %
852	85218	412 0	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	41 000,00	20 863,66	50,89 %	0,02 %
852	85218	417 0	Wynagrodzenia bezosobowe	51 990,00	18 840,00	36,24 %	0,02 %
852	85218	421 0	Zakup materiałów i wyposażenia	18 500,00	7 519,02	40,64 %	0,01 %
852	85218	427 0	Zakup usług remontowych	300,00	0,00	0,00 %	0,00 %
852	85218	428 0	Zakup usług zdrowotnych	1 000,00	447,00	44,70 %	0,00 %
852	85218	430 0	Zakup usług pozostałych	95 314,00	36 897,20	38,71 %	0,03 %
852	85218	436 0	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	4 000,00	1 883,00	47,08 %	0,00 %
852	85218	441 0	Podróże służbowe krajowe	5 000,00	2 534,01	50,68 %	0,00 %
852	85218	444 0	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	46 233,00	36 000,00	77,87 %	0,03 %
852	85218	451 0	Opłaty na rzecz budżetu państwa	40,00	40,00	100,00 %	0,00 %
852	85218	461 0	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	6 000,00	812,13	13,54 %	0,00 %
852	85218	470 0	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	3 000,00	1 552,56	51,75 %	0,00 %
852	85218	471 0	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 200,00	731,26	60,94 %	0,00 %
<u>852</u>	<u>85220</u>		<u>Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania chronione i ośrodki interwencji kryzysowej</u>	<u>300 000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00 %</u>	<u>0,00 %</u>
852	85220	658 0	Wydatki inwestycyjne dotyczące obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych	300 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
<u>852</u>	<u>85295</u>		<u>Pozostała działalność</u>	<u>5 356 699,00</u>	<u>3 503 462,95</u>	<u>65,40 %</u>	<u>3,23 %</u>
852	85295	421 0	Zakup materiałów i wyposażenia	293 288,00	78 106,18	26,63 %	0,07 %
852	85295	427 0	Zakup usług remontowych	28 961,00	10 912,00	37,68 %	0,01 %
852	85295	430 0	Zakup usług pozostałych	5 034 450,00	3 414 444,77	67,82 %	3,15 %
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	4 394 847,00	2 331 419,42	53,05 %	2,15 %
<u>853</u>	<u>85311</u>		<u>Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych</u>	<u>287 200,00</u>	<u>253 232,53</u>	<u>88,17 %</u>	<u>0,23 %</u>
853	85311	232 0	Dotacja celowa przekazana dla powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień	67 200,00	39 044,53	58,10 %	0,04 %

			(umów) między jednostkami samorządu terytorialnego				
853	85311	258 0	Dotacja podmiotowa z budżetu dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	220 000,00	214 188,00	97,36 %	0,20 %
<u>853</u>	<u>85321</u>		<u>Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności</u>	<u>1 056 000,00</u>	<u>515 370,55</u>	<u>48,80 %</u>	<u>0,48 %</u>
853	85321	401 0	Wynagrodzenia osobowe pracowników	501 916,00	246 473,60	49,11 %	0,23 %
853	85321	404 0	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	40 000,00	36 346,66	90,87 %	0,03 %
853	85321	411 0	Składki na ubezpieczenia społeczne	124 366,00	47 423,34	38,13 %	0,04 %
853	85321	412 0	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	15 879,00	2 989,45	18,83 %	0,00 %
853	85321	417 0	Wynagrodzenia bezosobowe	143 328,00	48 307,80	33,70 %	0,04 %
853	85321	421 0	Zakup materiałów i wyposażenia	4 400,00	90,70	2,06 %	0,00 %
853	85321	426 0	Zakup energii	7 000,00	4 157,33	59,39 %	0,00 %
853	85321	430 0	Zakup usług pozostałych	197 400,00	117 006,65	59,27 %	0,11 %
853	85321	436 0	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 200,00	91,04	7,59 %	0,00 %
853	85321	444 0	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	14 211,00	10 185,69	71,67 %	0,01 %
853	85321	471 0	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	6 300,00	2 298,29	36,48 %	0,00 %
<u>853</u>	<u>85333</u>		<u>Powiatowe urzędy pracy</u>	<u>3 049 293,00</u>	<u>1 560 462,34</u>	<u>51,17 %</u>	<u>1,44 %</u>
853	85333	295 0	Zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności	2 400,00	2 400,00	100,00 %	0,00 %
853	85333	302 0	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	3 000,00	1 166,90	38,90 %	0,00 %
853	85333	401 0	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 037 939,00	965 412,96	47,37 %	0,89 %
853	85333	404 0	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	156 368,00	156 367,77	100,00 %	0,14 %
853	85333	411 0	Składki na ubezpieczenia społeczne	388 354,00	197 143,63	50,76 %	0,18 %
853	85333	412 0	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	51 898,00	24 302,87	46,83 %	0,02 %
853	85333	414 0	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	100,00	0,00	0,00 %	0,00 %
853	85333	417 0	Wynagrodzenia bezosobowe	2 000,00	1 200,00	60,00 %	0,00 %
853	85333	421 0	Zakup materiałów i wyposażenia	30 000,00	7 896,14	26,32 %	0,01 %
853	85333	426 0	Zakup energii	105 000,00	48 943,54	46,61 %	0,05 %

853	85333	427 0	Zakup usług remontowych	11 500,00	3 444,00	29,95 %	0,00 %
853	85333	428 0	Zakup usług zdrowotnych	3 000,00	160,00	5,33 %	0,00 %
853	85333	430 0	Zakup usług pozostałych	49 000,00	18 625,21	38,01 %	0,02 %
853	85333	436 0	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 000,00	295,20	29,52 %	0,00 %
853	85333	440 0	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	114 380,00	57 188,52	50,00 %	0,05 %
853	85333	441 0	Podróże służbowe krajowe	1 500,00	730,87	48,72 %	0,00 %
853	85333	443 0	Różne opłaty i składki	1 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
853	85333	444 0	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	70 954,00	70 953,37	100,00 %	0,07 %
853	85333	461 0	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	200,00	0,00	0,00 %	0,00 %
853	85333	470 0	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 000,00	434,86	21,74 %	0,00 %
853	85333	471 0	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	17 700,00	3 796,50	21,45 %	0,00 %
<u>853</u>	<u>85334</u>		<u>Pomoc dla repatriantów</u>	<u>2 354,00</u>	<u>2 354,00</u>	<u>100,00 %</u>	<u>0,00 %</u>
853	85334	311 0	Świadczenia społeczne	2 354,00	2 354,00	100,00 %	0,00 %
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	18 339 865,00	10 032 782,16	54,70 %	9,26 %
<u>854</u>	<u>85403</u>		<u>Specjalne ośrodki szkolno wychowawcze</u>	<u>3 067 339,00</u>	<u>1 500 060,87</u>	<u>48,90 %</u>	<u>1,38 %</u>
854	85403	254 0	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	550 000,00	198 511,62	36,09 %	0,18 %
854	85403	259 0	Dotacja podmiotowa z budżetu dla publicznej jednostki systemu oświaty prowadzonej przez osobę prawną inną niż jednostka samorządu terytorialnego lub przez osobę fizyczną	800 000,00	522 399,00	65,30 %	0,48 %
854	85403	302 0	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	4 947,00	0,00	0,00 %	0,00 %
854	85403	401 0	Wynagrodzenia osobowe pracowników	427 958,00	132 237,46	30,90 %	0,12 %
854	85403	404 0	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	20 648,00	20 587,47	99,71 %	0,02 %
854	85403	411 0	Składki na ubezpieczenia społeczne	223 901,00	90 366,43	40,36 %	0,08 %
854	85403	412 0	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	31 419,00	11 417,20	36,34 %	0,01 %
854	85403	421 0	Zakup materiałów i wyposażenia	6 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
854	85403	422	Zakup środków żywności	35 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %

		0					
854	85403	424 0	Zakup środków dydaktycznych i książek	200,00	0,00	0,00 %	0,00 %
854	85403	426 0	Zakup energii	71 750,00	50 224,97	70,00 %	0,05 %
854	85403	427 0	Zakup usług remontowych	11 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
854	85403	428 0	Zakup usług zdrowotnych	1 600,00	435,00	27,19 %	0,00 %
854	85403	430 0	Zakup usług pozostałych	34 235,00	9 549,46	27,89 %	0,01 %
854	85403	436 0	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	3 000,00	953,52	31,78 %	0,00 %
854	85403	441 0	Podróże służbowe krajowe	500,00	48,00	9,60 %	0,00 %
854	85403	443 0	Różne opłaty i składki	12 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
854	85403	444 0	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	41 302,00	31 000,00	75,06 %	0,03 %
854	85403	470 0	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
854	85403	471 0	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 300,00	727,08	55,93 %	0,00 %
854	85403	478 0	Składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	12 677,00	5 726,81	45,17 %	0,01 %
854	85403	479 0	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	717 854,00	366 835,80	51,10 %	0,34 %
854	85403	480 0	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	59 048,00	59 041,05	99,99 %	0,05 %
<u>854</u>	<u>85404</u>		<u>Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka</u>	<u>880 000,00</u>	<u>504 528,47</u>	<u>57,33 %</u>	<u>0,47 %</u>
854	85404	254 0	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	880 000,00	504 528,47	57,33 %	0,47 %
<u>854</u>	<u>85406</u>		<u>Poradnie psychologiczne - pedagogiczne, w tym poradnie specjalistyczne</u>	<u>2 261 424,00</u>	<u>1 140 757,78</u>	<u>50,44 %</u>	<u>1,05 %</u>
854	85406	302 0	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	6 700,00	153,75	2,29 %	0,00 %
854	85406	401 0	Wynagrodzenia osobowe pracowników	141 127,00	62 933,95	44,59 %	0,06 %
854	85406	404 0	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	10 113,00	9 616,64	95,09 %	0,01 %
854	85406	411 0	Składki na ubezpieczenia społeczne	315 380,00	134 494,36	42,65 %	0,12 %
854	85406	412 0	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	45 186,00	12 322,07	27,27 %	0,01 %
854	85406	414 0	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	45 000,00	22 032,00	48,96 %	0,02 %
854	85406	417 0	Wynagrodzenia bezosobowe	1 200,00	0,00	0,00 %	0,00 %
854	85406	419 0	Nagrody konkursowe	100,00	0,00	0,00 %	0,00 %
854	85406	421 0	Zakup materiałów i wyposażenia	25 000,00	5 255,06	21,02 %	0,00 %

854	85406	422 0	Zakup środków żywności	100,00	0,00	0,00 %	0,00 %
854	85406	424 0	Zakup środków dydaktycznych i książek	1 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
854	85406	427 0	Zakup usług remontowych	1 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
854	85406	428 0	Zakup usług zdrowotnych	1 500,00	91,00	6,07 %	0,00 %
854	85406	430 0	Zakup usług pozostałych	25 000,00	14 785,02	59,14 %	0,01 %
854	85406	436 0	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	4 500,00	1 134,96	25,22 %	0,00 %
854	85406	441 0	Podróże służbowe krajowe	500,00	270,80	54,16 %	0,00 %
854	85406	443 0	Różne opłaty i składki	200,00	0,00	0,00 %	0,00 %
854	85406	444 0	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	95 986,00	72 986,00	76,04 %	0,07 %
854	85406	461 0	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	500,00	0,00	0,00 %	0,00 %
854	85406	470 0	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00	640,00	64,00 %	0,00 %
854	85406	471 0	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	7 000,00	2 402,65	34,32 %	0,00 %
854	85406	479 0	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	1 411 094,00	682 545,90	48,37 %	0,63 %
854	85406	480 0	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	122 238,00	119 093,62	97,43 %	0,11 %
854	85407		<u>Placówki wychowania pozaszkolnego</u>	<u>1 606 908,00</u>	<u>774 283,86</u>	<u>48,18 %</u>	<u>0,71 %</u>
854	85407	302 0	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2 600,00	0,00	0,00 %	0,00 %
854	85407	401 0	Wynagrodzenia osobowe pracowników	415 451,00	194 535,42	46,83 %	0,18 %
854	85407	404 0	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	32 133,00	30 353,42	94,46 %	0,03 %
854	85407	411 0	Składki na ubezpieczenia społeczne	197 499,00	86 252,24	43,67 %	0,08 %
854	85407	412 0	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	28 148,00	8 314,81	29,54 %	0,01 %
854	85407	414 0	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	12 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
854	85407	417 0	Wynagrodzenia bezosobowe	2 000,00	1 900,00	95,00 %	0,00 %
854	85407	419 0	Nagrody konkursowe	2 000,00	164,69	8,23 %	0,00 %
854	85407	421 0	Zakup materiałów i wyposażenia	25 000,00	6 474,07	25,90 %	0,01 %
854	85407	422 0	Zakup środków żywności	2 500,00	1 408,48	56,34 %	0,00 %
854	85407	424 0	Zakup środków dydaktycznych i książek	1 000,00	683,65	68,37 %	0,00 %
854	85407	426 0	Zakup energii	56 375,00	30 044,25	53,29 %	0,03 %
854	85407	427	Zakup usług	41 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %

		0	remontowych				
854	85407	428 0	Zakup usług zdrowotnych	1 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
854	85407	430 0	Zakup usług pozostałych	60 000,00	13 795,93	22,99 %	0,01 %
854	85407	436 0	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	7 000,00	2 502,38	35,75 %	0,00 %
854	85407	440 0	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	1 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
854	85407	441 0	Podróże służbowe krajowe	900,00	300,90	33,43 %	0,00 %
854	85407	443 0	Różne opłaty i składki	200,00	0,00	0,00 %	0,00 %
854	85407	444 0	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	55 443,00	45 443,00	81,96 %	0,04 %
854	85407	452 0	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	200,00	103,11	51,56 %	0,00 %
854	85407	461 0	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	500,00	0,00	0,00 %	0,00 %
854	85407	470 0	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00	640,00	64,00 %	0,00 %
854	85407	471 0	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	4 000,00	791,88	19,80 %	0,00 %
854	85407	479 0	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	601 403,00	299 748,72	49,84 %	0,28 %
854	85407	480 0	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	56 556,00	50 826,91	89,87 %	0,05 %
<u>854</u>	<u>85410</u>		<u>Internaty i bursy szkolne</u>	<u>710 000,00</u>	<u>396 486,82</u>	<u>55,84 %</u>	<u>0,37 %</u>
854	85410	254 0	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	640 000,00	364 875,14	57,01 %	0,34 %
854	85410	259 0	Dotacja podmiotowa z budżetu dla publicznej jednostki systemu oświaty prowadzonej przez osobę prawną inną niż jednostka samorządu terytorialnego lub przez osobę fizyczną	70 000,00	31 611,68	45,16 %	0,03 %
<u>854</u>	<u>85412</u>		<u>Kolonie i obozy ora inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej, a także szkolenia młodzieży</u>	<u>10 000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00 %</u>	<u>0,00 %</u>
854	85412	430 0	Zakup usług pozostałych	10 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
<u>854</u>	<u>85419</u>		<u>Ośrodki rewidacyjno-wychowawcze</u>	<u>3 370 330,00</u>	<u>2 275 244,11</u>	<u>67,51 %</u>	<u>2,10 %</u>
854	85419	254 0	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	3 370 330,00	2 275 244,11	67,51 %	2,10 %

<u>854</u>	<u>85420</u>		<u>Młodzieżowe ośrodki wychowawcze</u>	<u>3 390 000,00</u>	<u>1 967 457,31</u>	<u>58,04 %</u>	<u>1,82 %</u>
854	85420	254 0	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	3 359 438,00	1 936 895,31	57,66 %	1,79 %
854	85420	461 0	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	30 562,00	30 562,00	100,00 %	0,03 %
<u>854</u>	<u>85421</u>		<u>Młodzieżowe ośrodki socjoterapii</u>	<u>2 910 000,00</u>	<u>1 410 477,30</u>	<u>48,47 %</u>	<u>1,30 %</u>
854	85421	254 0	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	2 910 000,00	1 410 477,30	48,47 %	1,30 %
<u>854</u>	<u>85446</u>		<u>Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli</u>	<u>18 396,00</u>	<u>2 459,00</u>	<u>13,37 %</u>	<u>0,00 %</u>
854	85446	421 0	Zakup materiałów i wyposażenia	896,00	0,00	0,00 %	0,00 %
854	85446	430 0	Zakup usług pozostałych	2 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
854	85446	470 0	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	15 500,00	2 459,00	15,86 %	0,00 %
<u>854</u>	<u>85495</u>		<u>Pozostała działalność</u>	<u>115 468,00</u>	<u>61 026,64</u>	<u>52,85 %</u>	<u>0,06 %</u>
854	85495	231 0	Dotacja celowa przekazana gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	7 616,00	1 266,64	16,63 %	0,00 %
854	85495	430 0	Zakup usług pozostałych	80 000,00	38 760,00	48,45 %	0,04 %
854	85495	444 0	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	27 852,00	21 000,00	75,40 %	0,02 %
855			Rodzina	7 203 363,00	3 560 388,43	49,43 %	3,29 %
<u>855</u>	<u>85508</u>		<u>Rodziny zastępcze</u>	<u>4 445 278,00</u>	<u>2 267 400,62</u>	<u>51,01 %</u>	<u>2,09 %</u>
855	85508	311 0	Świadczenia społeczne	3 093 248,00	1 689 464,94	54,62 %	1,56 %
855	85508	401 0	Wynagrodzenia osobowe pracowników	4 000,00	4 000,00	100,00 %	0,00 %
855	85508	411 0	Składki na ubezpieczenia społeczne	100 000,00	41 366,81	41,37 %	0,04 %
855	85508	412 0	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	8 000,00	1 640,14	20,50 %	0,00 %
855	85508	417 0	Wynagrodzenia bezosobowe	781 100,00	332 324,17	42,55 %	0,31 %
855	85508	421 0	Zakup materiałów i wyposażenia	14 780,00	4 368,27	29,56 %	0,00 %
855	85508	422 0	Zakup środków żywności	1 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
855	85508	427 0	Zakup usług remontowych	10 000,00	324,72	3,25 %	0,00 %
855	85508	430 0	Zakup usług pozostałych	8 000,00	897,46	11,22 %	0,00 %
855	85508	433 0	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu	410 000,00	182 641,11	44,55 %	0,17 %

			terytorialnego				
855	85508	443 0	Różne opłaty i składki	4 100,00	0,00	0,00 %	0,00 %
855	85508	470 0	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	10 000,00	9 878,00	98,78 %	0,01 %
855	85508	471 0	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 050,00	495,00	47,14 %	0,00 %
<u>855</u>	<u>85510</u>		<u>Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych</u>	<u>2 758 085,00</u>	<u>1 292 987,81</u>	<u>46,88 %</u>	<u>1,19 %</u>
855	85510	311 0	Świadczenia społeczne	95 000,00	36 259,31	38,17 %	0,03 %
855	85510	421 0	Zakup materiałów i wyposażenia	5 085,00	1 558,00	30,64 %	0,00 %
855	85510	433 0	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	2 658 000,00	1 255 170,50	47,22 %	1,16 %
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	923 604,00	37 522,35	4,06 %	0,03 %
<u>900</u>	<u>90001</u>		<u>Gospodarka ściekowa i ochrona wód</u>	<u>15 000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00 %</u>	<u>0,00 %</u>
900	90001	283 0	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych	15 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
<u>900</u>	<u>90004</u>		<u>Utrzymanie zieleni w miastach i gminach</u>	<u>836 204,00</u>	<u>37 522,35</u>	<u>4,49 %</u>	<u>0,03 %</u>
900	90004	430 0	Zakup usług pozostałych	834 204,00	37 522,35	4,50 %	0,03 %
900	90004	439 0	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	2 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
<u>900</u>	<u>90007</u>		<u>Zmniejszenie hałasu i wibracji</u>	<u>40 000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00 %</u>	<u>0,00 %</u>
900	90007	439 0	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	40 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
<u>900</u>	<u>90095</u>		<u>Pozostała działalność</u>	<u>32 400,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00 %</u>	<u>0,00 %</u>
900	90095	281 0	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom	1 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
900	90095	282 0	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	15 500,00	0,00	0,00 %	0,00 %

900	90095	283 0	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych	3 500,00	0,00	0,00 %	0,00 %
900	90095	421 0	Zakup materiałów i wyposażenia	1 500,00	0,00	0,00 %	0,00 %
900	90095	430 0	Zakup usług pozostałych	7 995,00	0,00	0,00 %	0,00 %
900	90095	439 0	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	2 905,00	0,00	0,00 %	0,00 %
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 600 750,00	613 793,99	38,34 %	0,57 %
<u>921</u>	<u>92113</u>		<u>Centra kultury i sztuki</u>	<u>840 000,00</u>	<u>420 000,00</u>	<u>50,00 %</u>	<u>0,39 %</u>
921	92113	248 0	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	840 000,00	420 000,00	50,00 %	0,39 %
<u>921</u>	<u>92116</u>		<u>Biblioteki</u>	<u>198 250,00</u>	<u>99 124,98</u>	<u>50,00 %</u>	<u>0,09 %</u>
921	92116	231 0	Dotacja celowa przekazana gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	198 250,00	99 124,98	50,00 %	0,09 %
<u>921</u>	<u>92120</u>		<u>Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami</u>	<u>40 000,00</u>	<u>20 787,00</u>	<u>51,97 %</u>	<u>0,02 %</u>
921	92120	434 0	Zakup usług remontowo-konserwatorskich dotyczących obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych	40 000,00	20 787,00	51,97 %	0,02 %
<u>921</u>	<u>92195</u>		<u>Pozostała działalność</u>	<u>522 500,00</u>	<u>73 882,01</u>	<u>14,14 %</u>	<u>0,07 %</u>
921	92195	282 0	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	35 000,00	33 000,00	94,29 %	0,03 %
921	92195	417 0	Wynagrodzenia bezosobowe	2 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
921	92195	421 0	Zakup materiałów i wyposażenia	5 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
921	92195	430 0	Zakup usług pozostałych	13 000,00	4 882,01	37,55 %	0,00 %
921	92195	434 0	Zakup usług remontowo-konserwatorskich dotyczących obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych	101 500,00	0,00	0,00 %	0,00 %
921	92195	443 0	Różne opłaty i składki	36 000,00	36 000,00	100,00 %	0,03 %
921	92195	605 0	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	330 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %

926			Kultura fizyczna	50 000,00	45 000,00	90,00 %	0,04 %
<u>926</u>	<u>92695</u>		<u>Pozostała działalność</u>	<u>50 000,00</u>	<u>45 000,00</u>	<u>90,00 %</u>	<u>0,04 %</u>
926	92695	281 0	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom	1 000,00	1 000,00	100,00 %	0,00 %
926	92695	282 0	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	49 000,00	44 000,00	89,80 %	0,04 %
			Razem:	237 111 237,36	108 329 454,31	45,69 %	100,00 %

Stopień realizacji przedsięwzięć inwestycyjnych w I półroczu 2022 roku

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan na dzień 30.06.2022r.	Wykonanie na dzień 30.06.2022r.	Źródło finansowania	
						Środki własne	Środki zewnętrzne
600			Transport i łączność	16 894 100,00	2 526 132,61	44 129,28	2 482 003,33
	60014		Drogi publiczne powiatowe	16 894 100,00	2 526 132,61	44 129,28	2 482 003,33
		605	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	16 849 800,00	2 504 705,45	22 702,12	2 482 003,33
			Bezpieczny pieszy. Modernizacja przejść dla pieszych na drogach powiatowych	333 330,00	0,00	0,00	0,00
			Modernizacja układu drogowego dróg powiatowych nr 3235S oraz 2351S w Krupskim Młynie celem poprawy połączenia drogowego z Powiatem Lublinieckim i Województwem Opolskim	900 000,00	0,00	0,00	0,00
			Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego w obrębie skrzyżowania dróg powiatowych tj. ulic: Dworcowej, Tarnogórskiej i Szczotki w Ożarówicach – budżet partycypacyjny	270 000,00	0,00	0,00	0,00
			Przebudowa DP2335S ul. Ofiar Katynia w Kaletach	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
			Przebudowa DP3224S ul. Mikulczycka w Świętoszowicach	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00
			Przebudowa DP3261S ul. Św. Wojciecha w Radzionkowie - dokumentacja projektowa	200 000,00	0,00	0,00	0,00
			Przebudowa DP3278S ul. Częstochowska w Tarnowskich Górach na odcinku pod wiaduktem kolejowym - dokumentacja projektowa	200 000,00	0,00	0,00	0,00
			Remont DP2901S i DP2902S na terenie gminy Tworóg i Zbrosławice wraz z przebudową w zakresie budowy elementów uspokojenia ruchu na wlotach do terenów zabudowy	2 592 970,00	608 247,58	184,50	608 063,08
			Remont i przebudowa DP3271S w Radzionkowie w zakresie budowy ciągu pieszo-rowerowego wraz z infrastrukturą towarzyszącą	5 543 500,00	1 873 940,25	0,00	1 873 940,25
			Rozbudowa ulicy Powstańców Śląskich w Tarnowskich Górach	860 000,00	22 517,62	22 517,62	0,00
			Zakup traktora wraz z	450 000,00	0,00	0,00	0,00

			osprzętem				
		615	Wydatki majątkowe jednostek samorządu terytorialnego na spłatę zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy	44 300,00	21 427,16	21 427,16	0,00
			Leasing samochodu ciężarowego z wywrotką i hakiem na potrzeby realizacji zadań na drogach powiatowych	44 300,00	21 427,16	21 427,16	0,00
700			Gospodarka mieszkaniowa	150 000,00	0,00	0,00	0,00
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	150 000,00	0,00	0,00	0,00
		605	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	150 000,00	0,00	0,00	0,00
			Przebudowa lokalu mieszkalnego w Brynku przy ul. Park 7 na dwa niezależne lokale	150 000,00	0,00	0,00	0,00
750			Administracja publiczna	1 388 008,00	62 493,71	61 876,86	616,85
	75020		Starostwa powiatowe	1 323 008,00	62 493,71	61 876,86	616,85
		605	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 170 472,00	725,70	108,85	616,85
			Modernizacja budynków Starostwa Powiatowego Tarnowskich Górach przy ul. Karłuszowiec 5 oraz Mickiewicza 41	100 000,00	0,00	0,00	0,00
			Termomodernizacja budynku Zarządu Dróg Powiatowych w Tarnowskich Górach wraz z instalacją fotowoltaiki	1 070 472,00	725,70	108,85	616,85
		606	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	125 000,00	48 720,30	48 720,30	0,00
			Zakup nagłośnienia i systemu głosowań na potrzeby sesji	65 000,00	48 720,30	48 720,30	0,00
			Zakup sprzętu komputerowego	60 000,00	0,00	0,00	0,00
		615	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	27 536,00	13 047,71	13 047,71	0,00
			Leasing samochodu ośmioosobowego na potrzeby Starostwa Powiatowego	6 816,00	3 044,41	3 044,41	0,00
			Leasing samochodu osobowego na potrzeby Starostwa Powiatowego	20 720,00	10 003,30	10 003,30	0,00
	75095		Pozostała działalność	65 000,00	0,00	0,00	0,00
		605	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	5 000,00	0,00	0,00	0,00
			Przyłączenie budynku warsztatów położonych w Nakle Śl. przy ul. Parkowej 3 do kanalizacji	5 000,00	0,00	0,00	0,00

		606	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	60 000,00	0,00	0,00	0,00
			Zakup systemu kolejowego na potrzeby Wydziału Komunikacji	60 000,00	0,00	0,00	0,00
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	23 000,00	12 899,48	12 899,48	0,00
	75404		Komendy wojewódzkie Policji	10 000,00	0,00	0,00	0,00
		617	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych	10 000,00	0,00	0,00	0,00
			Dofinansowanie zakupu pojazdu służbowego oznakowanego dla Komendy Powiatowej Policji w Tarnowskich Górach	10 000,00	0,00	0,00	0,00
	75421		Zarządzanie kryzysowe	13 000,00	12 899,48	12 899,48	0,00
		606	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	13 000,00	12 899,48	12 899,48	0,00
			Zakup całorocznego namiotu (pawilonu)	13 000,00	12 899,48	12 899,48	0,00
801			Oświata i wychowanie	5 721 996,00	2 037 394,05	999 889,99	1 037 504,06
	80102		Szkoły podstawowe specjalne	50 000,00	0,00	0,00	0,00
		605	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	50 000,00	0,00	0,00	0,00
			Zagospodarowanie terenu, budowa dróg i placu pożarowego wraz z ogrodzeniem terenu przy Zespole Szkół Specjalnych w Radzionkowie	50 000,00	0,00	0,00	0,00
	80115		Technika	5 582 826,00	2 037 394,05	999 889,99	1 037 504,06
		605	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	2 883 989,00	2 037 394,05	999 889,99	1 037 504,06
			Przebudowa instalacji elektrycznej w budynku Zespołu Szkół Technicznych i Ogólnokształcących w Tarnowskich Górach wraz z dokumentacją	160 000,00	0,00	0,00	0,00
			Przebudowa kotłowni węglowej na wymiennikownię ciepła w Technikum nr 13	70 000,00	0,00	0,00	0,00
			Przebudowa pomieszczeń sanitarnych w Wieloprofilowym Zespole Szkół w Tarnowskich Górach	150 000,00	0,00	0,00	0,00
			Termomodernizacja budynku szkoły oraz sali gimnastycznej Zespołu Szkół Budowlano-Architektonicznych w Tarnowskich Górach	2 503 989,00	713,40	107,01	606,39
		658	Wydatki inwestycyjne dotyczące obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych	2 698 837,00	0,00	0,00	0,00

		Dokumentacja projektowa przebudowy toalet w Zespole Szkół Chemiczno-Medycznych i Ogólnokształcących w Tarnowskich Górach	50 000,00	0,00	0,00	0,00
		Remont i wyposażenie laboratoriów w Zespole Szkół Chemiczno-Medycznych i Ogólnokształcących w Tarnowskich Górach	2 328 837,00	2 036 680,65	999 782,98	1 036 897,67
		Wykonanie izolacji ścian fundamentowych w budynku warsztatów Zespole Szkół Gastronomiczno-Hotelarskich w Tarnowskich Górach	210 000,00	0,00	0,00	0,00
		Wykonanie izolacji ścian fundamentowych w budynku Zespole Szkół Chemiczno-Medycznych i Ogólnokształcących w Tarnowskich Górach wraz z dokumentacją	110 000,00	0,00	0,00	0,00
80120		Licea ogólnokształcące	52 500,00	0,00	0,00	0,00
	605	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	52 500,00	0,00	0,00	0,00
		„Strzelnica w powiecie 2022”	52 500,00	0,00	0,00	0,00
80132		Szkoły artystyczne	36 670,00	0,00	0,00	0,00
	605	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	36 670,00	0,00	0,00	0,00
		Termomodernizacja budynku Zespołu Szkół Artystyczno-Projektowych w Tarnowskich Górach	36 670,00	0,00	0,00	0,00
851		Ochrona zdrowia	14 877 435,00	6 687 954,86	2 009 638,11	4 678 316,75
	85111	Szpitala ogólne	14 877 435,00	6 687 954,86	2 009 638,11	4 678 316,75
	605	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	14 877 435,00	6 687 954,86	2 009 638,11	4 678 316,75
		Adaptacja byłej kuchni w budynku WSP S.A. na potrzeby bloku operacyjnego i centralnej sterylizatorni	14 877 435,00	6 687 954,86	2 009 638,11	4 678 316,75
852		Pomoc społeczna	6 039 614,00	20 518,00	20 518,00	0,00
	85202	Domy pomocy społecznej	5 739 614,00	20 518,00	20 518,00	0,00
	605	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	5 589 054,00	20 518,00	20 518,00	0,00
		Budowa Domu Pomocy Społecznej w Tarnowskich Górach- etap I	3 200 000,00	20 518,00	20 518,00	0,00
		Instalacja fotowoltaiki w Domu Pomocy Społecznej „Przyjaźń”	400 000,00	0,00	0,00	0,00
		Termomodernizacja budynku Domu Pomocy Społecznej "Przyjaźń"	1 989 054,00	0,00	0,00	0,00
	606	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	150 560,00	0,00	0,00	0,00

		Zakup samochodu do transportu mieszkańców Domu Pomocy Społecznej w Miedarach z programu PFRON „Wyrównywanie różnic między regionami”	150 560,00	0,00	0,00	0,00
	85220	Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania chronione i ośrodki interwencji kryzysowej	300 000,00	0,00	0,00	0,00
		658 Wydatki inwestycyjne dotyczące obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych	300 000,00	0,00	0,00	0,00
		Przebudowa lokali na potrzeby mieszkań chronionych	300 000,00	0,00	0,00	0,00
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	330 000,00	0,00	0,00	0,00
	92195	Pozostała działalność	330 000,00	0,00	0,00	0,00
		605 Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	330 000,00	0,00	0,00	0,00
		Adaptacja budynku Zamku na potrzeby CKŚ - II etap (ogrodzenie)	330 000,00	0,00	0,00	0,00
Razem:			45 424 153,00	11 347 392,71	3 148 951,72	8 198 440,99

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 30.06.2022 r.

L. p.	Tytuł projektu Podmiot finansujący Miejsce realizacji	Wartość ogółem projektu	Plan na 2022r. - uchwała budżetow a	Zmiany w 2022r.		Wykonani e łączne na dzień 30.06.202 2r. Wykonani e dotyczące roku 2022	Źródło finansowania – ogółem wykonanie od początku realizacji		Uwagi!
				zwiększen ia	zmniejsze nia		zewnątrz ne	własne	
1.	Powiatowa Akademia Sukcesu Ucznia Szkoły Zawodowej Biuro Strategii i Rozwoju	2 012 795,00	111 683,0 0	50 147,00	44 859,00	<u>1 822</u> <u>659,33</u> 116 941,77	1 822 659,33	0,00	projekt realizowan y w latach 2018- 2022
2.	BE CREATIVE BREAK THE BARRIER Zespół Szkół Specjalnych w Radzionkowie	91 216,00	24 909,00	39 125,00	1 400,00	<u>56 511,17</u> 27 929,11	56 511,17	0,00	projekt realizowan y w latach 2020- 2022
3.	HEALTHY EUROPEANS ON TH MOVE Zespół Szkół Specjalnych	149 836,0 0	46.055,00	46 979,00	4 000,00	<u>101 191,54</u> 40 389,43	101 191,5 4	0,00	projekt realizowan y w latach 2020- 2022
4.	2021-1-PLO1-KA121-VET- 000009723 Centrum Edukacji Ekonomiczno-Handlowej w Tarnowskich Górach	295 157,0 0	0,00	298 517,00	3 360,00	<u>273 661,88</u> 273 661,88	273 661,8 8	0,00	projekt jednorocz ny realizowan y w roku 2022

5.	Praktyka zagraniczna – nowe możliwości, lepsze umiejętności <i>Centrum Edukacji Ekonomiczno-Handlowej w Tarnowskich Górach</i>	324 543,0 0	267 111,0 0	27 563,00	20 243,00	<u>319 933,15</u> 269 821,36	319 933,1 5	0,00	projekt realizowany w latach 2019-2022
6.	Mobilność kluczem do sukcesu-wzmocnienie kompetencji zawodowych uczniów <i>Tarnogórskiej Sorbony Wieloprofilowy Zespół Szkół w Tarnowskich Górach</i>	320 843,0 0	153 509,0 0	162 619,00	12 944,00	<u>316 358,56</u> 298 700,75	316 358,5 6	0,00	projekt realizowany w latach 2019-2022
7.	Europejski staż zawodowy fundamentem sukcesu na rynku pracy <i>Zespół Szkół Budowlano-Architektonicznych w Tarnowskich Górach</i>	449 532,0 0	220 129,00	238 452,00	17 812,00	<u>446 056,45</u> 437 292,80	446 056,4 5	0,00	projekt realizowany w latach 2020-2022
8.	Międzynarodowe praktyki-teraz Twoja kolej <i>Zespół Szkół Techniczno-Usługowych w Tarnowskich Górach</i>	319 718,0 0	50 000,00	269 718,00	0,00	<u>6 595,83</u> 6 595,83	6 595,83	0,00	projekt realizowany w latach 2020-2022
9.	Zawodowcy z Tarnogórskiej Sorbony ponad granicami <i>Wieloprofilowy Zespół Szkół w Tarnowskich Górach</i>	355 865,0 0	0,00	353 865,00	0,00	<u>4 285,27</u> 4 285,27	4 285,27	0,00	projekt realizowany w latach 2022-2023
10.	Special Education At A Crossroads <i>Zespół Szkół Specjalnych w Radzionkowie</i>	59 862,00	0,00	3 000,00	0,00	<u>0,00</u> 0,00	0,00	0,00	projekt realizowany w latach 2022-2024
11.	Termomodernizacja budynku Domu Pomocy Społecznej „Przyjaźń” w Tarnowskich Górach <i>Wydział Inwestycji i</i>	5 192 861, 00	0,00	1 989 054,00	0,00	<u>1 392 567,6</u> 8 0,00	862 387,2 8	530 180,4 0	projekt realizowany w latach 2014-2023 *

	<i>Drogownictwa</i>								
12.	Remont i wyposażenie laboratoriów w Zespole Szkół Chemiczno-Medycznych i Ogólnokształcących w Tarnowskich Górach <i>Wydział Inwestycji i Drogownictwa</i>	2 346 672,00	2 328 837,00	0,00	0,00	2 054 515,65 2 036 680,65	1 036 897,67	1 017 617,98	<i>projekt realizowany w latach 2019-2022 *</i>
13.	Termomodernizacja budynku szkoły oraz sali gimnastycznej Zespołu Szkół Budowlano-Architektonicznych w Tarnowskich Górach <i>Wydział Inwestycji i Drogownictwa</i>	2 544 579,00	2 503 989,00	0,00	0,00	41 303,40 713,40	30 646,84	10 656,56	<i>projekt realizowany w latach 2020-2022 *</i>
14.	Termomodernizacja budynku Zarządu Dróg Powiatowych w Tarnowskich Górach wraz z instalacją fotowoltaiki <i>Wydział Inwestycji i Drogownictwa</i>	1 112 292,00	766 288,00	304 184,00	0,00	42 545,70 725,70	31 724,03	10 821,67	<i>projekt realizowany w latach 2020-2022 *</i>

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

Załącznik nr 2 do uchwały nr 288/1388/2022
Zarządu Powiatu Tarnogórskiego
z dnia 29 sierpnia 2022 r.

INFORMACJA
o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej
oraz o przebiegu realizacji przedsięwzięć wieloletnich
w I półroczu 2022 roku

Zgodnie z ustawowym obowiązkiem zawartym w art. 266 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych Zarząd Powiatu przedstawia informację o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej (WPF) oraz o przebiegu realizacji przedsięwzięć wieloletnich w pierwszym półroczu 2022 roku. Uzupełnieniem przepisów ustawowych stanowiącym wytyczne co do zakresu, treści i formy prezentowanych materiałów są zapisy § 5 uchwały nr IX/82/2015 Rady Powiatu Tarnogórskiego z dnia 16 czerwca 2015 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, szczegółowości budżetu oraz rodzaju i zakresu materiałów informacyjnych dotyczących projektu budżetu, jak również dotyczących półrocznego wykonania budżetu przedkładanych organowi stanowiącemu. Informacja została sporządzona głównie w formie zestawień tabelarycznych, uzupełnionych krótkim opisem, który zawiera zarówno objaśnienia zmian do prognozy, jak również przedstawia przyczyny braku realizacji zadania, zmiany zakresu rzeczowego itp., jeżeli takowe miały miejsce.

Obowiązująca obecnie uchwała nr XXXVII/345/2021 w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Tarnogórskiego na lata 2022-2028 przyjęta została przez Radę Powiatu w dniu 21 grudnia 2021 roku. W pierwszym półroczu była ona zmieniana uchwałami Zarządu i Rady Powiatu siedmiokrotnie. Zmiany te zostały wprowadzone:

1. uchwałą nr XXXVIII/355/2022 Rady Powiatu Tarnogórskiego z dnia 25 stycznia 2022 r. – w zakresie prognozy i przedsięwzięć wieloletnich;
2. uchwałą nr XXXIX/361/2022 Rady Powiatu Tarnogórskiego z dnia 22 lutego 2022 r. – w zakresie prognozy i przedsięwzięć wieloletnich;
3. uchwałą nr XL/370/2022 Rady Powiatu Tarnogórskiego z dnia 22 marca 2022 r. – w zakresie prognozy i przedsięwzięć wieloletnich;
4. uchwałą nr XLI/378/2022 Rady Powiatu Tarnogórskiego z dnia 19 kwietnia 2022 r. – w zakresie prognozy i przedsięwzięć wieloletnich;
5. uchwałą nr XLII/383/2022 Rady Powiatu Tarnogórskiego z dnia 24 maja 2022 r. – w zakresie prognozy i przedsięwzięć wieloletnich;
6. uchwałą nr XLIII/391/2022 Rady Powiatu Tarnogórskiego z dnia 21 czerwca 2022 r. – w zakresie prognozy i przedsięwzięć wieloletnich;

7. uchwałą nr 276/1341/2022 Zarządu Powiatu Tarnogórskiego z dnia 30 czerwca 2022 r. – w zakresie prognozy.

*Realizacja Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Tarnogórskiego
na lata 2022 – 2028 w I półroczu 2022 r.*

Zmiany podstawowych kategorii WPF Powiatu Tarnogórskiego na przestrzeni pierwszego półrocza 2022 roku, w odniesieniu do uchwały nr XXXVII/345/2021 w sprawie WPF przyjętej przez Radę Powiatu w dniu 21 grudnia 2021 roku, wykazane zostały w załącznikach nr 1 i 2. Pierwszy z nich ukazuje zmiany planu dla podstawowych kategorii budżetowych w odniesieniu do roku 2022 w wartościach kwotowych jak również procentowo. Dodatkowo prześledzić można także kwotową realizację budżetu oraz procentowe wykonanie w stosunku do planu rocznego. Drugi, mający bardziej syntetyczny charakter, przedstawia kwotowe zmiany jakie miały miejsce w prognozie w latach 2023-2028, w związku ze zdarzeniami gospodarczymi, które zaszły w pierwszym półroczu bieżącego roku. Wykazane zostały tam zmiany dochodów i wydatków ogółem, przychodów, rozchodów, wyniku budżetu oraz łącznej wysokości długu na koniec każdego roku.

Wielość i różnorodność zdarzeń gospodarczych zaistniałych w pierwszym półroczu spowodowała zmiany planu trzech spośród czterech podstawowych kategorii budżetowych. Wzrosła wartość planu dochodów, wydatków i przychodów. Bez zmian pozostały planowane rozchody. Procentowo i kwotowo najniższe są odchylenia dotyczące dochodów. Dochody bieżące zwiększyły się o 7,29% (kwotowo o 13 473 tys. zł), natomiast majątkowe o 26,27% (kwotowo o 4 233 tys. zł). Ze względu na to, iż udział dochodów majątkowych w łącznych dochodach jest znacznie niższy niż w przypadku składowej bieżącej łączna procentowa zmiana dla całej grupy dochodów wyniosła 8,81% (kwotowo o 17 706 tys. zł). Odnosząc się do wydatków plan łączny zwiększył się o 13,64% (kwotowo o 28 461 tys. zł), z tego na wydatki bieżące przypadło 8,74% (kwotowo – 15 412 tys. zł) natomiast na majątkowe 40,31% (kwotowo – 13 049 tys. zł). Widać zatem, iż wynik budżetu traktowany jako różnica pomiędzy dochodami a wydatkami pogorszył się o 10 755 tys. zł. Jako źródło sfinansowania zwiększonego deficytu posłużyły przychody z nadwyżki budżetowej i wolnych środków pozostających na rachunku budżetu z działalności kredytobiorczej prowadzonej w latach ubiegłych. Procentowy wzrost przychodów wyniósł 100,99%, co wynika z niższej niż dla dochodów i wydatków wartości bezwzględnej przyjętej w uchwale budżetowej. Każda zatem zmiana kwotowa tego tytułu oddziałuje znacznie silniej na zmianę procentową.

Negatywną konsekwencją sfinansowania przychodami zwiększonych wydatków bieżących jest pogorszenie wskaźnika określonego w wierszu 7.1 Załącznika nr 1. Stanowi on różnicę pomiędzy dochodami a wydatkami bieżącymi. Wskaźnik ten, jeden z najważniejszych w finansach publicznych, już w pierwotnej uchwale

w sprawie WPF kształtował się na stosunkowo niskim poziomie. Przede wszystkim ze względu na bardzo duży ubytek bieżących dochodów własnych w związku z przeprowadzonymi w latach ubiegłych zmianami w prawie podatkowym. Ponadto były już zauważalne pewne negatywne zjawiska gospodarcze i nadal nie zniknęła obawa o ekonomiczne skutki związane z wciąż panującą pandemią koronawirusa. W pierwszym półroczu wartość różnicy pomiędzy dochodami a wydatkami bieżącymi zmniejszyła się o 1 939 tys. zł (procentowo o 22,64% w stosunku do planu pierwotnego). Na początku roku konieczne było bowiem zabezpieczenie planu na kontynuację projektów strukturalnych oraz zadań remontowych niezrealizowanych w pełni w latach ubiegłych. Okoliczność ta ma także ujemny wpływ na indywidualny wskaźnik zadłużenia określony w art. 243 ustawy o finansach publicznych. Wykonanie podstawowych parametrów w roku 2022 przełoży się na określenie dopuszczalnego wskaźnika (prawa strona wzoru) w latach 2023-2028.

Na moment sporządzania niniejszej informacji, w kontekście kształtowania się ustawowych wskaźników, nie należy być optymistą. Fiasko jednego z flagowych projektów podatkowych ostatnich lat, czyli tzw. „Polskiego Ładu”, które miało miejsce w pierwszym półroczu 2022 roku, skłoniło ustawodawców do wprowadzenia uproszczeń, ale także i zmniejszenia obciążeń dla obywateli. Choć działania te należy ocenić pozytywnie dla większości społeczeństwa, nikt jednak nie pomyślał o finansowaniu samorządów. Nie wiadomo zatem jak będzie się kształtować wysokość udziałów powiatów w podatku dochodowym od osób fizycznych w roku 2023. A to przecież w realiach budżetu Powiatu Tarnogórskiego było dotychczas około 25% wszystkich dochodów. Skala zmian podatkowych dokonywanych w latach 2016-2020, pomimo że również były negatywne dla samorządów, była znacznie niższa niż tych z ostatnich dwóch lat. Ponadto była ona dość skutecznie „maskowana” poprzez rozwój gospodarczy kraju a także wzrost wynagrodzeń. Obecnie coraz częściej mówi się o zjawisku stagflacji, czyli ogólnie rzecz ujmując wzroście cen towarów i usług przy braku, lub symbolicznym wzroście gospodarczym. Powiaty, w tym szczególnie ziemskie, nie mają praktycznie żadnych możliwości „przerzucenia” rosnących kosztów prowadzenia zadań na klientów. Wydaje się, że sytuacja dojrzała do spokojnego zastanowienia się nad nową koncepcją finansowania samorządów. Trudno bowiem planować długookresowo w sposób rzetelny, gdy z roku na rok wartość głównego tytułu dochodów własnych notuje wahania +/- kilka milionów złotych. Brak ustawowego zastąpienia ubytku w jednych tytułach innymi tytułami dochodów, przy wspomnianym już zjawisku stagflacji, z dużym prawdopodobieństwem może doprowadzić w najbliższym czasie Powiat Tarnogórski do utraty płynności finansowej oraz niespełnienia relacji ustawowych, a co za tym idzie, i braku możliwości uchwalenia budżetu.

Zmiany wartości podstawowych kategorii w przyszłych latach, które obrazuje Załącznik nr 2 do informacji, były determinowane pozyskaniem środków

z Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych na zadania:

1. „Budowa Domu Pomocy Społecznej w Tarnowskich Górach – etap I” w związku z powyższym w roku 2023 i 2024 dochody i wydatki budżetowe wzrosły o 5 100 000,00 zł;

2. „Modernizacja budynków Starostwa Powiatowego w Tarnowskich Górach przy ul. Karłuszowiec oraz Mickiewicza 41” w związku z powyższym w roku 2023 i 2024 dochody i wydatki budżetowe wzrosły o 2 500 000,00 zł.

Zmiany w prognozie kwoty długu i spłat zobowiązań

Planowana na koniec 2022 roku kwota długu wzrosła o 4 200,00 zł (w roku 2023 o 2 350,00 zł, w roku 2024 o 1 500,00 zł) w stosunku do uchwały nr XXXVII/345/2021 Rady Powiatu Tarnogórskiego z dnia 21 grudnia 2021 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej. Powyższe jest rezultatem niewielkich zmian w harmonogramie czasowym realizacji zadania „Leasing samochodu 8-mio osobowego na potrzeby Starostwa Powiatowego” oraz, w głównej mierze, zwiększenia rat leasingowych dla samochodów użytkowanych na potrzeby administracyjne Starostwa a także Zarządu Dróg Powiatowych, na skutek wzrostu stawki WIBOR. W pierwszym półroczu nie korygowano wysokości odsetkowych kosztów obsługi zadłużenia. Jednak do takiej korekty winno dojść już w takcie pierwszej powakacyjnej sesji Rady Powiatu. Ze względu na wzrost poziomu stóp procentowych będzie to korekta zwiększająca plan wydatków. Szacuje się, że koszty obsługi długu będą około trzy razy wyższe niż w roku ubiegłym. I to w sytuacji planowanej na rok 2022 spłaty zobowiązań w wysokości prawie 3 mln zł.

Planowana różnica pomiędzy dochodami a wydatkami bieżącymi dla roku 2022 zmniejszyła się na przestrzeni pierwszego półrocza o 1 938 604,00 zł, co negatywnie wpłynęło na kształtowanie się dopuszczalnego wskaźnika zadłużenia (prawa strona wzoru z art. 243 ustawy o finansach publicznych). Na dzień sprawozdawczy różnica pomiędzy dochodami a wydatkami bieżącymi kształtuje się na poziomie 6 622 608,00 zł. Teoretycznie, przy stabilnej sytuacji gospodarczej w kraju, wydaje się to bezpieczna wartość. Jednak z wysokim prawdopodobieństwem należy wskazać, że wzrosty wydatków bieżących oraz ubytki w dochodach bieżących mogą tą różnicę skorygować do zera lub poniżej zera. Powiat stanie wtedy przed dylematem, czy wykazywać niespełnienie relacji z art. 242 ustawy o finansach publicznych, czy nie regulować terminowo zobowiązań i dopuścić do ich wymagalności. Omawiana szczegółowo przy realizacji budżetu lista zagrożeń związanych z jego wykonywaniem z roku na rok ma coraz więcej pozycji. Nie są to tylko potencjalne zdarzenia, które z różnym prawdopodobieństwem mogą wystąpić lub nie. Są to realne problemy, z którymi organy wykonawcze wszystkich jednostek muszą się mierzyć na co dzień. Choć od roku 2023 do końca okresu prognozy różnica pomiędzy dochodami

a wydatkami bieżącymi waha się w granicach 7,5-8,4 mln zł to obecna, określona struktura dochodów powiatów oraz wzrastające wydatki bieżące czynią ją nierealną do wykonania. Bolączką ostatnich lat są zmiany prawne dokonywane bez pogłębionych analiz przyczynowo-skutkowych. Powiat Tarnogórski traci na nich co najmniej kilkanaście milionów złotych rocznie. Ich negatywne skutki są znacznie większe niż w przypadku spowolnienia gospodarczego, czy też epidemii koronawirusa. Przy bardzo niskim poziomie nadwyżki operacyjnej praktycznie niemożliwe, ze względu na konstrukcję wskaźnika z art. 243 ustawy o finansach publicznych, będzie zaciągnięcie nowego zobowiązania dłużnego. Choć oprócz spełnienia wskaźnika ważniejszym wyznacznikiem będzie możliwość fizycznej spłaty kredytu lub wykupu obligacji. Zaciągnięcie zobowiązania, bez realnych perspektyw jego spłaty, doprowadzi do problemów z płynnością finansową, a być może również postawi Zarząd przed koniecznością dokonania głębokiej restrukturyzacji kosztowej. Bez stabilnego finansowania zadań samorządowych nie jest możliwe prowadzenie długookresowej polityki ekonomicznej i inwestycyjnej. Traci przez to również na znaczeniu instrument planowania wieloletniego jakim jest wieloletnia prognoza finansowa. Mając powyższe na uwadze podstawową kwestią staje się ciągła kontrola i ograniczanie, tam gdzie to tylko możliwe, wydatków bieżących. Powiaty mają bowiem, w przeciwieństwie do gmin, bardzo ograniczoną możliwość kreowania dochodów własnych.

Wykonanie podstawowych kategorii prognozy

Niższa od umownej normy realizacja wydatków (o 4,31%), przy równoczesnej, poprawnej realizacji dochodów o 4,82% powyżej umownego półrocznego wskaźnika, spowodowały wygenerowanie znacznej nadwyżki śródrocznej w kwocie 11 528 855,45 zł. Choć sytuacja taka to w budżetach samorządowych norma po pierwszych półroczach, to należy zwrócić uwagę, że wartość nadwyżki śródrocznej notuje tendencję spadkową na przestrzeni ostatnich kilku lat. Jako wyjaśnienie występowania nadwyżki z jednej strony wskazać należy, iż dochody osiągane w pierwszym półroczu są zazwyczaj wyższe niż generowane w drugiej części roku (wpływają między innymi zaliczki na zadania zlecone oraz 13-tą pensję, większa część subwencji oświatowej, zasadnicza część dochodów z opłat i kar za gospodarcze korzystanie ze środowiska oraz udział w dochodach za użytkowanie wieczyste). Dodatkowo w pierwszym półroczu wpłynęły nieplanowane tytuły, jak choćby: dotacja z rozliczeń zadań unijnych zakończonych w roku ubiegłym, zwroty z nierozliczonych dotacji przekazanych do niepublicznych jednostek oświatowych w roku ubiegłym oraz odsetki od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych. Odwrotnie sytuacja wygląda w przypadku wydatków gdzie zasadniczo w drugiej połowie roku realizowana jest większość robót inwestycyjnych i remontowych w mieniu. Jednak w tym przypadku niższe wykonanie wydatków ma też inną przyczynę. Chodzi mianowicie o terminy rozstrzygania naborów na realizację przedsięwzięć, przede wszystkim w ramach dofinansowań krajowych. Zależności pomiędzy realizacją

dochodów i wydatków w pierwszym i drugim półroczu należy mieć na uwadze formułując ewentualne wnioski co do sytuacji finansowej Powiatu. Na łączne wykonania dochodów i wydatków znacznie bardziej oddziałują kategorie bieżące. W przypadku dochodów wykonanie stanowi 58,29% planu, natomiast dla wydatków to 50,59% planu. Wskaźniki dla segmentu majątkowego to odpowiednio 20,92% wykonania planu dla dochodów i 24,98% dla wydatków. I choć procent realizacji planu wydatków majątkowych może wydawać się niski, kwotowe wykonanie kształtuje się na poziomie zauważalnie wyższym niż w analogicznym okresie ubiegłego roku. Sytuacja ta świadczy o wysokim udziale wydatków majątkowych w wydatkach ogółem co nadaje tegorocznemu planowi finansowemu nieco bardziej proinwestycyjny charakter.

Dochody i wydatki ogółem oraz ich składowe bieżące i majątkowe osiągają wartości wyższe niż w pierwszym półroczu 2021 roku. Dochody ogółem są w roku 2022 wyższe o 14,0 mln zł, z tego na dochody bieżące przypada wzrost o 13,3 mln zł, natomiast na majątkowe 0,7 mln zł. W przypadku wydatków ogółem ich wartość przewyższa tę z roku 2021 o 16,5 mln zł, z tego na wydatki bieżące przypada 12,4 mln zł, natomiast na majątkowe 4,1 mln zł. W przypadku dochodów ich przyrosty notuje się w każdej z głównych grup. Co jednak powinno niepokoić, najniższe przyrosty notuje się w dochodach własnych. Dodatkowo udział dochodów własnych w dochodach ogółem uległ zmniejszeniu w stosunku do danych z lat ubiegłych. Zauważalna część sił i środków została zaangażowana w pierwszym półroczu na pomoc dla obywateli Ukrainy, emigrujących do Polski w związku z agresją zbrojną państwa rosyjskiego. Wydatki na ten cel przekroczyły już 4 mln zł, ale co warto podkreślić, poza wynagrodzeniami pracowników, wszystkie pozostałe wydatki sfinansowane zostały środkami otrzymanymi z budżetu państwa, Funduszu Pomocy oraz darowizn. Istnieje obawa, że w drugim półroczu zarezerwowane w wielu obszarach środki finansowe mogą okazać się niewystarczające do sfinansowania wszystkich wydatków. Wśród najbardziej newralgicznych obszarów wyróżnić należy w tym kontekście oświatę, pomoc społeczną, ochronę zdrowia a ponadto wynagrodzenia oraz bieżące utrzymanie prawie każdej jednostki.

W obszarze majątkowym wydatki zostały wykonane na poziomie przewyższającym wykonania z lat ubiegłych. W przypadku dotacji inwestycyjnych Powiat otrzymał promesę o zapewnieniu finansowania z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg dla jednej z inwestycji. Natomiast po rozstrzygnięciu przetargu kwota zaoferowana przez najtańszego wykonawcę ponad dwukrotnie przekraczała wartość określoną w dokumentacji projektowej. W drugim półroczu winna ponadto wpłynąć dalsza część środków z rezerwy celowej z budżetu państwa na adaptację pomieszczeń szpitalnych oraz z gmin na współrealizację zadań w infrastrukturze drogowej. W przypadku środków strukturalnych prace budowlane trwają w Zespole Szkół Chemiczno-Medycznych i Ogólnokształcących (remont laboratoriów) oraz Zespole Szkół Budowlano-

Architektonicznych (termomodernizacja). Celem finansowania obu tych zadań środki winny wpłynąć w drugim półroczu. Pod znakiem zapytania stoi natomiast wpływ środków na termomodernizację Zarządu Dróg Powiatowych, bowiem pierwszy przetarg został zakończony bez rozstrzygnięcia i wyboru wykonawcy. Trwają natomiast procedury związane z organizacją drugiego przetargu. Nie należy natomiast w tym roku oczekiwać wpływu znaczących środków na termomodernizację Domu Pomocy Społecznej „Przyjaźń”. Tutaj również trwają procedury przetargowe, ale ze względu na perturbacje związane z poprzednim wykonawcą, rozpoczęcie prac przez nowego wykonawcę będzie poprzedzone dłuższym okresem przygotowawczym. Realizacja dochodów ze sprzedaży majątku jest symboliczna a perspektywy w kontekście końca roku także nie jawią się optymistycznie.

Z przychodów zrealizowane zostały szeroko rozumiana nadwyżka budżetowa oraz wolne środki z rozliczenia działalności kredytobiorczej z lat ubiegłych. Łączna wartość wykonania obu tytułów jest wyższa niż wartość, do tej pory, zaangażowanych środków. Różnica w kwocie niespełna 10,7 mln. zł pozostaje zatem, na ten moment, w budżecie. Środki te mogą być w drugiej części roku przeznaczone na dowolne potrzeby w zakresie dodatkowych wydatków, zrekompensować niewykonane dochody lub pozostać niezaangażowane i finansować wydatki w projekcie budżetu na 2023 rok.

W zakresie rozchodów wykonanie tej kategorii (97,42%) wyraźnie przewyższa normę półroczną. Sytuacja jest następstwem wcześniejszego wykupu obligacji komunalnych serii D15 wyemitowanych w 2015 roku w ramach programu postępowania naprawczego oraz zgodnego z harmonogramem wykupu w pierwszej połowie roku serii obligacji komunalnych C19 wyemitowanych w roku 2019. Zobowiązanie płatne w równych kwartalnych ratach w ciągu całego roku budżetowego dotyczy tylko spłaty pożyczki z WFOŚiGW w Katowicach związanej z budową odwodnienia drogi Kalety-Miotek. Z tego tytułu do zapłaty pozostały jeszcze raty wrześniowa i grudniowa w łącznej kwocie 76 098,72 zł.

W odniesieniu do kategorii „Kwota długu” jej wysokość w kolumnie „Wykonanie 2022.....” określa stan na dzień 30 czerwca. W drugiej połowie roku wielkość długu będzie się nadal zmniejszała o dokonywane spłaty rat pożyczki oraz spłaty rat leasingowych.

*Realizacja przez Powiat Tarnogórski przedsięwzięć wieloletnich
w I półroczu 2022 r.*

Analizując wykonywanie przez Powiat Tarnogórski przedsięwzięć wieloletnich wykazanych w załączniku nr 2 do uchwały Rady Powiatu Tarnogórskiego nr XXXVII/345/2021 z dnia 21 grudnia 2021 r. w sprawie uchwalenia WPF, poruszyć należy dwie zasadnicze kwestie, a mianowicie:

I. zmiany w przedsięwzięciach dokonane w okresie 1 stycznia – 30 czerwca 2022 r.;

II. stopień realizacji poszczególnych zadań ujętych w wykazie przedsięwzięć.

Ad. I

Aby odpowiednio zabezpieczyć plany wydatków na poszczególne przedsięwzięcia w konkretnych latach już na początku każdego roku przychodzi się mierzyć ze zmianami w wykazie przedsięwzięć wieloletnich. Niezrealizowane wydatki z roku ubiegłego wprowadzane są do budżetu roku bieżącego. Poza tym na przestrzeni pierwszego półrocza dodano do wykazu kilka nowych zadań. Są to projekty unijne, dla których udało się pozyskać finansowanie strukturalne, program wspierania i pomocy niepełnosprawnym dzieciom „Za życiem”, na który udało się pozyskać środki z budżetu państwa oraz programy infrastrukturalne budowy nowego domu pomocy społecznej oraz modernizacji budynków Starostwa Powiatowego, na które to zadania pozyskano środki z Funduszu Inwestycji Strategicznych. Dwa zadania zostały usunięte z wykazu. Jedno (termomodernizacja Domu Pomocy Społecznej w Łubiu) z powodu przedłużających się procedur konkursowych naboru projektów przez Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej oraz uzyskania dofinansowania do budowy nowego dps-u. Drugie (budowa nowego przejścia dla pieszych przy drodze powiatowej w Ptakowicach przy ulicy Wyzwolenia) z powodu kosztów przekraczających możliwości finansowe. W niektórych przedsięwzięciach, głównie inwestycyjnych, zwiększono planowane łączne nakłady oraz limity zobowiązań, w związku z rozstrzygniętymi procedurami przetargowymi lub koniecznością wykonania robót dodatkowych. Wszystkie dokonane zmiany obrazuje tabela.

Tabela nr 1 Wykaz zmian w przedsięwzięciach wieloletnich dokonanych na przestrzeni pierwszego półrocza 2022 roku wraz z podaniem przyczyn ich wprowadzenia

Nazwa zadania	Kwota zwiększenia/ zmniejszenia planu	Przyczyna dokonanych zmian
Mobilność kluczem do sukcesu – wzmocnienie kompetencji zawodowych uczniów tarnogórskiej Sorbony	+149 675,00	Niepełna realizacja wydatków w roku 2021.
Praktyka zagraniczna – nowe możliwości, lepsze umiejętności	+ 7 320,00	Niepełna realizacja wydatków w roku 2021.
Europejski staż zawodowy fundamentem sukcesu na rynku pracy	+ 220 640,00	Niepełna realizacja wydatków w roku 2021.
Be creative, break the barrier	+ 37 725,00	Niepełna realizacja wydatków w roku 2021.
Healthy Europeans on the move	+ 42 979,00	Niepełna realizacja wydatków w roku 2021.
Międzynarodowe praktyki – teraz Twoja kolej	+ 269 718,00	Niepełna realizacja wydatków w roku 2021.
Termomodernizacja budynku Domu Pomocy Społecznej "Przyjaźń" w Tarnowskich Górach, ul. Włoska 24	+ 3 736 982,00	Niepełna realizacja wydatków w roku 2021. Doszacowanie planu w związku ze zmianą wykonawcy robót.

Remont DP2901S i DP2902S na terenie Gminy Tworóg i Zbrosławice wraz z budową elementów uspokojenia ruchu na wlotach do terenów zabudowy	+ 1 592 970,00	Niepełna realizacja wydatków w roku 2021.
Remont i przebudowa DP3271S w Radzionkowie w zakresie budowy ciągu pieszo-rowerowego wraz z infrastrukturą towarzyszącą	+ 3 143 500,00	Niepełna realizacja wydatków w roku 2021. Zwiększenie zakresu robót budowlanych.
Adaptacja byłej kuchni w budynku WSP S.A. na potrzeby bloku operacyjnego i centralnej sterylizatorni	+ 5 832 305,00	Niepełna realizacja wydatków w roku 2021. Wyższe koszty robót budowlanych i zakupu sprzętu, a także konieczność wykonania robót dodatkowych.
Leasing samochodu 8-mio osobowego na potrzeby Starostwa Powiatowego	+ 5 400,00	Rosnące koszty realizacji zadania na skutek wzrostu stawki WIBOR.
Termomodernizacja budynku Domu Pomocy Społecznej w Łubiu	- 3 723 220,00	Rezygnacja z realizacji zadania z uwagi na nierozstrzygniętą i przedłużającą się procedurę naboru na dofinansowanie środkami Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska. Uzyskanie środków na budowę nowego DPSu.
Budowa Domu Pomocy Społecznej w Tarnowskich Górach – etap I	+ 15 200 000,00	Wprowadzenie nowego zadania. Planowana realizacja zadania w latach 2022-2024.
Remont DP2901S i DP2902S na terenie Gminy Tworóg i Zbrosławice wraz z budową elementów uspokojenia ruchu na wlotach do terenów zabudowy	- 1 277 347,00 – wyd. majątkowe + 1 277 347,00 – wyd. bieżące	Zmiana kwalifikacji z wydatku majątkowego na wydatek bieżący zadania w związku z interpretacją Ministerstwa Infrastruktury zgodnie z którą część zadania ma charakter remontowy.
Powierzenie Gminie Radzionków zadania z zakresu letniego i zimowego utrzymania dróg powiatowych położonych na terenie Gminy Radzionków	+ 10 000,00	Rosnące koszty realizacji zadania.
Zawodowcy z Tarnogórskiej Sorbony ponad granicami	+ 355 865,00	Wprowadzenie nowego zadania. Planowana realizacja zadania w latach 2022-2023.
Leasing samochodu ciężarowego z wywrotką i hakiem na potrzeby realizacji zadań na drogach powiatowych	+ 2 000,00	Rosnące koszty realizacji zadania na skutek wzrostu stawki WIBOR.
Leasing samochodu osobowego na potrzeby Starostwa Powiatowego	+ 2 350,00	Rosnące koszty realizacji zadania na skutek wzrostu stawki WIBOR.
Powiatowa Akademia Sukcesu Ucznia Szkoły Zawodowej	+ 5 288,00	Niepełna realizacja wydatków w roku 2021. Końcowe rozliczenie projektu.
Zagospodarowanie terenu, budowa dróg i placu pożarowego wraz z ogrodzeniem terenu przy Zespole Szkół Specjalnych w Radzionkowie	- 450 000,00 – rok 2022 + 450 000,00 – rok 2023	Zmiany w harmonogramie czasowym przedsięwzięcia.
Termomodernizacja budynku szkoły	- 533 330,00 – rok	Zmiany w harmonogramie

Zespołu Szkół Artystyczno-Projektowych w Tarnowskich Górach	2022 + 500 000,00 – rok 2023	czasowym przedsięwzięcia. Niższe koszty wykonania dokumentacji projektowej.
Budowa nowego przejścia dla pieszych wraz ze zmianą parametrów odcinka drogi powiatowej nr 3220S ul. Wyzwolenia w Ptakowicach - Poprawa bezpieczeństwa pieszych na drogach powiatowych	- 392 000,00	Rezygnacja z realizacji zadania z uwagi na wyższe niż zakładano wartości ofert otrzymanych w postępowaniach przetargowych.
Program „Za życiem”	+ 1 108 338,00	Wprowadzenie nowego zadania. Planowana realizacja zadania w latach 2022-2026.
Special Education at a Crossroads	+ 59 862,00	Wprowadzenie nowego zadania. Planowana realizacja zadania w latach 2022-2024.
Modernizacja budynków Starostwa Powiatowego w Tarnowskich Górach przy ul. Karłuszowiec 5 oraz Mickiewicza 41	+ 5 655 556,00	Wprowadzenie nowego zadania. Planowana realizacja zadania w latach 2022-2024.
Bezpieczny pieszy. Modernizacja przejść dla pieszych na drogach powiatowych	+ 33 330,00	Zwiększenie kosztu realizacji zadania.
Rozbudowa ul. Powstańców Śląskich w Tarnowskich Górach	- 40 000,00	Niższe koszty związane z wypłatą odszkodowań za przejęte nieruchomości.
Przebudowa pomieszczeń sanitarnych w Wieloprofilowym Zespole Szkół w Tarnowskich Górach	- 100 000,00 – rok 2022 + 100 000,00 – rok 2023	Zmiany w harmonogramie czasowym przedsięwzięcia.

Ad. II

Stopień realizacji przedsięwzięć wieloletnich ogółem w 2022 roku wynosi 29,53%, z tego na wydatki bieżące przypada 48,22%, zaś na wydatki majątkowe 27,08%. W obu przypadkach osiągnięte wartości są wyższe od tych z roku 2021. W odniesieniu do wydatków bieżących jest to wynikiem przede wszystkim terminowego zakończenia rozpoczętych jeszcze w latach ubiegłych „miękkich” projektów strukturalnych oraz znacznego zaangażowania środków na zimowe utrzymanie dróg powiatowych (dotacja dla Gminy Radzionków, wydatki realizowane przez Zarząd Dróg Powiatowych). Co zaś się tyczy wydatków majątkowych żadne z zadań nie zostało jeszcze zakończone, choć wiele z nich znajduje się w fazie realizacji, organizacji przetargów, ewentualnie sporządzania dokumentacji projektowych. Pewnego przyśpieszenia w wydatkowaniu środków w tym obszarze należy się spodziewać, jak zresztą corocznie, w drugim półroczu.

W obszarze projektów i programów współfinansowanych środkami unijnymi wykonanie wydatków bieżących to 61,21%, zaś majątkowych 25,82%. W przypadku wydatków bieżących, poza jednym wyjątkiem, wykonanie przedstawia się książkowo. Zakończone zostały programy w wierszach 1.1.1.1-1.1.1.4 stąd poniesione nakłady to prawie 100%. Projekty ujęte w wierszach 1.1.1.5-1.1.1.6 realizowane są zgodnie z planem a ich zakończenie nastąpi prawdopodobnie w drugim półroczu 2022 roku. Natomiast dla projektów

w wierszach 1.1.1.8-1.1.1.9, rozpoczętych w obecnym roku, prowadzone są dopiero prace przygotowawczo-organizacyjne. W przypadku programu ujętego w wierszu 1.1.1.7 „Międzynarodowe praktyki – teraz Twoja kolej” istnieje potencjalne ryzyko braku jego realizacji oraz zwrotu środków. Problemy, na których rozwiązanie Zespół Szkół Techniczno-Usługowych nie ma żadnego wpływu, leżą po stronie partnera projektu. Pewnym, ewentualnym zagrożeniem przy realizacji nowych projektów są kolejne fale pandemii koronawirusa, o których słychać regularnie od ponad dwóch lat.

W przypadku wydatków majątkowych z obszaru unijnego w zadowalającym zakresie zrealizowane zostało zadanie remontu i wyposażenia laboratoriów w Zespole Szkół Chemiczno-Medycznych i Ogólnokształcących (wiersz 1.1.2.2). Roboty budowlane trwają również przy termomodernizacji budynku szkoły oraz sali gimnastycznej Zespołu Szkół Budowlano-Architektonicznych (wiersz 1.1.2.3). Pierwsze bardziej znaczące płatności planowane są na lipiec. Dla inwestycji wskazanych w wierszach 1.1.2.4-1.1.2.5) prowadzone są postępowania przetargowe na wybór wykonawców, z tym że w przypadku termomodernizacji budynku Zarządu Dróg Powiatowych pierwszy przetarg nie wyłonił wykonawcy a obecnie trwają następne procedury, natomiast w wypadku termomodernizacji Domu Pomocy Społecznej „Przyjaźń” z poprzednim wykonawcą została rozwiązana umowa w związku z brakiem postępów w pracach budowlanych. Obecnie trwają przygotowania do wyboru kontynuatora prac. W rezultacie planowany termin zakończenia przedsięwzięcia wydłużył się do roku 2023.

Powiat nie realizował przedsięwzięć wykazanych w punkcie 1.2 związanych z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego.

Pozostałe zadania wykazane w punkcie 1.3 obejmują wydatki, zarówno w sferze bieżącej (40,92% wykonania planu), jak też majątkowej (27,37% wykonania planu). W obszarze bieżącym w prawie 70% wykonano zadanie związane z zimowym utrzymaniem dróg (wiersz 1.3.1.7) oraz w całości zadanie związane z przekazaniem dotacji na dla Gminy Radzionków – również na utrzymanie dróg (wiersz 1.3.1.1) . Jeśli chodzi o zadanie związane z zapewnieniem pobytu dla matek z dziećmi i kobiet w ciąży w stosownych placówkach chroniących przed przemocą (wiersz 1.3.1.3) w pierwszym półroczu nie miała miejsce taka konieczność, stąd brak zaangażowania środków. W tym przypadku jednak brak wykonania wydatków należy przyjmować z zadowoleniem. Program „Za życiem” (wiersz 1.3.1.6) przyjęty został do realizacji w czerwcu, stąd brak na dzień sprawozdawczy zaangażowanych środków. Remont DP2901S i DP2902S na terenie Gminy Tworóg i Zbrosławice (wiersz 1.3.1.5) realizowany jest zgodnie z harmonogramem a wydatki powinny zostać poniesione w drugim półroczu.

W obszarze majątkowym wykonane wydatki dotyczą przede wszystkim inwestycji budowlanych rozpoczętych w latach ubiegłych. Zgodnie

z harmonogramem regulowane są również zobowiązania z tytułu umów leasingu samochodów na potrzeby Starostwa Powiatowego i Zarządu Dróg Powiatowych. Kolejna część inwestycji znajduje się dopiero na etapie opracowania dokumentacji projektowych oraz postępowań przetargowych wyboru wykonawców. W trakcie realizacji tak wielu zadań pojawić się może brak wykonania w roku bieżącym pełnych harmonogramów. W przypadku kilku zadań notuje się opóźnienia w realizacji w związku z zakończeniem współpracy z firmą przygotowującą dokumentację projektową ze względu na niewywiązywanie się z warunków umów. Z pewnych przedsięwzięć być może trzeba będzie zrezygnować ze względu na koszty przekraczające środki zarezerwowane w budżecie.

Kształtowanie się Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Tarnogórskiego w I półroczu 2022 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan 2022 wg pierwotnej uchwały o WPF	Plan 2022 wg stanu na dzień 30.06.2022 r.	Zmiana kwotowa planu	Zmiana procentowa planu	Wykonanie 2022 wg stanu na dzień 30.06.2022 r.	% wykonanie planu po zmianach wg stanu na dzień 30.06.2022 r.
1	Dochody ogółem	200 952 948,00	218 659 205,36	17 706 257,36	8,81%	119 858 309,76	54,82%
1.1	Dochody bieżące	184 836 624,00	198 309 692,36	13 473 068,36	7,29%	115 601 355,71	58,29%
1.2	Dochody majątkowe, w tym	16 116 324,00	20 349 513,00	4 233 189,00	26,27%	4 256 954,05	20,92%
1.2.1	ze sprzedaży majątku	453 500,00	505 577,00	52 077,00	11,48%	62 458,03	12,35%
2	Wydatki ogółem	208 649 849,00	237 111 237,36	28 461 388,36	13,64%	108 329 454,31	45,69%
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	176 275 412,00	191 687 084,36	15 411 672,36	8,74%	96 982 061,60	50,59%
2.1.1	z tytułu poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
2.1.2	wydatki na obsługę długu	380 000,00	380 000,00	0,00	0,00%	184 876,49	48,65%
2.1.3	wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	102 916 897,00	104 929 251,28	2 012 354,28	1,96%	54 919 217,84	52,34%
2.2	Wydatki majątkowe	32 374 437,00	45 424 153,00	13 049 716,00	40,31%	11 347 392,71	24,98%
3	Wynik budżetu (1-2)	-7 696 901,00	-18 452 032,00	-10 755 131,00	139,73%	11 528 855,45	-62,48%

4	Przychody budżetu	10 650 000,00	21 405 131,00	10 755 131,00	100,99%	32 053 341,53	149,75%
4.1	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	4 620 000,00	8 671 419,00	4 051 419,00	87,69%	16 745 242,81	193,11%
4.2	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	6 030 000,00	12 733 712,00	6 703 712,00	111,17%	15 308 098,72	120,22%
4.3	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
4.4	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu (sprzedaż papierów wartościowych, spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych)	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
5	Rozchody budżetu	2 953 099,00	2 953 099,00	0,00	0,00%	2 877 000,00	97,42%
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	2 953 099,00	2 953 099,00	0,00	0,00%	2 877 000,00	97,42%
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
6	Kwota długu	12 488 718,00	12 492 918,00	4 200,00	0,03%	12 597 508,48	100,84%
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x	x
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	8 561 212,00	6 622 608,00	-1 938 604,00	-22,64%	18 619 294,11	281,15%
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o wolne środki oraz nadwyżkę budżetową a wydatkami bieżącymi	19 211 212,00	28 027 739,00	8 816 527,00	45,89%	50 672 635,64	180,79%

Zmiany podstawowych kategorii Wieloletniej Prognozy Finansowej w latach 2023-2028

Lata/Kategoria budżetu	Dochody	Wydatki	Wynik budżetu	Przychody	Rozchody	Łączna kwota długu
2023						
Stan wg pierwotnej uchwały o WPF	199 190 000,00	196 390 000,00	2 800 000,00	0,00	2 800 000,00	9 619 929,00
Stan na dzień 30.06.2022 r.	206 790 000,00	203 990 000,00	2 800 000,00	0,00	2 800 000,00	9 622 279,00
Zmiana kwotowa	7 600 000,00	7 600 000,00	0,00	0,00	0,00	2 350,00
2024						
Stan wg pierwotnej uchwały o WPF	199 100 000,00	196 400 000,00	2 700 000,00	0,00	2 700 000,00	6 886 053,00
Stan na dzień 30.06.2022 r.	206 700 000,00	204 000 000,00	2 700 000,00	0,00	2 700 000,00	6 887 553,00
Zmiana kwotowa	7 600 000,00	7 600 000,00	0,00	0,00	0,00	1 500,00
2025						
Stan wg pierwotnej uchwały o WPF	201 880 000,00	199 180 000,00	2 700 000,00	0,00	2 700 000,00	4 155 000,00
Stan na dzień 30.06.2022 r.	201 880 000,00	199 180 000,00	2 700 000,00	0,00	2 700 000,00	4 155 000,00
Zmiana kwotowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026						
Stan wg pierwotnej uchwały o WPF	204 650 000,00	201 995 000,00	2 655 000,00	0,00	2 655 000,00	1 500 000,00

Stan na dzień 30.06.2022 r.	204 650 000,00	201 995 000,00	2 655 000,00	0,00	2 655 000,00	1 500 000,00
Zmiana kwotowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027						
Stan wg pierwotnej uchwały o WPF	207 140 000,00	206 390 000,00	750 000,00	0,00	750 000,00	750 000,00
Stan na dzień 30.06.2022 r.	207 140 000,00	206 390 000,00	750 000,00	0,00	750 000,00	750 000,00
Zmiana kwotowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028						
Stan wg pierwotnej uchwały o WPF	209 490 000,00	208 740 000,00	750 000,00	0,00	750 000,00	0,00
Stan na dzień 30.06.2022 r.	209 490 000,00	208 740 000,00	750 000,00	0,00	750 000,00	0,00
Zmiana kwotowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Stopień zaawansowania realizacji przedsięwzięć wieloletnich na dzień 30.06.2022 r.

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Poniesione nakłady finansowe do dnia 30.06.2022 r. (łącznie)	Poniesione nakłady finansowe w 2022 r. do dnia 30.06.2022 r.	Poniesione nakłady finansowe do dnia 30.06.2022 r. (łącznie) w %	Poniesione nakłady finansowe w 2022 r. do dnia 30.06.2022 r. w %
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				96 018 138,00	47 137 191,00	30 959 956,65	13 918 054,54	32,24%	29,53%
1.a	- wydatki bieżące				13 349 356,00	5 459 098,00	5 217 665,49	2 632 281,61	39,09%	48,22%
1.b	- wydatki majątkowe				82 668 782,00	41 678 093,00	25 742 291,16	11 285 772,93	31,14%	27,08%
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				15 280 614,00	9 855 958,00	6 604 523,73	3 240 076,07	43,22%	32,87%
1.1.1	- wydatki bieżące				4 009 210,00	1 963 606,00	3 002 420,20	1 201 956,32	74,89%	61,21%
1.1.1.1	Program "Powiatowa Akademia Sukcesu Ucznia Szkoły Zawodowej" - Podniesienie jakości szkolnictwa zawodowego	Biuro Strategii i Rozwoju	2018	2022	1 937 795,00	116 971,00	1 751 488,23	116 941,77	90,39%	99,98%
1.1.1.2	Program Power VET "Mobilność kluczem do sukcesu-wzmocnienie kompetencji zawodowych uczniów Tarnogórskiej Sorbony" - Umożliwienie młodzieży uczącej się w WZS zdobycia doświadczenia w zakresie praktyk zawodowych panujących w kraju wymiany	Wieloprofilowy Zespół Szkół w Tarnowskich Górach	2019	2022	320 843,00	303 184,00	316 358,56	298 700,75	98,60%	98,52%
1.1.1.3	Program Erasmus+ "Praktyka zagraniczna - nowe możliwości, lepsze umiejętności" - Umożliwienie młodzieży uczącej się zdobycia doświadczenia w zakresie praktyk zawodowych panujących w kraju wymiany	Centrum Edukacji Ekonomiczno Handlowej im K. Goduli w Tarnowskich Górach	2019	2022	324 543,00	274 431,00	319 933,15	269 821,36	98,58%	98,32%
1.1.1.4	Power VET Europejski staż zawodowy fundamentem sukcesu na rynku pracy - Lepszy start zawodowy uczniów nabywających praktyki za granicą. Umożliwienie młodzieży uczącej się zdobycia doświadczenia w zakresie praktyk panujących w kraju wymiany	Zespół Szkół Budowlano-Archiitektonicznych w Tarnowskich Górach	2020	2022	449 532,00	440 769,00	446 056,45	437 292,80	99,23%	99,21%
1.1.1.5	Program Erasmus+ "Be creative break the barrier" - Wymiana doświadczeń między uczniami szkół partnerskich projektu	Zespół Szkół Specjalnych w Radzionkowie	2020	2022	91 216,00	62 634,00	56 511,17	27 929,11	61,95%	44,59%
1.1.1.6	Program Erasmus+ "Healthy Europeans on the move" - Wymiana doświadczeń pomiędzy uczestnikami szkół partnerskich projektu	Zespół Szkół Specjalnych w Radzionkowie	2020	2022	149 836,00	89 034,00	101 191,54	40 389,43	67,53%	45,36%

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Poniesione nakłady finansowe do dnia 30.06.2022 r. (łącznie)	Poniesione nakłady finansowe w 2022 r. do dnia 30.06.2022 r.	Poniesione nakłady finansowe do dnia 30.06.2022 r. (łącznie) w %	Poniesione nakłady finansowe w 2022 r. do dnia 30.06.2022 r. w %
			Od	Do						
1.1.1.7	Program Power VET "Międzynarodowe praktyki-teraz Twoja kolej" - Zwiększenie kompetencji zawodowych, społecznych i językowych oraz zwiększenie szans zatrudnienia na europejskim rynku pracy dla uczniów kształcących się na kierunku technik transportu kolejowego	Zespół Szkół Techniczno-Usługowych im. Jana Pawła II w Tarnowskich Górach	2020	2022	319 718,00	319 718,00	6 595,83	6 595,83	2,06%	2,06%
1.1.1.8	Program Erasmus "Zawodowcy z Tarnogórskiej Sorbony ponad granicami" - Lepszy start zawodowy uczniów nabywających praktyki za granicą	Wieloprofilowy Zespół Szkół w Tarnowskich Górach	2022	2023	355 865,00	353 865,00	4 285,27	4 285,27	1,20%	1,21%
1.1.1.9	Program Erasmus+ "Specjal Education At A Crossroads" - Wymiana doświadczeń pomiędzy nauczycielami szkół partnerskich projektu	Zespół Szkół Specjalnych w Radzionkowie	2022	2024	59 862,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
1.1.2	- wydatki majątkowe				11 271 404,00	7 892 352,00	3 602 103,53	2 038 119,75	31,96%	25,82%
1.1.2.1	Program "Powiatowa Akademia Sukcesu Ucznia Szkoły Zawodowej" - Podniesienie jakości szkolnictwa zawodowego	Biuro Strategii i Rozwoju	2018	2022	75 000,00	0,00	71 171,10	0,00	94,89%	0,00%
1.1.2.2	Remont i wyposażenie laboratoriów w Zespole Szkół Chemiczno-Medycznych i Ogólnokształcących w Tarnowskich Górach - Poprawa infrastruktury kształcenia zawodowego - 4 sale laboratoryjne wraz z pokojami przygotowawczymi, zwiększenie komfortu oraz poprawa wyników nauczania	Wydział Inwestycji i Drogownictwa	2019	2022	2 346 672,00	2 328 837,00	2 054 515,65	2 036 680,65	87,55%	87,45%
1.1.2.3	Termomodernizacja budynku szkoły oraz sali gimnastycznej Zespołu Szkół Budowlano-Architektonicznych w Tarnowskich Górach - Poprawa warunków kształcenia. Ograniczenie kosztów utrzymania jednostki	Wydział Inwestycji i Drogownictwa	2020	2022	2 544 579,00	2 503 989,00	41 303,40	713,40	1,62%	0,03%
1.1.2.4	Termomodernizacja budynku Zarządu Dróg Powiatowych w Tarnowskich Górach wraz z instalacją fotowoltaiki - Poprawa komfortu pracy. Ograniczenie kosztów utrzymania jednostki	Wydział Inwestycji i Drogownictwa	2020	2022	1 112 292,00	1 070 472,00	42 545,70	725,70	3,83%	0,07%
1.1.2.5	Termomodernizacja budynku Domu Pomocy Społecznej "Przyjaźń" w Tarnowskich Górach, ul. Włoska 24. - Poprawa warunków pobytu pensjonariuszy, ograniczenie kosztów funkcjonowania jednostki	Wydział Inwestycji i Drogownictwa	2014	2023	5 192 861,00	1 989 054,00	1 392 567,68	0,00	26,82%	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%

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Poniesione nakłady finansowe do dnia 30.06.2022 r. (łącznie)	Poniesione nakłady finansowe w 2022 r. do dnia 30.06.2022 r.	Poniesione nakłady finansowe do dnia 30.06.2022 r. (łącznie) w %	Poniesione nakłady finansowe w 2022 r. do dnia 30.06.2022 r. w %
			Od	Do						
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				80 737 524,00	37 281 233,00	24 355 432,92	10 677 978,47	30,17%	28,64%
1.3.1	- wydatki bieżące				9 340 146,00	3 495 492,00	2 215 245,29	1 430 325,29	23,72%	40,92%
1.3.1.1	Powierzenie Gminie Radzionków zadania z zakresu letniego i zimowego utrzymania dróg powiatowych położonych na terenie Gminy Radzionków - Poprawa komfortu i bezpieczeństwa w ruchu drogowym	Wydział Inwestycji i Drogownictwa	2019	2022	380 000,00	100 000,00	380 000,00	100 000,00	100,00%	100,00%
1.3.1.2	Bezpieczny pieszy. Modernizacja przejść dla pieszych na drogach powiatowych. - Poprawa bezpieczeństwa pieszych na drogach powiatowych	Wydział Inwestycji i Drogownictwa	2020	2022	5 000,00	0,00	4 920,00	0,00	98,40%	0,00%
1.3.1.3	Okresowy pobyt w domu dla matek z małoletnimi dziećmi i kobiet w ciąży - Zapewnienie okresowego miejsca pobytu w domu dla matek z małoletnimi dziećmi i kobiet w ciąży	Wydział Administracji i Zarządzania	2021	2023	69 461,00	23 105,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
1.3.1.4	Zimowe utrzymanie dróg powiatowych w latach 2021-2024 - Zapewnienie bezpieczeństwa na drogach powiatowych oraz poprawa komfortu podróżowania w warunkach zimowych	Zarząd Dróg Powiatowych	2021	2024	6 500 000,00	2 000 000,00	1 830 325,29	1 330 325,29	28,16%	66,52%
1.3.1.5	Remont DP2901S i DP2902S na terenie Gminy Tworóg i Zbrosławice wraz z przebudową w zakresie budowy elementów uspokojenia ruchu na wlotach do terenów zabudowy - Poprawa bezpieczeństwa na drogach oraz szybkości i komfortu podróżowania	Zarząd Dróg Powiatowych	2020	2023	1 277 347,00	1 277 347,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
1.3.1.6	Program "Za życiem" - Wieloaspektowa i kompleksowa pomoc niepełnosprawnemu dziecku w okresie od 0 roku życia do rozpoczęcia nauki w szkole oraz jego rodzinie	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Tarnowskich Górach	2022	2026	1 108 338,00	95 040,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
1.3.2	- wydatki majątkowe				71 397 378,00	33 785 741,00	22 140 187,63	9 247 653,18	31,01%	27,37%
1.3.2.1	Adaptacja byłej kuchni w budynku WSP S.A. na potrzeby bloku operacyjnego i centralnej sterylizatorni - Dostosowanie posiadanego wyposażenia i infrastruktury medycznej do świadczenia usług zgodnie ze standardami określonymi w Rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 26 czerwca 2012 roku w sprawie szczegółowych wymagań, jakim powinny odpowiadać pomieszczenia i urządzenia podmiotu wykonującego działalność leczniczą	Wydział Inwestycji i Drogownictwa	2019	2022	19 600 578,00	14 877 435,00	11 411 097,87	6 687 954,86	58,22%	44,95%

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Poniesione nakłady finansowe do dnia 30.06.2022 r. (łącznie)	Poniesione nakłady finansowe w 2022 r. do dnia 30.06.2022 r.	Poniesione nakłady finansowe do dnia 30.06.2022 r. (łącznie) w %	Poniesione nakłady finansowe w 2022 r. do dnia 30.06.2022 r. w %
			Od	Do						
1.3.2.2	Termomodernizacja budynku Domu Pomocy Społecznej w Łubiu - Poprawa warunków pobytu pensjonariuszy, ograniczenie kosztów funkcjonowania jednostki	Wydział Inwestycji i Drogownictwa	2018	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
1.3.2.3	Rozbudowa ul. Powstańców Śląskich w Tarnowskich Górach - Poprawa bezpieczeństwa na drodze oraz komfortu podróżowania	Zarząd Dróg Powiatowych	2018	2022	6 643 956,00	860 000,00	5 668 973,22	22 517,62	85,33%	2,62%
1.3.2.4	Leasing samochodu osobowego na potrzeby Starostwa Powiatowego - Poprawa komfortu podróżowania, ograniczenie kosztów eksploatacji samochodu	Wydział Gospodarczy	2019	2023	92 030,00	20 720,00	65 535,70	10 003,30	71,21%	48,28%
1.3.2.5	Bezpieczny pieszy. Modernizacja przejść dla pieszych na drogach powiatowych. - Poprawa bezpieczeństwa pieszych na drogach powiatowych	Wydział Inwestycji i Drogownictwa	2020	2022	1 354 088,00	333 330,00	1 020 535,24	0,00	75,37%	0,00%
1.3.2.6	Leasing samochodu ciężarowego z wywrotką i hakiem na potrzeby realizacji zadań na drogach powiatowych - Poprawa bezpieczeństwa na drogach powiatowych oraz bieżące utrzymanie dróg	Wydział Inwestycji i Drogownictwa	2020	2023	138 700,00	44 300,00	92 416,55	21 427,16	66,63%	48,37%
1.3.2.7	Remont DP2901S i DP2902S na terenie Gminy Tworóg i Zbrosławice wraz z przebudową w zakresie budowy elementów uspokojenia ruchu na wlotach do terenów zabudowy - Poprawa bezpieczeństwa na drogach oraz szybkości i komfortu podróżowania	Zarząd Dróg Powiatowych	2020	2023	3 423 647,00	2 592 970,00	1 438 925,32	608 247,58	42,03%	23,46%
1.3.2.8	Przebudowa DP 3224S ulica Mikulczycka w Świątoszowicach - Poprawa bezpieczeństwa na drogach oraz szybkości i komfortu podróżowania	Zarząd Dróg Powiatowych	2020	2023	7 280 000,00	3 500 000,00	233 000,00	0,00	3,20%	0,00%
1.3.2.9	Wykonanie izolacji ścian fundamentowych w budynku warsztatów Zespołu Szkół Gastronomiczno-Hotelarskich w Tarnowskich Górach - Poprawa warunków kształcenia oraz ograniczenie kosztów eksploatacji budynku	Wydział Inwestycji i Drogownictwa	2020	2022	410 000,00	170 000,00	194 789,16	0,00	47,51%	0,00%
1.3.2.10	Remont i przebudowa DP3271S w Radzionkowie w zakresie budowy ciągu pieszo-rowerowego wraz z infrastrukturą towarzyszącą - Poprawa bezpieczeństwa na drogach oraz szybkości i komfortu podróżowania	Zarząd Dróg Powiatowych	2018	2022	5 598 850,00	5 543 500,00	1 929 290,25	1 873 940,25	34,46%	33,80%
1.3.2.11	Budowa nowego przejścia dla pieszych wraz ze zmianą parametrów odcinka drogi powiatowej nr 3220S ul. Wyzwolenia w Ptakowicach - Poprawa bezpieczeństwa pieszych na drogach powiatowych	Zarząd Dróg Powiatowych	2021	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Poniesione nakłady finansowe do dnia 30.06.2022 r. (łącznie)	Poniesione nakłady finansowe w 2022 r. do dnia 30.06.2022 r.	Poniesione nakłady finansowe do dnia 30.06.2022 r. (łącznie) w %	Poniesione nakłady finansowe w 2022 r. do dnia 30.06.2022 r. w %
			Od	Do						
1.3.2.12	Przebudowa DP2335S ul. Ofiar Katynia w Kaletach - Poprawa infrastruktury drogowej, komfortu podróżowania i bezpieczeństwa na drogach	Zarząd Dróg Powiatowych	2020	2023	4 082 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
1.3.2.13	Zagospodarowanie terenu, budowa dróg i placu pożarowego wraz z ogrodzeniem terenu przy Zespole Szkół Specjalnych w Radzionkowie - Poprawa komfortu pracy i nauczania oraz dostosowanie do wymogów przepisów przeciwpożarowych	Wydział Inwestycji i Drogownictwa	2021	2023	580 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
1.3.2.14	Przebudowa pomieszczeń sanitarnych w Wieloprofilowym Zespole Szkół w Tarnowskich Górach - Poprawa komfortu pracy i nauczania oraz poprawa warunków sanitarnych w jednostce	Wydział Inwestycji i Drogownictwa	2021	2023	280 750,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
1.3.2.15	Termomodernizacja budynków Zespołu Szkół Artystyczno-Projektowych w Tarnowskich Górach - Poprawa komfortu pracy i nauczania oraz ograniczenie kosztów funkcjonowania jednostki	Wydział Inwestycji i Drogownictwa	2021	2023	576 670,00	36 670,00	26 000,00	0,00	4,51%	0,00%
1.3.2.16	Przebudowa lokali mieszkalnych przy ul. Opolskiej 26a i b z przeznaczeniem na utworzenie mieszkań chronionych - Utworzenie mieszkań chronionych	Wydział Inwestycji i Drogownictwa	2021	2022	335 670,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
1.3.2.17	Leasing samochodu 8-mio osobowego na potrzeby Starostwa Powiatowego - Poprawa komfortu podróżowania, ograniczenie kosztów eksploatacji samochodu	Wydział Gospodarczy	2021	2025	144 883,00	6 816,00	39 106,32	3 044,41	26,99%	44,67%
1.3.2.18	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	15 200 000,00	3 200 000,00	20 518,00	20 518,00	0,13%	0,64%
1.3.2.19	Modernizacja budynków Starostwa Powiatowego w Tarnowskich Górach przy ul. Karłuszowiec 5 oraz Mickiewicza 41 - Termomodernizacja i dostosowanie budynków do dostępności dla osób niepełnosprawnych	Wydział Inwestycji i Drogownictwa	2022	2024	5 655 556,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%

BK. 3031.10.2022



CEKUS.PL

CENTRUM KULTURY ŚLĄSKIEJ

ul. Parkowa 1; 42-620 Nakło Śląskie

e-mail: biuro.cekus@gmail.com tel/fax: +48 32 441 60 28 NIP: 6452536802

Nakło Śląskie, dn. 27.07.2022 r.

CKŚ-D/021/27/2022

STAROSTWO POWIATOWE w Tarnowskich Górach KANCELARIA	
Wpłynęło	28. 07. 2022
L.dz.	39183/2022 (Puk)
Podpis	

Szanowna Pani
Krystyna Kosmala
Starosta Tarnogórski

Dotyczy: Informacji o realizacji zadań objętych dotacją oraz wykonania planu finansowego za pierwsze półrocze 2022 r.

Szanowna Pani,

Zgodnie z § 11, p.2 Statutu Centrum Kultury Śląskiej, Art. 265, p.1 Ustawy o finansach publicznych oraz § 7, p. 3 Porozumienia SKPS2/2013 z dnia 04.02.2013 r. z późniejszymi zmianami przedkładam:

- informację o realizacji zadań objętych dotacją – załącznik nr 1
- informację z wykonania planu finansowego za pierwsze półrocze 2022 r. – załącznik nr 2
- uchwałę Rady Programowej w sprawie opinii sprawozdania z działalności merytorycznej Centrum Kultury Śląskiej za pierwsze półrocze roku 2022 – załącznik nr 3
- rozliczenie rzeczowo-finansowe z udzielonej dotacji podmiotowej za pierwsze półrocze 2022 r. – załącznik nr 4.

Z wyrazami szacunku

DYREKTOR
Centrum Kultury Śląskiej
[Signature]
Stanisław Zając

CENTRUM
KULTURY
ŚLĄSKIEJ
w Nakle Śląskim



42-620 Nakło Śląskie, ul. Parkowa 1

INFORMACJA O REALIZACJI ZADAŃ OBJĘTYCH DOTACJĄ

(sprawozdanie z wykonania planu działalności w 1. poł. 2022 roku)

I. Prace administracyjne

Kontynuacja procedur wypracowanych w poprzednich latach funkcjonowania Centrum, z uwzględnieniem wymogów bieżących, w tym:

- techniczne prace konserwacyjne i przeglądy na terenie pałacu i parku,
- współpraca z Sądem Rejonowym w Tarnowskich Górach w zakresie wykonywania nieodpłatnej, kontrolowanej pracy na cele społeczne w ramach kary ograniczenia wolności i pracy społecznie użytecznej na terenie Centrum,
- zatrudnianie stażystów z Powiatowego Urzędu Pracy,
- kontrola prac związanych z budową kanalizacji na terenie parku okalającego budynek Centrum.

II. Współpraca z innymi instytucjami i organizacjami

Podczas realizacji zadań w I półroczu b.r. Centrum Kultury Śląskiej w Nakle Śląskim kontynuowało współpracę z ośrodkami kulturalnymi, akademickimi, instytucjami, muzeami, placówkami oświatowymi, z którymi wspólnie podejmuje inicjatywy i działania w zależności od bieżących potrzeb i działań kulturalnych oraz projektów historycznych. W I półroczu 2022 r Centrum współdziałało przede wszystkim z:

1. muzea:

- Muzeum w Tarnowskich Górach,
- Muzeum Śląskie w Katowicach,
- Muzeum w Wodzisławiu Śląskim,
- Muzeum Przyrodnicze w Cieplicach Śląskich (Jelenia Góra);

2. ośrodki i instytucje kultury:

- Instytut Myśli Polskiej im. Wojciecha Korfanteo w Katowicach,
- Powiatowy Młodzieżowy Dom Kultury im. H. Jordana w Tarnowskich Górach,
- Pałac w Rybnej,
- Tarnogórskie Centrum Kultury,
- Gminny Ośrodek Kultury w Świerklańcu,
- Pałac Jedlinka w Jedlinie Zdroju,
- Biblioteka Śląska w Katowicach;

3. stowarzyszenia, fundacje, związki i organizacje działające w obszarze kultury:

- Tarnogórskie Stowarzyszenie Uniwersytet Trzeciego Wieku,
- Związek Polskich Artystów Fotografików Okręg Śląski,
- Związek Polskich Artystów Fotografików Okręg Dolnośląski,
- Stowarzyszenie Miłośników Ziemi Tarnogórskiej,
- Stowarzyszenie Góry Kultury,

- Klub Turystyki Rowerowej przy Parafii NMPJ w Orzechu,
 - Parafia pw. Najświętszego Serca Pana Jezusa w Nakle Śląskim,
 - Koło Rękodzieła Artystycznego w Orzechu,
 - Stowarzyszenie Miłośników Nakła Śląskiego im. J. Bursiga;
4. oświata:
- Zespół Szkół Centrum Kształcenia Rolniczego w Nakle Śląskim,
 - Zespół Szkół Artystyczno-Projektowych w Tarnowskich Górach,
 - Zespół Szkół Gastronomiczno-Hotelarskich w Tarnowskich Górach,
 - Wieloprofilowy Zespół Szkół w Tarnowskich Górach,
 - Miejska Szkoła Podstawowa nr 1 w Piekarach Śląskich,
 - Dom Pomocy Społecznej w Nakle Śląskim;
5. szkoły wyższe i instytucje naukowe:
- Akademia Sztuk Pięknych w Katowicach,
 - Instytut Roździeńskiego w Katowicach,
 - Archiwum Państwowe w Katowicach,
 - Uniwersytet Humanistyczno-Przyrodniczy im. Jana Długosza w Częstochowie,
 - Uniwersytet Śląski;
6. instytucje artystyczne:
- Opera Śląska w Bytomiu,
 - Teatr Śląski im. Stanisława Wyspiańskiego w Katowicach,
 - Filharmonia Śląska w Katowicach;
7. Kolekcjonerzy, twórcy i animatorzy kultury niezrzeszeni.

III Działalność wystawiennicza i imprezy kulturalno-artystyczne

1. Wystawy stałe:

- a) *Salonik hrabiego* – rekonstrukcja wnętrza pałacu sprzed 1945 r. (z wykorzystaniem zabytkowych mebli i obrazów z kolekcji Renaty Weiss – wnuczki malarza Wojciecha Weissa, komody i witryny, pozyskanych w czerwcu b.r. od darczyńców i poddanych renowacji),
- b) *Chwała rodu Henckel von Donnersmarck* – informacje o fundatorach i dawnych właścicielach pałaców w Nakle Śląskim i Świerklańcu,
- c) *W skarbcu Henckel von Donnersmarcków* – w sali „Sejfowej” udostępniono kolekcję oryginalnych banknotów niemieckich, polskich i rosyjskich z okresu 1900-1945 r.,
- d) *Spotkanie po latach* – wystawa historyczna dotycząca historii osób pracujących dla rodziny Henckel von Donnersmarck (partner: Stowarzyszenie Miłośników Nakła Śląskiego im. Jana Bursiga);

2. Wystawy Centrum organizowane poza Instytucją:

- a) *Śląska szlachta – Seherr-Thoss i Pückler* (wystawa stała) – w Pałacu Jedlinka w Jedlinie Zdroju – kontynuacja,
- b) *Twórcy Kultury Śląskiej – Metamorfozy* (od 15 VII ub.r.) – VII edycja projektu, prezentowana w siedzibie firmy O&S Computer Soft w Radzionkowie – kontynuacja.

3. Wystawy czasowe:

- a) *Portret podwójny* – wystawa grafik Aleksandry Telka-Budki i Józefa Budki – kontynuacja (od 1 IV część wystawy – grafiki A. Telka-Budki),
- b) *Przebłycki* – wystawa fotograficzna uczniów Liceum Plastycznego przy Zespole Szkół Artystyczno-Projektowych w Tarnowskich Górach (4 – 18 II),
- c) Antoni Cygan *Pasja* (malarstwo, rysunek) – 8 IV – 19 VI,
- d) Artur Strąk *Anioły jazzu – Za sceną* (fotografia) – od 21 IV,
- e) Wystawa autorskich *Plakatów Centrum*,
- f) „Ze zbiorów Centrum” w „galerii jednego obrazu” (mała wieżyczka) – wystawa obrazów będących własnością Centrum (darowizny artystów mających wystawy indywidualne od 2013 r. począwszy),
- g) Mateusz Kijak *Multidyscyplinarnie* – od 30 VI.

5. Wernisaże

- a) wystawa *Przebłycki* – 4 II,
- b) wystawa Antoni Cygan „*Pasja*” – 8 IV,
- c) wystawa Artur Strąk „*Anioły jazzu – Za sceną*” – 21 IV,
- d) wystawa Mateusz Kijak *Multidyscyplinarnie* – 30 VI.

6. Koncerty:

- a) Tłusty czwartek z bluesem – zespół Ścigani – 24 II,
- b) Kwartet Śląskich Kameralistów – na wernisażu wystawy *Pasja* – 8 IV,
- c) Göran Larsen Jazz Quartet – koncert jazzowy w ramach „Świerklanieckiej jazzmanii” – 21 IV,
- d) Śląskie smyki – Wiosenny Koncert Jubileuszowy Orkiestry dziecięco-młodzieżowej „Śląskie smyki” pod kierownictwem Alicji Pacześniak-Słoty z okazji 75-lecia Państwowej Szkoły Muzycznej w Tarnowskich Górach oraz 10-lecia Centrum Kultury Śląskiej – 30 IV,
- e) Występ sopranistki Aleksandry Stokłosy, której na instrumencie klawiszowym akompaniowała Tatiana Shvets (w ramach promocji książki *Pociąg*) – 29 IV.

7. Inne wydarzenia:

- a) Konferencja Młodzieżowej Akademii Samorządowej (główny organizator – Instytut Roździeńskiego) – 26 I,
- b) Promocja książki „Pociąg” Stanisława Zająca – 29 IV,
- c) „Wieczór świętojański” – projekcja filmu „Gloria i exodus. Historia szlachty śląskiej”, prelekcje „Na tropach tajemnic Nakła Śląskiego” oraz „Ostatnia rodzina” – o ostatnich Donnersmarckach zamieszkujących pałac w Nakle Śląskim, prezentacje wideo „Muzyczne wędrówki po pałacu” – 24 VI,
- d) panel dyskusyjny „Nowe i stare media – koegzystencja, opozycja czy ewolucja?” w ramach otwarcia wystawy Mateusza Kijaka *Multidyscyplinarnie* – 30 VI.

IV. Działalność edukacyjna i naukowa

1. *Pasja* – lekcje dla uczniów klas o profilu medialnym LO im. Stanisława Staszica pod kierunkiem prof. Kazimierza Sporonia – 26 V i 15 VI.
2. Panel dyskusyjny pt. „Nowe i stare media – koegzystencja, opozycja czy ewolucja?” – przy okazji wernisażu wystawy Mateusza Kijaka *Multidyscyplinarnie* – 30 VI.
3. Publikacja książki pokonferencyjnej *Szlachta, przemysł, inwestycje. Materiały pokonferencyjne*, wyd. Muzeum Śląskie, Centrum Kultury Śląskiej, Katowice 2022.
4. Opracowanie merytoryczne wystawy *Damy śląskiej arystokracji*.
5. Publikacja podcastów o tematyce śląskiej arystokracji – nagrania audio przygotowane przez Arkadiusza Kuzio-Podruckiego dla Radia Opole – cyklicznie.
6. Wieczór świętojański – film i prelekcje związane ze śląską arystokracją oraz zabytkami Nakła Śląskiego – 24 VI.
7. Wywiad z pisarzem Stanisławem Zającem z okazji promocji jego książki „Pociąg” – 29 IV.
8. Nauka aranżacji wystawy i przygotowywania wernisażu dla uczniów klasy fotograficznej Liceum Plastycznego ZSA-P w Tarnowskich Górach przy okazji ich wystawy *Przebłyśki* – 4 II.
9. Kształcenie (w ramach odbywania praktyk) uczniów klasy fotograficznej Wieloprofilowego Zespołu Szkół w Tarnowskich Górach w zakresie przygotowywania materiałów promocyjnych dla instytucji kultury – V.
10. Szkolenie dla pracowników Muzeum w Tarnowskich Górach.

V. Projekty cykliczne

1. „Tłusty czwartek z bluesem” – zespół Ścigani – 24 II.
2. *Kalendarz jubileuszowy* – autorski projekt fotograficzny (kalendarz, wystawa, teka) poświęcony 10-leciu Centrum Kultury Śląskiej – prace przygotowawcze.
3. *Szlachecki weekend w pałacu w Nakle Śląskim* – projekt kulturalno-turystyczno-edukacyjny składający się z wystawy historycznej oraz rodzinnego rajdu rowerowego – prace przygotowawcze.
4. „Wiosenne ASPiracje” – projekt realizowany wspólnie z ASP – wystawa prof. Antoniego Cygana *Pasja*.
5. Koncert Göran Larsen Jazz Quartet – inauguracja planowanego cyklu muzycznego „Świerklaniecka jazzmania”, organizowanego przez Stowarzyszenie Miłośników Nakła Śląskiego, współfinansowany z budżetu Urzędu Gminy Świerklaniec – 21 IV.

VI. Działalność wydawnicza i publicystyczna

1. Publikacja *Szlachta, przemysł, inwestycje. Materiały pokonferencyjne*, Katowice 2022, która zawiera referaty z konferencji naukowej zorganizowanej w 2019 r. przez Centrum Kultury Śląskiej, Muzeum Śląskie oraz Komisję Historii Śląska PAU. Publikacja wydana przez Centrum Kultury Śląskiej oraz Muzeum Śląskie.
2. Wstęp Arkadiusza Kuzio-Podruckiego do publikacji *Szlachta, przemysł, inwestycje. Materiały pokonferencyjne*, wyd. Muzeum Śląskie, Centrum Kultury Śląskiej, Katowice 2022.
3. Prace przygotowawcze do *Kalendarza jubileuszowego*, w tym tekst z okazji 10. roku działalności.
4. Artykuły dotyczące wystaw i wydarzeń – na bieżąco.

VII. Działania promocyjno-informacyjne

1. Prasa
 - reklama prasowa najważniejszych wydarzeń (Gwarek, Nasze Miasto, Informator Tarnowskie Góry, Gość niedzielnym) oraz publikacja związanej z nimi informacji (artykuły w Gwarku, Gościu Niedzielnym i Gazecie Wyborczej – duży wywiad z prof. Antonim Cyganem przy okazji wystawy „Pasja”). Informacja w Informatorze Świerklaniec.
2. Radio
 - Nawiązanie kontaktu patronackiego z Radiem Fest oraz z Antyradiem.
 - Kontynuacja dotychczasowych form współpracy promocyjnej:
 - zapowiedzi wydarzeń w Radiu Katowice (*Pasja*) oraz w Radiu Piekary (stała informacja bieżąca, wywiady).
3. Telewizja
 - Zapowiedź filmowa wystawy „Pasja” w programie kulturalnym „Pokój na poddaszu”
4. Informacja internetowa
 - Uruchomienie Strony Internetowej *palacwnakleslaskim.pl*, promującej komercyjne walory Centrum (wynajem sal, organizacja imprez i eventów biznesowych). W czerwcu rozpoczęła się kampania promująca dokonania Centrum w ramach obchodów 10-lecia Instytucji poprzez publikację tematycznych prezentacji wideo (wernisaże, muzyka, programy dla dzieci itp.). Działania kontynuowane w dotychczasowej formie:
 - a) media Centrum: Strona Internetowa, Facebook, Instagram (posty tekstowo-zdjęciowe oraz prezentacje wideo),
 - b) Strony Internetowe mediów w związku z patronatami medialnymi, a także w ramach stałej współpracy informacyjnej (Gwarek, Nasze Miasto – Tarnowskie Góry, *silesiakultura.pl*, *wyborcza.pl*, *gość.pl*),
 - c) udostępnianie postów Centrum przez osoby indywidualne lub instytucje/organizacje partnerskie i współorganizatorów wydarzeń.
1. Inne
 - a) plakaty,
 - b) zaproszenia imienne – drukowane, elektroniczne, SMS-y,
 - c) informacja poprzez zaprzyjaźnione instytucje.

VIII. Podnoszenie kwalifikacji

Główna Księgowa:

1. Akcja bilans 2021 w instytucjach kultury.
2. Rejestr umów jednostek sektora finansów publicznych.
3. Badanie i ocena ofert w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego w praktyce – dokumenty, odrzucenie, poprawa omyłek, kryteria wyboru, wykluczenie, procedura odwrócona.

Specjalista do spraw promocji:

- Tworzenie dostępnych cyfrowo treści.

IX. Remonty, modernizacje, inwestycje

- zakup laptopa Acer Aspire 5 (stanowisko księgowej),
- malowanie pomieszczenia numer 20 – I piętro,
- remont 3 uszkodzonych latarni parkowych,
- renowacja zabytkowych mebli otrzymanych w drodze darowizny,
- zakup serwera plików QNAP TS-130, dysku WFD WD40EFAX 4TB HDD, dysku WD Elements SE 4TB HDD.

X. Pozyskiwanie środków zewnętrznych

1. Dotacja z funduszu Urzędu Marszałkowskiego na projekt *Damy śląskiej arystokracji*.
2. Dotacja Urzędu Gminy Świerklaniec na projekt „Świerklaniecka jazzmania” – koncert Göran Larsen Jazz Quartet.
3. Środki pochodzące z Urzędu Gminy Świerklaniec na IX Rajd rowerowy.
4. Sponsoring promocji książki „Pociąg”.
5. Pozyskanie sponsorów na projekt *Szlachecki weekend*, w tym współpraca z Firmą GTL Lotniskiem w Katowicach, GTL-Service, Gminą Ożarówice, Firmą Thermex.
6. Pozyskanie sponsorów na jubileuszowy *Kalendarz*.
7. Sprzedaż materiałów i usług.
8. Wynajem sal.

XI. Frekwencja

Zostało wprowadzone bezpłatne zwiedzanie dla obywateli Ukrainy.

Ogółem w ramach działań kulturalnych realizowanych przez Centrum Kultury Śląskiej w Nakle Śląskim wzięło udział 4080 osób w tym:

- w zorganizowanych grupach – 793 osób
- w czasie imprez kulturalnych i plenerowych – 875 osób
- zwiedzający indywidualnie – 2373 osób
- bezpłatne zwiedzanie dla obywateli Ukrainy – 39 osób

Na wystawie w Pałacu Jedlinka (Jedlina Zdrój) – 2097 osób.

* * *

Aneks.

plakaty wydarzeń:

DYREKTOR
Centrum Kultury Śląskiej
Stanisław Zając

PRZEBŁYSKI

04.02.2022 godz. 17:00 04.02-18.02.2022

Wernisaż

Wystawa fotograficzna uczniów Liceum Plastycznego w Centrum Kultury Śląskiej w Nakle Śląskim

Michał Bawół
Olivia Fry
Julia Gracielewski
Paulina Jędrzej
Tomasz Łęka
Zuzanna Amig
Martyna Pankiewicz
Agata Pienka
Paulina Sulkowska
Marek Kulecki
Anna Włoch
Olivia Zdobych

BLUES TŁUSTY CZWARTEK Z BLUESEM 24 II 2022 r. godz. 19.00

Scigani

Maciej Lipina wokali, gitara
Seweryn Piętko perkusja
Michał Rostanski bas, chórki

Bilet wstępu 70 zł (w cenie 24 x 3 zł)

Centrum Kultury Śląskiej w Nakle Śląskim

11 Triennale Grafiki Polskiej 11TGP

Aleksandra Telka-Budka

Portret podwójny

Józef Budka

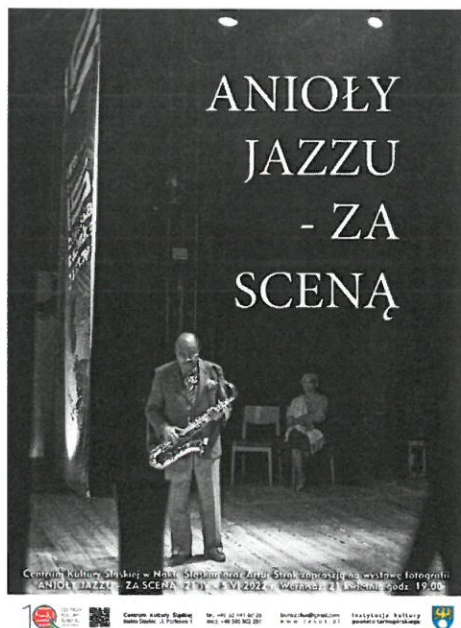
WERNISAŻ: 27 XI 2021 godz. 17.00

Centrum Kultury Śląskiej w Nakle Śląskim

Antoni Cygan
PASJA

Wystawa malarstwa 8 IV - 5 VI 2022 r.
Wernisaż: 8 kwietnia godz. 18.00

Patronat medialny



7

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO JEDNOSTKI
za okres od dnia 01.01.2022 do dnia 30.06.2022 r.

w złotych

Wyszczególnienie	Plan na 2022 rok	Wykonanie planu na dzień 30.06.2022 r.	% wykonania
I. PRZYCHODY	990 000	461 734,06	46,64%
1. Dotacje	840 000	420 000,00	50,00%
1.1. Dotacja podmiotowa na działalność statutową	840 000	420 000,00	
2. Przychody ze sprzedaży:	110 000	24 545,23	22,31%
2.1. produktów i usług (w tym sprzedaż biletów)	60 000	12 966,86	
2.2. materiałów i towarów	50 000	11 578,37	
3. Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	0	0,00	
4. Przychody finansowe	0	0,00	
5. Pozostałe przychody operacyjne	40 000	17 188,83	42,97%
II. KOSZTY	990 000	420 208,74	42,45%
1. Amortyzacja	7 000	3 159,42	45,13%
2. Zużycie materiałów i energii	125 000	56 551,14	45,24%
2.1. zużycie materiałów	30 000	20 140,26	
2.1.1. - w tym amortyzacja jednorazowa	15 000	4 024,00	
2.2. zużycie energii	95 000	36 410,88	
3. Usługi obce	150 000	52 859,95	35,24%
4. Wynagrodzenia, w tym:	553 400	242 151,31	43,76%
4.1. osobowe	531 400	228 781,31	
4.2. bezosobowe	22 000	13 370,00	
5. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników, w tym:	122 000	56 208,24	46,07%
5.1. ubezpieczenia społeczne	105 000	42 128,68	
5.2. inne świadczenia	17 000	14 079,56	
6. Podatki i opłaty	1 000	285,00	28,50%
7. Pozostałe koszty	5 000	809,20	16,18%
8. Wartość sprzedanych towarów	26 000	8 151,74	31,35%
9. Pozostałe koszty operacyjne	500	0,00	0,00%
10. Koszty finansowe	100	32,74	32,74%
III. WYNIK FINANSOWY	0	41 525,32	
IV. POZOSTAŁE INFORMACJE	x	x	
1. Stan należności, w tym:	2 500	600,00	
należności wymagalne		0,00	
2. Stan zobowiązań, w tym:	30 000	24 031,92	
zobowiązania wymagalne		0,00	
3. Stan środków pieniężnych, w tym:	90 000	153 686,87	
3.1. środki ZFŚS		20 658,00	

ZATRUDNIENIE:

- planowane	10,00
- przeciętne wykonanie w okresie sprawozdawczym	9,58
- stan na koniec okresu sprawozdawczego	9,00

Centrum Kultury Śląskiej
Główny Księgowy
Barbara Banasz

DYREKTOR
Centrum Kultury Śląskiej

Stanisław Zajac

CKŚ-D/000/II- /2022

Nakło Śląskie, dn. 30 czerwca 2022 r.

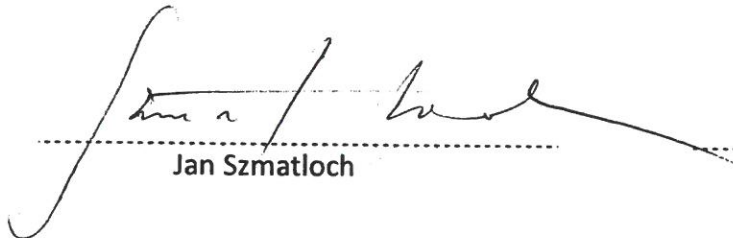
**UCHWAŁA NR II/ 2 /2022
RADY PROGRAMOWEJ CENTRUM KULTURY ŚLĄSKIEJ
W NAKLE ŚLĄSKIM**

*Na podstawie § 13 p. 2 Statutu Centrum Kultury Śląskiej oraz § 5 p. 2, pp. 1)
Regulaminu Rady Programowej Centrum Kultury Śląskiej.*

Podczas posiedzenia Rady Programowej w dn. 30 czerwca 2022 r. uchwalono co następuje:

1. Rada Programowa pozytywnie opiniuje sprawozdanie z działalności merytorycznej Centrum Kultury Śląskiej za 1-sze półrocze 2022 r.

Przewodniczący Rady:


Jan Szmatloch

Członkowie Rady:


Zbigniew Furgaliński


Eugeniusz Orłowski


Jacek Grysko


Małgorzata Myśliwiec

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

**ROZLICZENIE RZECZOWO-FINANSOWE Z UDZIELONEJ DOTACJI PODMIOTOWEJ
ZA I PÓŁROCZE 2022 ROK**

WYDATKI PONIESIONE W RAMACH UDZIELONEJ DOTACJI	
1. Zakup materiałów i energii	69 003,55
- energia elektryczna	13 703,27
- woda	315,94
- paliwo gazowe	34 529,47
- akcesoria komputerowe	1 400,05
- artykuły biurowe, druki	2 685,31
- artykuły spożywcze	1 347,76
- leki i środki opatrunkowe	44,42
- materiały do remontów bieżących	2 590,03
- materiały eksploatacyjne	1 949,90
- paliwo do kosiarek	520,47
- środki czystości	1 968,41
- wyposażenie	7 948,52
2. Usługi obce	50 860,11
- dzierżawa kserokopiarki	1 045,99
- dzierżawa terminalu płatniczego	525,05
- dystrybucja energii elektrycznej	6 840,45
- konserwacja dźwigu/windy	1 680,00
- naprawa maszyn i urządzeń, bieżące remonty	1 030,01
- obsługa prawna	4 750,00
- opłata stała za wodę	35,95
- prowizje bankowe	30,00
- przeglądy techniczne	7 723,78
- renowacja zabytkowych mebli	8 700,00
- usługi informatyczne, oprogramowanie komputerowe	1 791,84
- usługi monitoringu pożarowego i dozorowego	1 527,66
- usługi promocyjne	800,00
- usługi pocztowe, kurierskie	1 885,37
- usługi organizacji wydarzeń (plakaty, foldery, ogłoszenia i reklamy prasowe, nagłośnienie koncertów, tłumaczenie na język migowy itp.)	6 295,61
- usługi serwisu central i instalacji ppoż.	1 230,00
- usługi telekomunikacyjne, opłaty za internet	1 117,94
- usługi transportowe	246,00
- wywóz nieczystości stałych i płynnych	3 604,46
3. Podatki i opłaty	609,00
- podatek dochodowy CIT-8	527,00
- opłata skarbową	82,00
4. Wynagrodzenia	229 359,68
- wynagrodzenia osobowe, w tym:	217 404,81
* nagrody jubileuszowe	6 395,00
- wynagrodzenia bezosobowe	11 954,87
5. Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników	48 815,20
- składki ZUS	34 735,64
- badania okresowe pracowników	380,00
- odpis na ZFŚS	13 000,00
- szkolenia	499,00
- świadczenia rzeczowe bhp	200,56
6. Pozostałe wydatki	1 522,60
- podróże krajowe służbowe	258,16
- wynagrodzenie autorskie na rzecz ZAIKS	1 264,44
OGÓŁEM WYDATKI PONIESIONE W I PÓŁROCZU 2022 ROKU	400 170,14

Centrum Kultury Śląskiej
Główny Księgowy

Barbara Banasz

DYREKTOR

Centrum Kultury Śląskiej

Stanisław Zając

INFORMACJA OPISOWA

DO SPRAWOZDANIA Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO JEDNOSTKI ZA OKRES OD 01.01.2022 DO 30.06.2022 R.

Przychody:

Głównym źródłem finansowania jednostki była dotacja podmiotowa. Pozostałe przychody pochodzą ze sprzedaży biletów oraz sprzedaży książek, pocztówek, kalendarzy, znaczków, obrazów, wynajmu pomieszczeń oraz działalności promocyjno-reklamowej. Ponadto jednostka uzyskała przychody z tytułu darowizn rzeczowych.

Koszty:

Koszty poniesiono na poziomie 42,45% planu finansowego. Koszty zużycia materiałów obejmują w szczególności: środki czystości, materiały do przygotowania wystaw, artykuły biurowe, materiały do remontów bieżących oraz w znacznej części koszty zużycia paliwa gazowego, energii elektrycznej, wody. Usługi obce to przede wszystkim koszty utrzymania obiektu tj. przeglądy techniczne, dystrybucja energii elektrycznej, usługi monitoringu pożarowego i dozoru, serwis central i instalacji ppoż., wywóz nieczystości stałych i płynnych, usługi telekomunikacyjne, naprawa maszyn i urządzeń, a także koszty organizacji wydarzeń kulturalnych: wydruki materiałów informacyjnych i promocyjnych, ogłoszenia i reklamy prasowe, obsługa wystaw i koncertów. Wynagrodzenia osobowe obejmują pracowników jednostki. Na wynagrodzenia bezosobowe składają się honoraria dla artystów oraz stała obsługa fotograficzna i graficzno-projektowa.

Należności:

Należności na dzień 30.06.2022 r. stanowią zaliczki pracowników w celu obsługi punktu kasowego jednostki.

Należności wymagalne nie występują.

Zobowiązania:

Zobowiązania na dzień 30.06.2022 r. wynikają z bieżącej działalności jednostki i dotyczą dostaw towarów i usług, składek ZUS i podatku dochodowego od osób fizycznych.

Zobowiązanie wymagalne nie występują.

Wynik finansowy:

Wynik finansowy ustalił się na poziomie wyższym niż planowany, co wynika z różnicy między wykonanymi przychodami z uwzględnieniem dotacji a kosztami realizacji zadań statutowych.

Równowaga finansowa:

Jednostka utrzymuje równowagę finansową.

Zatrudnienie:

Przeciętne zatrudnienie w I półroczu 2022 r. wyniosło 9,58 etatu. Zatrudnienie na dzień 30.06.2022 r. wyniosło 9,00 etatu.

Szczegółowe informacje o zrealizowanych zadaniach w zakresie poniesionych kosztów zawarte są w Informacji o realizacji zadań objętych dotacją za I półrocze 2022 r.

Centrum Kultury Śląskiej
Główny Księgowy
Barbara Banasz

DYREKTOR
Centrum Kultury Śląskiej
Stanisław Zając