

Załącznik nr 1
do uchwały nr 55/341/2019 Zarządu Powiatu
Tarnogórskiego
z dnia 22 sierpnia 2019 roku

**Informacja o przebiegu wykonania
budżetu Powiatu Tarnogórskiego
za I półrocze 2019 roku**

Tarnowskie Góry, 22 sierpnia 2019 r.

INFORMACJA o przebiegu wykonania budżetu Powiatu Tarnogórskiego za I półrocze 2019 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 2019 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 II/34/2018 z dnia 18 grudnia 2018 roku, zaplanowano kategorie budżetowe w następujących wysokościach:

1. dochody w kwocie, w tym:	168 733 146,00
1) <i>dochody bieżące</i>	157 154 247,00
2) <i>dochody majątkowe</i>	11 578 899,00
2. wydatki w kwocie, w tym:	170 976 146,00
1) <i>wydatki bieżące</i>	150 460 855,00
2) <i>wydatki majątkowe</i>	20 515 291,00
3. przychody w kwocie, w tym:	4 397 000,00
1) <i>z wolnych środków wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych</i>	2 397 000,00
2) <i>z emisji obligacji komunalnych</i>	2 000 000,00
4. rozchody w kwocie, w tym:	2 154 000,00
1) <i>spłaty rat kredytów i pożyczki</i>	754 000,00
2) <i>wykup wyemitowanych w latach ubiegłych obligacji komunalnych</i>	1 400 000,00
5. wynik finansowy (poz.1 – poz. 2)	- 2 243 000,00

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:	177 219 389,94
1) <i>dochody bieżące</i>	160 647 397,94
2) <i>dochody majątkowe</i>	16 571 992,00
2. wydatki w kwocie, w tym:	183 393 274,94
1) <i>wydatki bieżące</i>	154 209 771,94
2) <i>wydatki majątkowe</i>	29 183 503,00
3. przychody w kwocie, w tym:	10 327 885,00
1) <i>z wolnych środków wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych</i>	5 827 885,00
2) <i>z emisji obligacji komunalnych</i>	4 500 000,00
4. rozchody w kwocie, w tym:	4 154 000,00
1) <i>spłaty rat kredytów i pożyczki</i>	1 354 000,00
2) <i>wykup wyemitowanych w latach ubiegłych obligacji komunalnych</i>	2 800 000,00
5. wynik finansowy (poz.1 – poz. 2)	- 6 173 885,00

Dodatnia różnica pomiędzy dochodami po zmianach planu, wg stanu na dzień 30 czerwca bieżącego roku, a przyjętymi w uchwale budżetowej Powiatu nr II/34/2018, wynosząca

8 486 243,94 zł, jest następstwem korekty, zarówno dochodów bieżących (kwota 3 493 150,94 zł), jak również majątkowych (kwota 4 993 093,00 zł). Wartość korekty jest znacząca i wynika z mnogości zdarzeń gospodarczych mających miejsce w pierwszym półroczu bieżącego roku. Przyczyny zmian planu dochodów bieżących są następstwem:

1. otrzymanych od Wojewody decyzji finansowych zmieniających (przeważnie zwiększających) plan dotacji na realizację zadań własnych i zleconych: w gospodarce nieruchomościami, pomocy i polityce społecznej, straży pożarnej, na przeprowadzenie kwalifikacji wojskowej oraz pomoc dla repatriantów;
2. przyjęcia do planu środków na realizację programów strukturalnych niezapotrzebowanych w latach ubiegłych dla projektów „Powiatowe Centrum Usług Społecznych” oraz „Teraz MY”;
3. zmian zasad kwalifikowania środków przekazywanych do partnerów projektu unijnego „Powiatowa Akademia Sukcesu Ucznia Szkoły Zawodowej” – środki te będą ewidencjonowane i rozliczane, zgodnie z zasadami projektu, pozabudżetowo;
4. wprowadzenia do budżetu zaktualizowanej (obniżonej) wartości części oświatowej subwencji ogólnej zgodnie z informacją ministerialną zawartą w tzw. „drugiej wersji wskaźników” po uchwaleniu budżetu państwa;
5. przyjęcia do projektu budżetu udziałów w PIT w wysokości niższej od tej wykazanej w informacji ministerialnej. Przyjęte rozwiązanie z obecnej perspektywy okazało się zarówno trafne jak i potrzebne, szczególnie z punktu widzenia znaczących zmian przygotowanych przez rząd w obszarze prawa podatkowego, które nie pozostaną obojętnymi dla jednostek samorządu terytorialnego. W trakcie okresu sprawozdawczego obejmującego pierwsze półrocze, pragmatyzm owego rozwiązania pozwolił na zabezpieczenie dodatkowych wydatków właśnie z tego źródła.

Na dzień sprawozdawczy wartość planu z udziałów w PIT przyjęta do budżetu Powiatu jest nadal niższa od prognozowanej wartości podanej przez Ministra Finansów;

6. wprowadzenia dofinansowania z gmin na remonty na drogach powiatowych oraz w infrastrukturze drogowej;
7. wprowadzenia środków z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach na rewitalizację terenów parkowych w Brynku i Nakle Śląskim;
8. przyjęcia do planu środków z Województwa Śląskiego (ROPS Katowice) na program rozwiązywania problemów uzależnień i przemocy w rodzinie;
9. przyjęcia do planu dofinansowania z Ministerstwa Obrony Narodowej na realizację „Programu nauczania dla szkół ponadgimnazjalnych z przedmiotu edukacja wojskowa” w Zespole Szkół Techniczno-Usługowych;
10. rezygnacji Gminy Miasteczko Śląskie w partycypacji w kosztach prowadzenia punktu obsługi bezrobotnych;
11. przyjęcia do planu środków z Nadleśnictwa Świerklaniec na wykonanie remontu ulicy Imielów w Miasteczku Śląskim;
12. wygenerowania dochodów w jednostkach podległych oraz wydziałach Starostwa Powiatowego, w tym: zwrot niewykorzystanych dotacji z lat ubiegłych, odpłatności pensjonariuszy w dps-ach, dochody w Powiatowym Urzędzie Pracy z tytułu wydawania zezwoleń na pracę sezonową cudzoziemców, różne tytuły dochodów w jednostkach oświatowych.

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

1. otrzymanie od Wojewody decyzji finansowej zwiększającej plan dotacji na zakup specjalistycznego sprzętu na potrzeby straży pożarnej;
2. wprowadzenie do planu środków strukturalnych w ramach Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych, nie zapotrzebowanych w roku 2018, na zadanie związane z wykonaniem remontu i zakupem wyposażenia budynku warsztatów w Zespole Szkół Technicznych i Ogólnokształcących;
3. zwiększenie wartości dofinansowania z Gminy Ożarówice na zadanie inwestycyjne przebudowy drogi powiatowej w miejscowości Ossy przy równoczesnym, aczkolwiek

niższym, zmniejszeniu dofinansowania na to zadanie z Funduszu Dróg Samorządowych;

4. zwiększenie planowanej do otrzymania dotacji celowej z budżetu państwa na zadanie adaptacji byłej kuchni w budynku WSP S.A. na potrzeby bloku operacyjnego i centralnej sterylizatorni;
5. wygenerowanie nieznacznie większych dochodów ze sprzedaży ruchomych składników majątkowych w jednostkach pomocy społecznej.

Dodatnia różnica pomiędzy wydatkami po zmianach planu, według stanu na dzień 30 czerwca bieżącego roku, a przyjętymi w uchwale budżetowej Powiatu wynosi 12 417 128,94 zł, przy czym na wydatki bieżące przypada 3 748 916,94 zł a na wydatki majątkowe 8 668 212,00 zł. Na wartość wzrostu wydatków to jest 12 417 128,94 zł składają się zwiększenia po stronie dochodowej (8 486 243,94 zł) oraz przychodowej (3 930 885,00 zł). W rezultacie zaangażowania przychodów zwiększeniu o 3 930 885,00 zł uległa również wysokość deficytu budżetowego. Przychody mające finansować dodatkowe wydatki pochodziły z wolnych środków w kwocie 3 430 885,00 zł oraz częściowo z emisji drugiej transzy obligacji komunalnych w wysokości 500 000,00 zł. Przychody te przeznaczono na:

1. wkład własny oraz koszty niekwalifikowane dla zadania remontu i wyposażenia warsztatów w ZSTiO realizowanego w ramach Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych – w części nie wydatkowanej w roku 2018;
2. realizację „miękkich” projektów strukturalnych, na które środki otrzymano w latach ubiegłych a, z różnych przyczyn, nie zostały one wydatkowane, w tym: „Teraz MY”, „Powiatowe Centrum Usług Społecznych”, „Moje powodzenia edukacyjne kluczem do sukcesu zawodowego”, „Mierzmy wysoko”, „Wsparcie nauczania przedmiotów ogólnokształcących w tarnogórskim Ekonomiku”, „Matura paszportem w przyszłość”, „Szkoła w działaniu”, „Zagraniczne praktyki szansą na lepsze jutro”, „Ponadnarodowa mobilność uczniów i absolwentów oraz kadry kształcenia zawodowego”, „Zawodowy paszport do kariery uczniów Tarnogórskiej Sorbony”;
3. doszacowanie planu na zadanie adaptacji byłej kuchni w budynku WSP S.A. na potrzeby bloku operacyjnego i centralnej sterylizatorni – w związku z aktualizacją kosztorysu;
4. zabezpieczenie środków na budowę kotłowni olejowej w Domu Pomocy Społecznej w Miedarach.

Pozostałą część przychodów z emisji drugiej transzy obligacji, tj. 2 000 000,00 zł przeznaczono na wcześniejszą spłatę zobowiązań zaciągniętych w latach ubiegłych a planowanych pierwotnie do uregulowania w roku 2020. W związku z powyższym o 2 000 000,00 zł wzrosła w roku obecnym wartość rozchodów. Przyspieszenie emisji obligacji związane było z planowanymi zmianami ustawowymi, które weszły w życie od 1 lipca 2019 roku, a dotyczyły wzmocnienia nadzoru nad rynkiem finansowym oraz ochrony inwestorów. Dla jednostek samorządu terytorialnego oznaczało to znaczące podniesienie kosztów emisji oraz dodatkowe obowiązki w postaci rejestracji obligacji w Krajowym Depozycie Papierów Wartościowych oraz zawarcie umowy z agentem emisji odpowiedzialnym między innymi za zgodność z prawem działań emitenta związanych z przeprowadzeniem emisji. 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 2019 roku

Tytuł	Stan wg uchwały budżetowej	Zmniejszenia	Zwiększenia	Stan na dzień 30.06.2019 r.
Wolne środki z rozliczenia lat ubiegłych	2 397 000,00	-	3 430 885,00	5 827 885,00

Emisja obligacji komunalnych	2 000 000,00	-	2 500 000,00	4 500 000,00
RAZEM	4 397 000,00	0,00	5 930 885,00	10 327 885,00

Tabela nr 2 Kształtowanie się planowanych rozchodów w pierwszym półroczu 2019 roku

Tytuł	Stan wg uchwały budżetowej	Zmniejszenia	Zwiększenia	Stan na dzień 30.06.2019 r.
Spląty rat kredytów	600 000,00	-	600 000,00	1 200 000,00
Splata rat pożyczki zaciągniętej w WFOŚiGW w Katowicach	154 000,00	-	-	154 000,00
Wykup wyemitowanych w latach ubiegłych obligacji komunalnych	1 400 000,00	-	1 400 000,00	2 800 000,00
RAZEM	2 154 000,00	0,00	2 000 000,00	4 154 000,00

Kończąc omawianie zmian w planach podstawowych kategorii budżetowych na przestrzeni pierwszego półroczu 2019 roku, wskazać należy, iż na dzień 30 czerwca pozostająca w budżecie kwota wolnych środków to 4 848 289,47 zł. Środki te najogólniej rzecz biorąc przyczyniają się do prowadzenia polityki finansowej w sposób elastyczny, w tym między innymi mogą za zgodą radnych powiatowych finansować realizację kolejnych zadań.

Wykonanie parametrów za pierwsze półrocze przedstawia się jak niżej:

1. **dochody ogółem, w tym:** **94 093 442,90 zł** **53,09% planu po zmianach**
 - 1) *dochody bieżące* **92 044 244,25 zł** **57,30% planu po zmianach**
 - 2) *dochody majątkowe* **2 049 198,65 zł** **12,37% planu po zmianach**
2. **wydatki ogółem, w tym:** **75 529 976,51 zł** **41,18% planu po zmianach**
 - 1) *wydatki bieżące* **71 228 886,83 zł** **46,19% planu po zmianach**
 - 2) *wydatki majątkowe* **4 301 089,68 zł** **14,74% planu po zmianach**
3. **przychody ogółem, w tym:** **15 176 174,47 zł** **146,94% planu po zmianach**
 - 1) *z wolnych środków wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych* **10 676 174,47 zł** **183,19% planu po zmianach**
 - 2) *z emisji obligacji komunalnych* **4 500 000,00 zł** **100,00% planu po zmianach**
4. **rozchody ogółem, w tym:** **2 677 000,00 zł** **64,44% planu po zmianach**
 - 1) *spląty rat kredytów i pożyczki* **1 277 000,00 zł** **94,31% planu po zmianach**
 - 2) *wykup wyemitowanych w latach ubiegłych obligacji komunalnych* **1 400 000,00 zł** **50,00% planu po zmianach**
5. **wynik finansowy (poz.1 – poz. 2)** **18 563 466,39 zł**

Różnica pomiędzy dochodami a wydatkami budżetu, stanowiąca wynik finansowy za omawiany okres, wyniosła 18 563 466,39 zł, przy planowanym na koniec roku deficycie w wysokości 6 173 885,00 zł. Samo zjawisko istnienia śródrocznej nadwyżki nie jest niczym

nowym w samorządach. W rzeczywistości gospodarczej Powiatu Tarnogórskiego taka sytuacja ma miejsce dopiero od około 2-3 lat. Główna przyczyna zaistniałego stanu rzeczy jest w zasadzie niezmienna. Chodzi oczywiście o szybsze tempo realizacji dochodów w stosunku do angażowania środków na wydatki budżetowe. W pierwszym półroczu przekazywane są bowiem wyższe kwoty dotacji od Wojewody na zadania własne i zlecone, czy też od Ministra Finansów (zaliczkowo na wydatki drugiego półrocza część oświatowa subwencji ogólnej). Także pewne tytuły dochodów własnych zasadniczo wykonywane są w pierwszym półroczu. Wskazać tu należy opłaty i kary za korzystanie ze środowiska oraz udziały Powiatu w realizacji zadań zleconych (5% i 25%). Nie bez znaczenia było także otrzymanie wielu tytułów nie zaplanowanych na etapie tworzenia budżetu. Wpłynęły środki zablokowane dotychczas na rachunku bankowym w Banku Pekao wraz z odsetkami, ostateczne refundacje dla zakończonych w ubiegłym roku przedsięwzięć w ramach Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych, zwrot podatku VAT w związku z realizacją w roku 2018 inwestycji polegającej na oddymianiu klatek schodowych w powiatowej spółce szpitalnej, zwroty niewykorzystanych lub wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem w roku ubiegłym dotacji dla niepublicznych jednostek oświatowych, czy też środki z naliczonych kar umownych za nieterminowe wykonywanie inwestycji (głównie remont warsztatów w ZSTiO). Z drugiej strony realizacja wydatków w pierwszym półroczu, w realiach jednostek samorządowych, jest zazwyczaj znacząco niższa niż w drugim półroczu. Przykładowo w ubiegłym roku średnie miesięczne wydatki pierwszego półrocza to około 12 mln. zł, podczas gdy w drugim półroczu wynosiły już prawie 15 mln. zł. Nie jest to oczywiście sytuacja pożądana, jednak większość zadań remontowo-inwestycyjnych wykonywana jest w okresie wiosenno-letnim, a fakturowana na przełomie trzeciego i w czwartym kwartale. Dodatkowo pewnym utrudnieniem przy ogłaszaniu przetargów na roboty budowlane oraz rozpoczynaniu zadań dofinansowanych środkami zewnętrznymi jest brak wiedzy o rozstrzygnięciach procedur naborowo-konkursowych. Terminy ogłoszenia wyników dla niektórych naborów są przekładane nawet kilkakrotnie. O pewnych zaś dofinansowaniach jednostki samorządowe informowane są dopiero w drugim półroczu. Utrudnia to znalezienie inwestora oraz, czasami znacząco, podnosi koszty inwestycji. W zadaniach zależnych od warunków pogodowych wpłynąć może negatywnie na wykonanie pełnego harmonogramu prac. Osiągnięty wynik finansowy należy zatem traktować z pewnym dystansem, a w kontekście formułowania prognoz dotyczących końca roku nie powinien on stanowić mocnej podstawy i jedyne miernika.

Jeżeli chodzi o wykonania podstawowych kategorii w budżecie to jak najbardziej poprawnie kształtują się one w przypadku dochodów ogółem. Ale już w podziale na bieżące i majątkowe widać ogromną dysproporcję. Dochody bieżące wykonano bowiem w 57,3% planu, zaś majątkowe w 12,37% planu. W segmencie majątkowym wykonanie dochodów ze zbycia składników majątkowych to 3,31% planu. Perspektywy w tym tytule w kontekście końca roku obarczone są zatem ryzykiem. Jeśli chodzi o wydatki bieżące, wyglądają one nader poprawnie i wynoszą 46,19% planu, zaś majątkowe to zaledwie 14,74% planu. W przypadku wydatków majątkowych dominują inwestycje w ramach Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych rozpoczęte jeszcze w latach ubiegłych. W pierwszym półroczu nie angażowano środków inwestycyjnych w ramach realizacji zadań na drogach i w infrastrukturze towarzyszącej. Na procentowy wskaźnik realizacji przychodów wpływają pozostające (niezaangażowane) przychody z wolnych środków w wysokości 4 848 289,47 zł. W momencie ich przeznaczania np. na wydatki procentowy wskaźnik wykonania do planu będzie zbliżał się do 100%. Konieczność wcześniejszej emisji obligacji komunalnych, w związku ze znacznym wzrostem kosztów tejże emisji po 1 lipca bieżącego roku, wpłynęła na zmiany w planie przychodów i rozchodów. Środki z emisji drugiej transzy obligacji przeznaczone zostały bowiem w większości – tj. w kwocie 2 000 000,00 na wcześniejszą spłatę części zobowiązań dłużnych przypadających na rok 2020.

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 2019 roku

WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN NA 2019 ROK WG UCHWAŁ ORGANÓW POWIATU	WYKONANIE PLANU ZA I PÓŁROCZE 2019 ROKU	WYKONANIE PLANU ZA I PÓŁROCZE 2019 ROKU (W %)	% UDZIAŁ W DOCHODACH ZREALIZOWANYCH ZA I PÓŁROCZE 2019 ROKU
<u>DOCHODY OGÓŁEM:</u>	<u>177 219 389,94</u>	<u>94 093 442,90</u>	<u>53,09%</u>	<u>100,00%</u>
1. Dochody własne, w tym:	64 435 555,00	34 588 467,86	53,68%	36,76%
1.1 udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (§ 0010)	42 470 929,00	20 931 246,00	49,28%	22,25%
1.2 udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (§ 0020)	1 200 000,00	838 548,92	69,88%	0,89%
1.3 wpływy z usług (§ 0830)	9 687 637,00	4 856 169,43	50,13%	5,16%
1.4 wpływy ze sprzedaży składników majątkowych oraz wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości (§ 0770, § 0870)	1 318 357,00	43 573,14	3,31%	0,05%
1.5 pozostałe dochody	9 758 632,00	7 918 930,37	81,15%	8,42%
2. Dotacje celowe, w tym:	43 944 850,94	18 120 162,18	41,23%	19,26%
2.1 otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat (§ 2110, 2160)	17 549 479,94	11 369 343,46	64,78%	12,08%
2.2 otrzymane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat (§ 6410)	29 000,00	0,00	0,00%	0,00%
2.3 otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez powiat na podstawie porozumień z organami administracji rządowej (§ 2120)	2 598,00	2 597,40	99,98%	0,00%
2.4 otrzymane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu (§ 2130)	6 138 200,00	2 911 557,00	47,43%	3,09%
2.5 otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych powiatu (§ 6430)	6 161 357,00	0,00	0,00%	0,00%
2.6 otrzymane z powiatu na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego (§ 2320)	193 800,00	118 311,35	61,05%	0,13%

2.7 otrzymane od samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego (§ 2330)	4 680,00	4 680,00	100,00%	0,00%
2.8 otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych (§ 2440)	3 960,00	0,00	0,00%	0,00%
2.9 otrzymane z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących (§ 2710)	1 213 028,00	13 028,59	1,07%	0,01%
2.10 otrzymane z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych (§ 6300)	3 543 750,00	0,00	0,00%	0,00%
2.11 w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego (§ 2057, § 2059) bieżące	3 585 470,00	1 770 295,10	49,37%	1,88%
2.12 w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego (§ 6257, § 6259) majątkowe	5 519 528,00	1 930 349,28	34,97%	2,05%
3. Subwencja ogólna, w tym:	66 739 615,00	40 983 564,00	61,41%	43,56%
3.1 część oświatowa subwencji ogólnej	65 985 899,00	40 606 704,00	61,54%	43,16%
3.2 część równoważąca subwencji ogólnej	753 716,00	376 860,00	50,00%	0,40%
4. Dochody pozyskane z innych źródeł, w tym:	2 099 369,00	401 248,86	19,11%	0,43%
4.1 środki przekazane z Funduszu Pracy powiatom z przeznaczeniem na finansowanie kosztów wynagrodzeń i składek na ubezpieczenia społeczne pracowników powiatowego urzędu pracy (§ 2690)	421 266,00	192 648,00	45,73%	0,20%
4.2 środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych (§ 2460)	670 684,00	69 076,80	10,30%	0,07%

4.3 środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów, samorządów województw pozyskane z innych źródeł (§ 2700, § 2701)	1 007 419,00	139 524,06	13,85%	0,15%
--	--------------	------------	--------	-------

W dochodach własnych (wiersz 1 tabeli nr 3), którymi Powiat może dowolnie dysponować, kontynuowana jest pozytywna tendencja zaobserwowana na przestrzeni ostatnich kilku lat. Chodzi mianowicie o wzrost otrzymanych dochodów w wartościach bezwzględnych oraz zwiększenie udziału tej kategorii w dochodach ogółem. Wykonanie planu na poziomie 53,68% nie powinno budzić zastrzeżeń, a wręcz daje podstawy do umiarkowanego optymizmu w kontekście końca roku. Ze względu na duże, wewnętrzne zróżnicowanie poszczególnych tytułów w tej grupie wymaga ona bardziej szczegółowego omówienia.

Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (wiersz 1.1 tabeli nr 3) – a więc główny tytuł w grupie dochodów własnych – określone zostały w uchwale budżetowej w kwocie niższej od ministerialnego wskaźnika, co okazało się słusznym rozwiązaniem w kontekście wdrażanych zmian w podatku dochodowym od osób fizycznych. I chociaż tytuł ten w przeciągu pierwszego półrocza zwiększany był kilkukrotnie to nadal wartość planu jest o 2 264 191,00 zł niższa od wspomnianego wskaźnika. Procentowe wykonanie wynoszące 49,28%, pomimo iż niższe od umownej normy, w warunkach stabilnej i pewnej legislacji należałoby uznać za dobry prognostyk w kontekście końca roku. Jednak zmiany ustawowe zaproponowane w pierwszym półroczu nie są w tej kwestii dla samorządów łaskawe. Na uszczuplenie dochodów z udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych wpłyną bez wątpienia: zerowy PIT dla osób do 26 roku życia, obniżenie stawki z 18 do 17 procent czy też podwojenie kwoty kosztów uzyskania przychodów. Łączną „wyrwę” w systemie podatkowym przypadającą na sektor samorządowy eksperci szacują na około 10-15% w skali roku. Ważne jest w tym kontekście tempo procedowania zmian i termin ich wejścia w życie. Jeżeli bowiem zaczną obowiązywać w ostatnich miesiącach roku 2019 lub dopiero od początku 2020 roku, wydaje się iż omawiany tytuł zostanie w tym roku zrealizowany bez większych przeszkód. Pomimo powyższego powinno się stale monitorować wysokość comiesięcznie przekazywanych przez Ministra zaliczek. Od roku 2020, kiedy to zmiany ustawowe będą w pełni odczuwalne, należy się liczyć z zatrzymaniem tendencji wzrostowej w tym tytule, którą obserwowaliśmy przez ostatnich kilka lat.

Odzwierciedleniem ogólnie dobrej sytuacji gospodarczej podmiotów prowadzących działalność gospodarczą na terenie Powiatu i rozliczających się podatkiem CIT, jest wykonanie dochodów z udziału w podatku dochodowym od osób prawnych na poziomie 69,88% planu (wiersz 1.2 tabeli nr 3). Choć tytuł ten nie posiada aż tak dużego znaczenia jak udziały w PIT, to jednak na koniec roku wysoce prawdopodobnym wydaje się jego wykonanie wyraźnie przekraczające plan.

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). Wykonanie obydwu tych tytułów w kontekście końca roku nie powinno budzić zastrzeżeń. 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. Realizacja dochodów jest na tym ostatnim odcinku powiązana ze stroną wydatkową budżetu. Dochód bowiem stanowi refundację wcześniej poniesionych wydatków. Ponieważ środki na wydatki zostały zaangażowane w niższej kwocie – z tytułu ich refundacji Powiat otrzymał również niższe dochody. 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 2019 roku

Lp.	Tytuł dochodu	Plan roczny wg stanu na 30.06.2019 r.	Wykonanie na 30.06.2019 r.	Procent wykonania planu
1	Odpłatności pensjonariuszy w DPS-ach	8 461 637,00	4 278 714,74	50,57%
2	Opłaty za czynności geodezyjne	1 100 000,00	528 307,38	48,03%
3	Pozostałe tytuły, w tym: opłaty za żywienie w jednostkach oświatowych oraz media w ZDP	126 000,00	49 147,31	39,01%
	Razem:	9 687 637,00	4 856 169,43	50,13%

Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych (wiersz 1.4 tabeli nr 3) obejmują zbycie ruchomych składników w Zarządzie Dróg Powiatowych (41 516,14 zł) oraz Domu Pomocy Społecznej w Łubiu (2 057,00 zł). W kontekście końca roku ten tytuł powinien być objęty szczególnym nadzorem bowiem pełne wykonanie obarczone jest znacznym ryzykiem. O przyczynach zaistniałego stanu rzeczy wspominaliśmy już wielokrotnie – chodzi, ogólnie rzecz ujmując, o systematyczne zmniejszanie się atrakcyjnych do zbycia składników majątkowych. Ponadto od kilku już lat obserwuje się pewien zastój w transakcjach na rynku nieruchomości. Sytuacja ta nie dotyczy bynajmniej wyłącznie sektora samorządowego. Pomimo podejmowanych w roku obecnym procedur przetargowych, wszystkie dotychczas zakończyły się wynikiem negatywnym. Wydaje się, iż w planowaniu przyszłych budżetów winno się systematycznie ograniczać dochody z tego niepewnego w tym momencie tytułu.

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.

Tabela nr 5 Plan i wykonanie głównych pozycji pozostałych dochodów własnych na przestrzeni pierwszego półrocza 2019 roku

Lp.	Tytuł dochodu	Plan roczny wg stanu na 30.06.2019 r.	Wykonanie na 30.06.2019 r.	Procent wykonania planu
1	Opłaty komunikacyjne i prawa jazdy	3 430 000,00	1 673 208,25	48,78%
2	Najem i dzierżawa składników majątkowych	723 080,00	386 416,47	53,44%
3	Zajęcie pasa jezdni	650 000,00	555 291,92	85,43%
4	Opłaty i kary za gospodarcze korzystanie ze środowiska	300 000,00	157 712,32	52,57%
5	5% i 25% wpływów z realizacji przez Powiat zadań zleconych	952 175,00	989 183,01	103,89%

6	Odpłatności gmin i rodziców za pobyt dzieci w pieczy zastępczej	1 797 000,00	1 010 798,82	56,25%
7	Kary na rzecz osób fizycznych i prawnych	500,00	27 041,17	5 408,23%
8	Zwroty opłat i kosztów sądowych	30 000,00	51 007,59	170,03%
9	Wpływy z rozliczeń z lat ubiegłych (zwroty za media, rozliczenia z ZUS, ugody z niepublicznymi jednostkami oświatowymi)	451 479,00	603 335,57	133,64%
10	Wpływy z kar i odszkodowań wynikających z umów	1 536,00	1 113 325,57	72 482,13%
11	Zwroty dotacji i płatności niewykorzystanych lub wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem w latach ubiegłych	3 144,00	151 425,90	4 816,35%
12	Zwrot niewykorzystanych środków z rachunku wydatków niewygasających	0,00	84 593,23	0,00%
13	Pozostałe dochody (odsetki, zwroty za media, zezwolenia, licencje, koszty upomnień, darowizny na rzecz Powiatu, wynagrodzenie płatnika, zwrot VAT, organizacja egzaminów)	1 419 718,00	1 115 590,55	78,58%
	Razem:	9 758 632,00	7 918 930,37	81,15%

Prawie w każdym z wymienionych tytułów wykonanie przekracza umowne 50% planu. W niektórych przypadkach wynika to z terminów realizacji dochodów, które przypadają na pierwsze półrocze. Wiele jest jednak źródeł dochodów incydentalnych, których nie planuje się na etapie tworzenia budżetu, a wprowadzane są do planu w trakcie roku, o ile oczywiście zachodzi taka konieczność. Chodzi tu o wszelkiego rodzaju dochody z kar i grzywien, dochody ze zwrotów dotacji z lat ubiegłych, niewykorzystane środki z wydatków niewygasających, zwroty podatku VAT, rozliczenia z ZUS itp. Także stosunkowo dobrze realizowane są tytuły wpływające do budżetu równomiernie w przeciągu całego roku. Chodzi o najmy i dzierżawy nieruchomości oraz wpływy z odpłatności w pieczy zastępczej. Nieznacznie niższe wykonanie opłat komunikacyjnych, jeżeli ta sytuacja będzie się utrzymywać w dalszej części roku, zostanie zrekompensowane tytułami wykonanymi ponadplanowo.

Grupa dotacji celowych wykazana w wierszu nr 2 tabeli nr 3 jest wewnętrznie zróżnicowana i winna być analizowana w różnych przekrojach i aspektach. Należy bowiem oddzielić środki przekazywane na bieżące utrzymanie jednostek, w mniej więcej równych miesięcznych transzach, od środków na realizację konkretnych zadań lub projektów, które przekazywane są na podstawie zgłoszonych zapotrzebowań, często już po ostatecznym zakończeniu i rozliczeniu całego przedsięwzięcia. Jeszcze inaczej sytuacja wygląda w przypadku tzw.

„miękkich” projektów unijnych gdzie środki przekazywane są zaliczkowo przed ich rozpoczęciem. Trudno zatem na tym poziomie ogólności jednoznacznie ocenić czy procentowe wykonanie wynoszące 41,23% jest zadowalające. Poniższe, bardziej szczegółowe omówienie każdego rodzaju dotacji winno dać tu jasną odpowiedź.

Dotacje na zadania rządowe, zlecone (wiersz 2.1 tabeli nr 3) realizowane są zgodnie z przyjętymi harmonogramami, a wykonanie procentowe dla całej grupy wynosi 64,78%. 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 (niespełna 75% planu). Ma to bez wątpienia decydujące znaczenie dla realizacji całej grupy. W kontekście końca roku należy sądzić, że środki z dotacji na zadania zlecone powinny zostać przekazane do wysokości planu – tak jak miało to miejsce w poprzednich latach.

Środki planowane do uzyskania na zadania zlecone w obszarze majątkowym (wiersz 2.2 tabeli nr 3) obejmują zakup specjalistycznych pralnic i suszarek dla Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej (15 000,00 zł) oraz zakup urządzenia wielofunkcyjnego na potrzeby Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego (14 000,00 zł). Powyższe zakupy winny być dokonane w drugim półroczu – wtedy też należy spodziewać się wpływu dotacji.

Dotacja otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań na mocy porozumień z organami administracji rządowej (wiersz 2.3 tabeli nr 3) obejmuje środki otrzymane z Ministerstwa Obrony Narodowej na organizację obozu szkoleniowego w ramach „Programu nauczania dla szkół ponadgimnazjalnych z przedmiotu edukacja wojskowa”. Środki na to zadanie wpłynęły w pełnej, zaplanowanej wysokości.

Dotacje z budżetu państwa na bieżące zadania własne (wiersz 2.4 tabeli nr 3) obejmują w tym roku tylko jeden tytuł, a mianowicie prowadzenie sześciu domów pomocy społecznej. Zadanie to jest realizowane bez żadnych zakłóceń, a środki dotacyjne przekazywane były zgodnie z comiesięcznie zgłaszanym zapotrzebowaniem.

Planowane dotacje z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych (wiersz 2.5 tabeli nr 3) obejmują:

1. dofinansowanie adaptacji byłej kuchni w budynku WSP S.A. na potrzeby bloku operacyjnego i centralnej sterylizatorni w wysokości 3 000 000,00 zł;
2. dofinansowanie przebudowy skrzyżowania ulic Janasa, Sielanka, Starotarnowicka w Tarnowskich Górach w kwocie 689 857,00 zł;
3. dofinansowanie rozbudowy DP 3200S na odcinku od DK78 do ulicy Mickiewicza w m. Ossy Gmina Ożarówice w kwocie 2 471 500,00 zł.

Na dzień bilansowy nie wpłynęły z tego tytułu żadne środki. Podpisana została jedynie umowa o dofinansowanie zadania z punktu nr 3, na którego realizację środki wpłyną w drugim półroczu. Dla zadania nr 2 na początku lipca zakończyła się procedura konkursowa naboru projektów z Funduszu Dróg Samorządowych. Powiat nie uzyskał dofinansowania więc zadanie to prawdopodobnie nie będzie realizowane. Najbardziej skomplikowana sytuacja dotyczy inwestycji szpitalnej. W tym wypadku już w ubiegłym roku Powiat ubiegał się o dofinansowanie, którego nie otrzymał. Pomimo podejmowanych starań prawdopodobny jest brak uzyskania dofinansowania również w tym roku. Jeżeli taka sytuacja będzie mieć miejsce nastąpi konieczność zaangażowania środków z innych obszarów, ewentualnie zaciągnięcia kolejnego zobowiązania dłużnego, czy też prośba o wsparcie finansowe gmin. Zadanie to musi być zrealizowane do końca 2020 roku ze względu na nakaz inspektora sanitarnego, celem dostosowania placówki do wymogów Rozporządzenia Ministra Zdrowia w sprawie szczegółowych wymagań, jakim powinny odpowiadać pomieszczenia i urządzenia

podmiotu wykonującego działalność leczniczą. Brak dofinansowania oznacza więc w tym przypadku szukanie innych źródeł, nie zaś rezygnację z realizacji inwestycji.

Warto w tym kontekście podkreślić, iż w drugim półroczu, w momencie posiadania pełnej wiedzy w zakresie wysokości dofinansowania zadań drogowych, przeksięgowaniu, w związku ze zmianą rozporządzenia w sprawie klasyfikacji budżetowej ulegną środki z Funduszu Dróg Samorządowych. Instytucja ta została powołana na podstawie ustawy z października 2018 roku. Jednak zmiany w zakresie klasyfikacji budżetowej wprowadzono dopiero w roku obecnym. Zatem przy uchwalaniu budżetu kierowano się w tym zakresie obowiązującym na tamten moment „starym” rozporządzeniem w sprawie klasyfikacji budżetowej.

Środki otrzymywane z powiatów na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego (wiersz 2.6 tabeli nr 3) przedstawia poniższa tabela.

Tabela nr 6 Plan i wykonanie dochodów otrzymanych z innych powiatów na zadania realizowane na podstawie porozumień na przestrzeni pierwszego półrocza 2019 roku

Lp.	Tytuł dochodu	Plan roczny wg. stanu na 30.06.2019 r.	Wykonanie na 30.06.2019 r.	Procent wykonania planu
1	Realizacja zajęć z religii kościołów mniejszościowych	2 000,00	484,24	24,21%
2	Uczestnictwo mieszkańca Powiatu Będzińskiego w WTZ położonym na terenie Powiatu Tarnogórskiego	1 800,00	988,67	54,93%
3	Wspólne z Powiatem Lublinieckim prowadzenie Zespołu ds. Orzekania o Niepełnosprawności	190 000,00	116 838,44	61,49%
	Razem:	193 800,00	118 311,35	61,05%

Globalne procentowe wykonanie dotacji nie budzi zastrzeżeń. Podobnie jak dane ujęte w wierszach nr 2 i 3, które stanowią refundację poniesionych wydatków. Jeśli chodzi o realizację zajęć z religii środki winny wpłynąć na koniec roku szkolnego (31 sierpnia) – tak więc w trzecim kwartale. Dodatkowo tytuł ten jest każdego roku trudny do planowania ze względu na określenie liczby osób uczęszczających na zajęcia religii kościołów mniejszościowych.

Środki otrzymane od samorządu województwa na zadania bieżące (wiersz 2.7 tabeli nr 3) wpłynęły w pełnej, planowanej wysokości i przeznaczone zostały na realizację przez PCPR zadania pod nazwą „Wspieranie lokalnych systemów profilaktyki i rozwiązywania problemów uzależnień oraz przeciwdziałania przemocy w rodzinie w województwie śląskim w 2019 roku”.

Środki z państwowych funduszy celowych (wiersz 2.8 tabeli nr 3), które pochodzić będą z Krajowego Funduszu Szkoleniowego planuje się pozyskać w drugim półroczu na dofinansowanie studiów podyplomowych dla pracowników Zespołu Szkół Budowlano-Architektonicznych.

Jeśli chodzi o dochody otrzymywane z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie bieżących zadań własnych (wiersz 2.9 tabeli nr 3) wpłynęły tu tylko środki na prowadzenie punktu obsługi dla bezrobotnych

z terenu Powiatu w kwocie 13 028,59 zł. Środki w pełnej, planowanej wysokości wpłaciły gminy Ożarowice, Kalety i Świerklaniec. Z dofinansowania w obecnym roku wycofała się Gmina Miasteczko Śląskie, niemniej plan w tym zakresie został skorygowany już w kwietniu. Pozostała kwota to środki w wysokości 1 200 000,00 zł planowane do otrzymania z Gminy Tarnowskie Góry na realizację zadań remontowych w infrastrukturze drogowej (remonty ulic Repeckiej, Mickiewicza i Górniczej). Środki winny wpłynąć po zakończeniu zadań i ich rozliczeniu w drugim półroczu. Omawiane prace remontowe bądź znajdują się już w realizacji, bądź powinny się niebawem rozpocząć (niezwłocznie po zakończeniu robót wodno-kanalizacyjnych przy ulicy Repeckiej).

Dotacje majątkowe, które Powiat ma otrzymać z jednostek samorządu terytorialnego (wiersz 2.10 tabeli nr 3) obejmują tylko dofinansowanie inwestycji na drogach powiatowych a dotyczą dwóch zadań tj. przebudowy ulicy Powstańców Śląskich w Tarnowskich Górach (1 400 000,00 zł z Miasta Tarnowskie Góry) oraz rozbudowy drogi powiatowej 3200S od DK 78 do ulicy Mickiewicza w Miejscowości Ossy (2 143 750,00 zł z Gminy Ożarowice). Pod dużym znakiem zapytania stoi realizacja pierwszego z tych przedsięwzięć. Powiat oczekuje bowiem na wydanie zezwolenia na realizację inwestycji drogowej (ZRID). Jeżeli procedura administracyjna ulegnie przedłużeniu nie będzie fizycznej możliwości wykonania zadania w tym roku a plan dochodów trzeba będzie skorygować (zmniejszyć). Jeśli chodzi o drugą inwestycję rozstrzygnięte zostało postępowanie przetargowe oraz wyłoniony wykonawca. Środki dotacyjne powinny tu więc wpłynąć w momencie rozliczenia zadania w drugim półroczu.

Planowane dotacje na zadania bieżące związane z realizacją programów strukturalnych otrzymywane z Ministerstwa Finansów (wiersz 2.11 tabeli nr 3) dotyczą dziewięciu programów i generalnie transfery środków realizowane były zgodnie z przyjętymi harmonogramami. Nie było więc konieczności angażowania środków własnych celem prefinansowania. Niższe niż umowne 50% wykonanie dochodów wykazują zgodnie z tabelą nr 7 trzy projekty. Dla dwóch z nich tj. „Powiatowa Akademia Sukcesu Ucznia Szkoły Zawodowej” oraz „Powiatowe Centrum Usług Społecznych” zasadnicze środki zaliczkowe wpłyną na początku drugiego półroczu. Przeznaczone zostaną między innymi na zakupy sprzętu komputerowego oraz organizację wyjazdów integracyjnych. Nieco inaczej wygląda sytuacja jeśli chodzi o projekt „Kursy ICT i języków obcych dla mieszkańców Powiatu Tarnogórskiego”. Tutaj bowiem przeprowadzana jest ponowna procedura wyboru partnera – pierwszy bowiem wycofał się z realizacji projektu. Prawdopodobne są zatem zmiany w harmonogramie realizacji zadania a być może i korekty zmniejszające plan dochodów w drugim półroczu.

Tabela nr 7 Plan i wykonanie dochodów otrzymanych na zadania bieżące w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich na przestrzeni pierwszego półroczu 2019 roku

Lp.	Nazwa dofinansowanego zadania	Plan roczny wg stanu na 30.06.2019 r.	Wykonanie na 30.06.2019 r.	Procent wykonania planu
1	Program "Powiatowa Akademia Sukcesu Ucznia Szkoły Zawodowej"	1 186 116,00	396 214,52	33,40%
2	Program "Szkoła w działaniu"	138 534,00	138 534,20	100,00%
3	Program "Wsparcie nauczania przedmiotów ogólnokształcących w tarnogórskim Ekonomiku"	43 569,00	43 568,77	100,00%

4	Program "Mierzymy wysoko"	87 342,00	87 341,81	100,00%
5	Program "Moje powodzenia edukacyjne kluczem do sukcesu zawodowego"	151 057,00	151 056,90	100,00%
6	Program "Matura paszportem w przyszłość"	89 327,00	89 327,25	100,00%
7	Program "Kursy ICT i języków obcych dla mieszkańców Powiatu Tarnogórskiego"	194 820,00	41 399,12	21,25%
8	Program "Teraz MY"	547 322,00	400 312,97	73,14%
9	Program "Powiatowe Centrum Usług Społecznych"	1 147 383,00	422 539,56	36,83%
	Razem:	3 585 470,00	1 770 295,10	49,37%

Znacznie bardziej skomplikowaną kwestię stanowi podsumowanie wykonania dotacji na realizację zadań majątkowych, w tym przede wszystkim w ramach Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych (wiersz 2.12 tabeli nr 3). Obrazuje to poniższe zestawienie.

Tabela nr 8 Plan i wykonanie dochodów otrzymanych na zadania inwestycyjne, w tym w ramach Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych na przestrzeni pierwszego półrocza 2019 roku

Lp.	Nazwa dofinansowanego zadania	Plan roczny wg stanu na 30.06.2019 r.	Wykonanie na 30.06.2019 r.	Procent wykonania planu
1	Termomodernizacja budynku Domu Pomocy Społecznej „Przyjaźń” w Tarnowskich Górach	1 314 971,00	0,00	0,00%
2	Termomodernizacja budynku szkoły Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Tarnowskich Górach, ul. Strzelców Bytomskich 7	1 318 271,00	281 052,27	21,32%
3	Remont i wyposażenie warsztatów w Zespole Szkół Technicznych i Ogólnokształcących w Tarnowskich Górach	2 821 012,00	1 261 198,17	44,71%
4	Powiatowa Akademia Sukcesu Ucznia Szkoły Zawodowej - wydatki majątkowe - zakup sprzętu	65 274,00	0,00	0,00%

5	Termomodernizacja budynku I Liceum Ogólnokształcącego im. S. Sempołowskiej w Tarnowskich Górach	0,00	286 012,66	0,00%
6	Termomodernizacja budynku II Liceum Ogólnokształcącego im. St. Staszica w Tarnowskich Górach ul. Piłsudskiego 1	0,00	102 086,18	0,00%
	Razem:	5 519 528,00	1 930 349,28	34,97%

Dla zadania termomodernizacji budynku DPS „Przyjaźń” (pkt 1) Powiat nadal czeka na wyniki procedury konkursowej naboru projektów, mimo iż przy projektowaniu budżetu zakładano otrzymanie dofinansowania w roku 2019. Zasadniczego wpływu środków na termomodernizację budynku szkoły Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego (pkt 2) oczekuje się w miesiącach lipiec-sierpień. W ubiegłym roku nie zakończono przedsięwzięcia remontu i wyposażenia warsztatów w ZSTiO (pkt 3), a w związku z tym nie zapotrzebowano pełnej kwoty dofinansowania unijnego. Po uzyskaniu zgody instytucji wdrażającej, wprowadzono te środki do tegorocznego budżetu. W planie dochodów uwzględniono ponadto niewielką dotację na zakup sprzętu w ramach programu „Powiatowa Akademia Sukcesu Ucznia Szkoły Zawodowej” (pkt 4). Dochody otrzymane dla zadań wymienionych w punktach 5 i 6 stanowią refundacje dla inwestycji zakończonych w roku 2018. W tymże 2018 roku uwzględnione były one po stronie planistycznej budżetu. Z jednej strony te ponadplanowe dochody tworzą pewną „rezerwę” na wypadek niewykonania innych tytułów dochodów, bądź konieczności zaangażowania środków na nieplanowane, lub planowane w niewystarczającej wysokości, wydatki. Z drugiej jednak strony należy mieć świadomość, że Powiat przez co najmniej kilka miesięcy angażował dla tych zadań własne środki finansowe. Cała ta sytuacja oraz nadal utrudniony kontakt z pracownikami odpowiedzialnymi za koordynowanie i rozliczanie projektów ze strony Urzędu Marszałkowskiego obserwowana jest w zasadzie od początku funkcjonowania Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych. W drugim półroczu oczekiwany jest jeszcze wpływ środków z roku 2018, z ostatecznych rozliczeń dla: adaptacji pomieszczeń w budynku przy ulicy Sienkiewicza 16 celem utworzenia Centrum Usług Społecznych oraz termomodernizacji budynku Zespołu Szkół Techniczno-Usługowych. W przypadku uwzględnienia wszystkich wykazanych przez Powiat na te dwa zadania kosztów kwalifikowanych można oczekiwać kwoty około 700-800 tys. zł. Dla kończących się w tym roku projektów, co dotyczy zadań wymienionych w punkcie 2 i 3 tabeli, można mieć pewne obawy, iż powtórzy się sytuacja z roku ubiegłego. Refundacja zakończonych i ostatecznie rozliczonych zadań nastąpi dopiero w przyszłym roku.

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 nieco powyżej 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 ustalona kwota subwencji nie uwzględniała przewidywanych podwyżek nauczycielskich od września 2019 roku. Na moment tworzenia niniejszego opracowania samorządy posiadają tylko deklarację Ministra Edukacji Narodowej o zwiększeniu wysokości subwencji. Ważne jest w tym kontekście dokładne określenie wzrostu nauczycielskich wynagrodzeń, obejmujące także tzw. podwójny nabór. Dopiero porównanie przewidywanego wzrostu wynagrodzeń ze wzrostem wysokości części oświatowej subwencji ogólnej pozwoli precyzyjnie określić skalę niedofinansowania, o ile takowe niedofinansowanie będzie mieć miejsce. Danymi tymi stosowne służby będą dysponować na przełomie września i października. W przypadku niewystarczającego

dofinansowania zadań subwencją należy, samodzielnie bądź poprzez stosowne gremia (np. Związek Powiatów Polskich), apelować o zmiany w sposobie jej naliczania – bardziej korzystne dla samorządów. Trudno bowiem znaleźć obecnie samorząd, dla którego wartość subwencji w 100% pokrywa wydatki na prowadzenie zadań oświatowych. Po trzecie bardzo prawdopodobne jest dokonanie w drugiej części roku zwrotu nadmiernie pobranej części oświatowej subwencji ogólnej za lata 2014-2015. Łączna kwota zobowiązań wynikająca z kontroli Urzędu Kontroli Skarbowej w Katowicach oraz decyzji Ministra Finansów to nieco ponad 2 042 tys. zł. Powiat nie posiada w budżecie wymaganej kwoty do sfinansowania całości zobowiązania (brakuje około 940 tys. zł). Warto przypomnieć ponadto, iż w latach ubiegłych dokonano już zwrotu subwencji za lata 2011-2013 w wysokości prawie 5 630 tys. zł.

Część równoważąca subwencji ogólnej (wiersz 3.2 tabeli nr 3) realizowana jest równomiernie w ciągu całego roku a półroczne jej wykonanie wynosi 50%.

Środki otrzymane z Funduszu Pracy na refundację wynagrodzeń pracowników PUP (wiersz 4.1 tabeli nr 3) wpływają comiesięcznie, w równych wysokościach. Tytuł ten zaplanowano w tegorocznym budżecie w wysokości nieco wyższej niż wynikało to z informacji Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej. Ponieważ wartość planu nie została skorygowana w pierwszym półroczu, procentowe wykonanie jest niższe niż 50%. Kwota planu wymagająca korekty zmniejszającej to niespełna 36 tys. zł.

Planowane i zrealizowane dochody otrzymane z pozostałych jednostek sektora finansów publicznych (wiersz 4.2 tabeli nr 3) przedstawia tabela.

Tabela nr 9 Plan i wykonanie dochodów otrzymanych od pozostałych jednostek sektora finansów publicznych na przestrzeni pierwszego półrocza 2019 roku

Lp.	Tytuł dochodu	Plan roczny wg stanu na 30.06.2019 r.	Wykonanie na 30.06.2019 r.	Procent wykonania planu
1	Dofinansowanie kosztów związanych ze złomowaniem samochodów - NFOŚiGW	10 000,00	0,00	0,00%
2	Dofinansowanie rewitalizacji terenów parkowych w Brynku - WFOŚiGW	258 840,00	0,00	0,00%
3	Dofinansowanie rewitalizacji terenów parkowych w Nakle Śląskim - WFOŚiGW	155 724,00	0,00	0,00%
4	Dofinansowanie remontu nawierzchni bitumicznych jezdni drogi powiatowej nr 3257S ul. Imielów w Miasteczku Śląskim - Nadleśnictwo Świerklaniec	200 000,00	0,00	0,00%
5	Dofinansowanie uczestnictwa uczniów na "Zielonej szkole" - WFOŚiGW	10 000,00	0,00	0,00%
6	Stypendia dla uczniów - Kuratorium Oświaty	36 120,00	0,00	0,00%

7	Dofinansowanie sporządzenia uproszczonych planów urządzenia lasu i inwentaryzacji stanu lasu - WFOŚiGW	0,00	69 076,80	0,00%
	Razem:	670 684,00	69 076,80	10,30%

Analizując wykonania poszczególnych tytułów dochodów w omawianej grupie dostrzec można pewien paradoks. Wpłynęły bowiem tylko środki stanowiące refundację wydatków poniesionych w roku ubiegłym a nie zaplanowane w tegorocznym budżecie. Zaplanowane zaś tytuły nie zostały zrealizowane. I tak zadania określone w pozycji 1 i 6 nie będą wykonywane, gdyż w odniesieniu do pierwszego tytułu zakończył się program dofinansowywania zezłomowanych samochodów, zaś w odniesieniu do stypendiów zmianie uległy zasady przekazywania środków dla uczniów. Obecnie przekazywane są one bezpośrednio do stypendystów z pominięciem budżetu Powiatu. Dofinansowania z pozostałych tytułów wpłyną w drugim półroczu po zakończeniu i rozliczeniu prac i zadań objętych środkami dotacyjnymi.

Pozyskiwane środki z innych źródeł na dofinansowanie własnych zadań bieżących (wiersz 4.3 tabeli nr 3) obejmują w przeważającej mierze projekty prowadzone w placówkach oświatowych w ramach programów Erasmus+. Instytucją wdrażającą w odróżnieniu od innych projektów oświatowych są w tym przypadku agencje edukacyjne. Wykonanie w tej grupie obejmuje wpływ środków z programu Erasmus+ na realizację dwóch przedsięwzięć oświatowych a ponadto wpłynęły również środki od niepublicznej jednostki oświatowej za prowadzenie religii kościołów mniejszościowych. Pozostałe zaplanowane, acz jeszcze nie uzyskane dochody, również dotyczą programów Erasmus+, a ich wykonanie uzależnione jest od stopnia realizacji założonych harmonogramów oraz terminowości dokonywanych rozliczeń. Podkreślenia wymaga tu fakt, iż tytuł ten od wielu lat sprawia trudności planistyczne ze względu na sposób przekazywania środków. 80% środków bowiem przekazywane jest przed rozpoczęciem realizacji zadania a 20% po jego zakończeniu i rozliczeniu (często ze znacznym „poślizgiem” czasowym).

Podsumowując przebieg wykonania planowanych dochodów w pierwszym półroczu, zaznaczyć należy, że przewidywania w kontekście końca roku jeżeli chodzi o dochody bieżące są pozytywne. Nieco mniej optymistycznie przedstawia się projekcja dla dochodów majątkowych. Kończące wynikami negatywnymi przetargi na zbycie mienia oraz przedłużające się procedury naboru projektów w ramach dofinansowania krajowego i unijnego przełożą się prawdopodobnie na konieczność korekty zmniejszającej plan dochodów w drugim półroczu.

Jeśli chodzi o bieżące tytuły celowo-parametryczne, a więc dotacje, subwencje i pozostałe dochody o charakterze dotacyjnym przekazywane były terminowo i w zaplanowanych wysokościach. W wielu zadaniach wciąż jednak odczuwalne są niedoszacowania środków. Problem ten, zgłaszany przez samorządy już wielokrotnie, nie doczekał się do tej pory skutecznego i zadowalającego wszystkie strony rozwiązania. Dotacje na „miękkie” programy unijne przelewane były zgodnie z harmonogramami co umożliwiało realizację wydatków oraz osiągnięcie celów i założeń projektów. W wyniku wprowadzanych w roku obecnym zmian legislacyjnych szczególnej uwadze winien podlegać poziom realizowanych dochodów z udziałów w podatkach dochodowych, przede wszystkim w PIT. Zmiany, jeżeli wejdą w życie dopiero pod koniec roku, raczej nie powinny zauważalnie odbić się na poziomie tegorocznych dochodów. Boleśnie odczuwalne będą dla samorządów od roku 2020. Tytuły, dla których przewiduje się na koniec roku niewykonanie planu nie powinny zasadniczo oddziaływać na prowadzenie gospodarki finansowej. Twierdzenie to jest uzasadnione w związku z realizacją w pierwszym półroczu wielu nieplanowanych, incydentalnych tytułów oraz ponadplanowym wykonaniem

innych tytułów dochodów. W strukturze dochodów powiatowych budżetów cały czas przeważają dochody celowo-parametryczne takie jak dotacje lub subwencje. W porównaniu jednak do analogicznych okresów lat ubiegłych wzrasta udział dochodów własnych w łącznych dochodach. Udział zaś planowanych dochodów bieżących w dochodach ogółem wynosi 90,65%. Co zaś się tyczy dochodów majątkowych to stanowi on 9,35%.

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 84,09%. Jeśli zaś chodzi o udział wydatków majątkowych to stanowi on 15,91%. Wskaźniki te jednoznacznie świadczą, iż tegoroczny budżet ma nieco bardziej proinwestycyjny charakter. Wykonanie wydatków w pierwszym półroczu osiągnęło poziom 41,18%, z tego na wydatki bieżące przypada 46,19%, a na wydatki majątkowe 14,74%. Poniżej w sposób syntetyczny opisano wykonanie wydatków w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej.

Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo

Plan:

33 517,00 zł

Wykonanie:

8 753,00 zł

% wykonania planu:

26,12%

Środki w wysokości **2 372,00 zł** przeznaczono na podatek rolny na rzecz Gmin Tarnowskie Góry i Świerklaniec oraz na podatek od nieruchomości stanowiących własność Powiatu. Pozostałe środki w wysokości **6 381,00 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 składki za czynsz dzierżawny za obwody łowieckie przekazywane są w drugim półroczu.

Dział 020 – Leśnictwo

Plan:

33 018,00 zł

Wykonanie:

1 577,14 zł

% wykonania planu:

4,78%

Środki w wysokości **1 501,14 zł** przeznaczono na wynagrodzenia i pochodne pracowników realizujących zadania z zakresu administracji rządowej związane z obsługą obywateli i z wydawaniem zezwoleń. Pozostałą kwotę **76,00 zł** przeznaczono na podatek leśny płacony na rzecz Gminy Tarnowskie Góry. Niższe wykonanie planu wynika z realizacji rozliczeń z nadleśnictwami dopiero w drugim półroczu.

Dział 100 – Górnictwo i kopalnictwo

Plan:

11 210,00 zł

Wykonanie:

6 038,00 zł

% wykonania planu:

53,86%

Środki w wysokości **6 038,00 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:

20 870 627,00 zł

Wykonanie:

3 031 717,11 zł

% wykonania planu:

14,53%

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 600 w pierwszym półroczu 2019 roku

Grupa/Tytuł	Plan roczny wg stanu na 30.06.2019r.	Wykonanie na 30.06.2019r.	% wykonania planu	% udział w łącznych wydatkach
Bieżące:	9 545 382,00	3 031 717,11	31,76%	100,00%
Wynagrodzenia i pochodne	1 774 582,00	731 839,16	41,24%	24,14%
Zadania statutowe	7 739 800,00	2 285 151,12	29,52%	75,37%
Świadczenia na rzecz os. fizycznych	31 000,00	14 726,83	47,51%	0,49%
Inwestycje i zakupy inwestycyjne	11 325 245,00	0,00	0,00%	0,00%
RAZEM:	20 870 627,00	3 031 717,11	14,53%	100,00%

W ramach działu 600 środki wydatkowano na:

1. Wynagrodzenia w kwocie **543 107,90 zł**, dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie **81 724,69 zł** oraz pochodne od wynagrodzeń w kwocie **107 006,57 zł** dla pracowników Zarządu Dróg Powiatowych oraz pracowników realizujących zadania z zakresu administracji rządowej związane z obsługą obywateli i z wydawaniem zezwoleń.
2. Realizację zadań statutowych, w tym na:
 - 1) bieżące utrzymanie Zarządu Dróg Powiatowych w kwocie **470 310,60 zł**, tj.: zakup materiałów i wyposażenia, media, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych, wpłaty na PFRON, badania okresowe, opłaty pocztowe, obsługę programów, opłaty bankowe, obsługę prawną, wykonanie ekspertyz, opinii, analiz, ubezpieczenia z zakresu odpowiedzialności cywilnej i majątkowe, opłatę wodną, podróże służbowe, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, podatek od nieruchomości oraz środków transportowych, opłatę z tytułu trwałego zarządu, wydanie map, koszty postępowania sądowego, szkolenia;
 - 2) utrzymanie dróg i infrastruktury w kwocie **1 208 751,38 zł**, tj.: mechaniczne czyszczenie nawierzchni dróg, usługi geodezyjne i transportowe, utylizację odpadów, zimowe utrzymanie dróg, wywóz nieczystości i odprowadzenie ścieków, koszty przeglądów samochodów i sprzętu drogowego, ochronę mienia;
 - 3) remonty w kwocie **606 089,14 zł**, w tym:
 - a) remonty częściowe wraz z nakładkami;
 - b) remonty barier chodnikowych;
 - c) naprawę elementów odwodnienia;
 - d) naprawę przepustu w ciągu ul. Mikulczyckiej 113 w Świętoszowicach;
 - e) naprawę przepustu zlokalizowanego w pobliżu PGR ul. Reptowska w Ptakowicach;
 - f) udrożnienie przepustu w ciągu ul. Reptowskiej 16 a w Ptakowicach;
 - g) remont wpustu ulicznego wraz z wykonaniem przejścia dla pieszych w obrębie skrzyżowania ul. Donieckiej oraz Janasa w Tarnowskich Górach;
 - h) wykonanie malarskiej powłoki antykorozyjnej elementów betonowych i stalowych mostu drogowego wraz z częściową likwidacją ubytków mostu drogowego nad rzeką Mała Panew w Krupskim Młynie;
 - i) konserwacje sygnalizacji świetlnej;
 - j) pozostałe naprawy dotyczące głównie sprzętu drogowego i wyposażenia.
3. Świadczenia na rzecz osób fizycznych w kwocie **14 726,83 zł**, tj.: posiłki regeneracyjne, zakup wody, odzieży ochronnej i roboczej.

Inwestycje i zakupy inwestycyjne zaplanowano na kwotę 11 325 245,00 zł. Brak wykonania wynika: a to z zaplanowanej na drugie półrocze realizacji zadań, a to z trwających procedur konkursowych związanych z dofinansowaniem zadań, a także po części z oczekiwania na wydanie stosownej dokumentacji. Zadanie inwestycyjne „Rozbudowa drogi powiatowej 3200S na odcinku od DK78 do ul. Mickiewicza w m. Ossy gmina Ożarówice” jest w trakcie realizacji. Trwa procedura związana z uzyskaniem zezwolenia na realizację inwestycji drogowej pn. „Przebudowa ulicy Powstańców Śląskich w Tarnowskich Górach”. Trwają prace nad uruchomieniem procedury przetargowej zadania „Bezpieczniej na drodze” w ramach budżetu partycypacyjnego. Natomiast zadanie pn. „Przebudowa skrzyżowania ulic Janasa, Sielanka, Starotarnowicka w Tarnowskich Górach” nie uzyskało dofinansowania z Funduszu Dróg Samorządowych, w związku z czym prawdopodobnie nie będzie realizowane.

Dział 700 - Gospodarka mieszkaniowa

Plan:

4 034 098,00 zł

Wykonanie:

1 647 505,23 zł

% wykonania planu:

40,84%

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 700 w pierwszym półroczu 2019 roku

Grupa/Tytuł	Plan roczny wg stanu na 30.06.2019r.	Wykonanie na 30.06.2019r.	% wykonania planu	% udział w łącznych wydatkach
Bieżące:	4 021 098,00	1 637 208,75	40,72%	99,38%
Wynagrodzenia i pochodne	1 270 775,00	658 387,08	51,81%	39,96%
Zadania statutowe	2 748 323,00	978 350,58	35,60%	59,38%
Świadczenia na rzecz os. fizycznych	2 000,00	471,09	23,55%	0,03%
Inwestycje i zakupy inwestycyjne	13 000,00	10 296,48	79,20%	0,62%
RAZEM:	4 034 098,00	1 647 505,23	40,84%	100,00%

W ramach działu 700 środki wydatkowano na:

1. Wynagrodzenia w kwocie **497 922,94 zł**, dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie **62 686,82 zł** oraz pochodne od wynagrodzeń w kwocie **97 777,32 zł** dla pracowników Wydziału Gospodarki Nieruchomościami.
2. Realizację zadań statutowych, tj.:
 - 1) utrzymanie nieruchomości po byłych Zakładach Chemicznych w kwocie **401 333,69 zł**;
 - 2) odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w kwocie **17 517,53 zł**;
 - 3) bieżące utrzymanie nieruchomości powiatowych, w tym mieszkaniowych, opłaty związane z najmem pomieszczeń, zakup wody, energii, ubezpieczenie mienia, podatek od nieruchomości, koszty postępowań sądowych itp. w kwocie **559 499,36 zł**.
3. Świadczenia na rzecz osób fizycznych w kwocie **471,09 zł**, w tym wypłatę ekwiwalentu za używanie oraz pranie odzieży roboczej.
4. Inwestycje i zakupy inwestycyjne w kwocie **10 296,48 zł**, tj. realizację zadania pn. „Budowa przyłącza energetycznego budynku gimnazjum w Brynku przy ul. Park 8”.

Dział 710 - Działalność usługowa**Plan:****3 282 692,00 zł****Wykonanie:****1 400 838,18 zł****% wykonania planu:****42,67%**

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 710 w pierwszym półroczu 2019 roku

Grupa/Tytuł	Plan roczny wg stanu na 30.06.2019r.	Wykonanie na 30.06.2019r.	% wykonania planu	% udział w łącznych wydatkach
Bieżące:	3 258 692,00	1 400 838,18	42,99%	100,00%
Wynagrodzenia i pochodne	2 549 146,00	1 254 801,24	49,22%	89,58%
Zadania statutowe	708 346,00	145 676,94	20,57%	10,40%
Świadczenia na rzecz os. fizycznych	1 200,00	360,00	30,00%	0,03%
Inwestycje i zakupy inwestycyjne	24 000,00	0,00	0,00%	0,00%
RAZEM:	3 282 692,00	1 400 838,18	42,67%	100,00%

W ramach działu 710 środki wydatkowano na:

1. Wynagrodzenia w kwocie **941 406,01 zł**, dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie **131 208,53 zł** oraz pochodne od wynagrodzeń w kwocie **182 186,70 zł** dla pracowników Wydziału Geodezji oraz Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego.
2. Realizację zadań statutowych, tj. na:
 - 1) bieżące utrzymanie Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w kwocie **30 438,30 zł**;
 - 2) bieżące utrzymanie komórki Geodety Powiatowego w kwocie **115 238,64 zł**.
3. Świadczenia na rzecz osób fizycznych w kwocie **360,00 zł**, w tym wypłatę ekwiwalentu za używanie oraz pranie odzieży roboczej.

Planowane wydatki inwestycyjne związane z zakupem sprzętu do komórki Geodety Powiatowego oraz urządzenia wielofunkcyjnego na potrzeby Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego przewidywane są do realizacji w drugim półroczu – stąd brak zaangażowania środków w obszarze wydatków majątkowych. Niższe wykonanie zadań statutowych związane jest z planowaną na drugie półrocze realizacją usług w obrębie digitalizacji i wektoryzacji map a także skanowania dokumentów geodezyjnych.

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** przeznaczono na wypłatę stypendiów dla uzdolnionej młodzieży z terenu Powiatu. Niezaangażowane w pierwszym półroczu środki zostaną w całości wydatkowane na wypłatę stypendiów w drugim półroczu.

Dział 750 - Administracja publiczna**Plan:****Wykonanie:****% wykonania planu:****16 682 205,00 zł****8 033 042,08 zł****48,15%**

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 750 w pierwszym półroczu 2019 roku

Grupa/Tytuł	Plan roczny wg stanu na 30.06.2019r.	Wykonanie na 30.06.2019r.	% wykonania planu	% udział w łącznych wydatkach
Bieżące:	16 377 205,00	7 993 842,68	48,81%	99,51%
Wynagrodzenia i pochodne	11 686 385,00	5 894 746,96	50,44%	73,38%
Zadania statutowe	4 118 620,00	1 888 235,71	45,85%	23,51%
Świadczenia na rzecz os. fizycznych	572 200,00	210 860,01	36,85%	2,62%
Inwestycje i zakupy inwestycyjne	305 000,00	39 199,40	12,85%	0,49%
RAZEM:	16 682 205,00	8 033 042,08	48,15%	100,00%

W ramach działu 750 środki wydatkowano na:

1. Wynagrodzenia w kwocie **4 353 262,64 zł**, dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie **681 878,23 zł** oraz pochodne od wynagrodzeń w kwocie **859 606,09 zł** dla pracowników realizujących zadania administracyjne w Starostwie Powiatowym oraz Powiatowym Zespole Obsługi Finansowej Oświaty.
2. Realizację zadań statutowych, w tym na:
 - 1) bieżące utrzymanie Powiatowego Zespołu Obsługi Finansowej Oświaty w kwocie **74 549,67 zł**;
 - 2) bieżące utrzymanie budynków Starostwa i realizację zadań administracyjnych w kwocie **1 795 507,16 zł** tj.:
 - a) odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych;
 - b) zakup tablic rejestracyjnych, praw jazdy, dowodów rejestracyjnych;
 - c) usługi telekomunikacyjne, media oraz utrzymanie czystości w budynkach Starostwa Powiatowego;
 - d) zakup materiałów biurowych, 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, utylizację sprzętu elektronicznego, usuwanie nieczystości;
 - f) delegacje służbowe krajowe i zagraniczne;
 - g) badania lekarskie wstępne i okresowe;
 - h) zapłatę podatku VAT;
 - i) opłaty sądowe oraz koszty postępowań sądowych;
 - j) nagrodę „Orła i Róży”;
 - 3) remonty w kwocie **18 178,88 zł**, tj.: serwis i naprawa kserokopiarek, przeglądy, naprawy i konserwacje samochodów służbowych, drobne remonty i konserwacje centrali telefonicznych, dźwigów osobowych, konserwacje klimatyzacji, przeglądy i konserwacje sprzętu przeciwpożarowego;

3. Świadczenia na rzecz osób fizycznych w kwocie **210 860,01 zł**, tj. wypłatę diet dla radnych, odprawy emerytalne, zakup odzieży roboczej i obuwia, wypłatę ekwiwalentu za używanie oraz pranie odzieży roboczej, dofinansowanie do zakupu okularów dla pracowników.
4. Inwestycje i zakupy inwestycyjne w kwocie **39 199,40 zł**, tj. na realizację zadania pn. „Zmiana sposobu użytkowania części korytarza w budynku przy ul. Mickiewicza 41 na pomieszczenia biurowe dla Wydziału Geodezji”.

Niższe wykonanie wydatków inwestycyjnych wynika z braku zaangażowania środków na zakup oprogramowania finansowo-księgowego. Wydział Budżetu oraz służby księgowe Starostwa od pewnego czasu zgłaszają potrzeby w kierunku unowocześnienia funkcjonującego oprogramowania. W pierwszym półroczu miała miejsce prezentacja Firmy Rekord z Bielska-Białej, zaś we wrześniu oczekiwana jest prezentacja Firmy Probit z Wrocławia. Jeżeli prezentowane produkty nie spełnią oczekiwań albo będą niedostępne, chociażby z powodów cenowych, wówczas pozostaniemy z programem obecnego dostawcy, niemniej zgłoszone zostaną uwagi i sugestie do Firmy Bomark.

Dział 752 - Obrona narodowa

Plan:	81 200,00 zł
Wykonanie:	0,00 zł
% wykonania planu:	0,00%

Brak wykonania wydatków wynika z planowanej realizacji Powiatowego Ćwiczenia Obronnego oraz zakupu umundurowania dla Funkcjonariuszy Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Tarnowskich Górach w drugim półroczu.

Dział 754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Plan:	10 939 719,00 zł
Wykonanie:	5 846 453,86 zł
% wykonania planu:	53,44%

Wykonanie podstawowych grup wydatków w ramach tego działu kształtuje się zgodnie z poniższą tabelą nr 14.

Tabela nr 14 Wykonanie podstawowych grup wydatków w dziale 754 w pierwszym półroczu 2019 roku

Grupa/Tytuł	Plan roczny wg stanu na 30.06.2019r.	Wykonanie na 30.06.2019r.	% wykonania planu	% udział w łącznych wydatkach
Bieżące:	10 924 719,00	5 846 453,86	53,52%	100,00%
Wynagrodzenia i pochodne	9 601 525,00	5 228 663,32	54,46%	89,43%
Zadania statutowe	883 729,00	454 463,86	51,43%	7,77%
Dotacje	12 900,00	2 000,00	15,50%	0,03%
Świadczenia na rzecz os. fizycznych	426 565,00	161 326,68	37,82%	2,76%
Inwestycje i zakupy inwestycyjne	15 000,00	0,00	0,00%	0,00%
RAZEM:	10 939 719,00	5 846 453,86	53,44%	100,00%

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

1. Wynagrodzenia w kwocie **3 987 575,78 zł**, dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie **559 701,77 zł** oraz pochodne od wynagrodzeń oraz równoważniki pieniężne w kwocie **681 385,77 zł** dla pracowników Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Tarnowskich Górach.
2. Realizację zadań statutowych, tj.:
 - 1) usługi weterynaryjne za usypianie dzikich zwierząt w kwocie **3 974,40 zł**;
 - 2) bieżące utrzymanie Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Tarnowskich Górach w kwocie **434 480,38 zł**;
 - 3) remonty w kwocie **16 009,08 zł**, w tym naprawy pomieszczeń, konserwacje i naprawy sprzętu łączności, transportowego oraz administracyjno-biurowego.
3. Dotacje przekazane gminom na podstawie porozumień na konserwacje systemów alarmowych w kwocie **2 000,00 zł**.
4. Świadczenia na rzecz osób fizycznych w kwocie **161 326,68 zł**, tj. wypłatę równoważników pieniężnych za remont lokalu mieszkalnego oraz za brak lokalu dla funkcjonariuszy, pomoc mieszkaniową, dopłatę do wypoczynku, przejazdu dla funkcjonariuszy i ich rodzin.

Niższe wykonanie dotacji spowodowane jest przekazaniem środków na konserwacje systemów alarmowych tylko dwóm z czterech gmin. Środki dla pozostałych dwóch gmin przekazane zostaną w drugim półroczu. Ponadto nie przekazano jeszcze dotacji dla służb ratownictwa wodnego za dyżury pełnione przy akwenach w sezonie letnim. Brak natomiast wykonania wydatków inwestycyjnych wynika z zaplanowania zakupu specjalistycznej pralnicy i suszarki przez Komendę Powiatową Państwowej Straży Pożarnej w Tarnowskich Górach w drugim półroczu.

Dział 755 – Wymiar sprawiedliwości

Plan:

398 200,00 zł

Wykonanie:

173 485,86 zł

% wykonania planu:

43,57%

Środki w wysokości **173 485,86 zł** (głównie z dotacji od Wojewody Śląskiego) przeznaczone zostały na prowadzenie punktów nieodpłatnej pomocy prawnej, w tym:

1. Dotacje dla fundacji i stowarzyszeń stanowiły kwotę **96 030,00 zł**.
2. Wynagrodzenia adwokatów i radców prawnych (zarówno osoby fizyczne jak i kancelarie prawne) w kwocie **74 518,74 zł**.
3. Wydatki za najem, media oraz wyposażenie punktów nieodpłatnej pomocy w kwocie **2 937,12 zł**.

Dział 757 – Obsługa długu publicznego

Plan:

700 000,00 zł

Wykonanie:

286 601,60 zł

% wykonania planu:

40,94%

Środki w wysokości **286 601,60 zł** przeznaczone zostały na odsetki od pożyczek i kredytów bankowych oraz odsetki od obligacji komunalnych Powiatu Tarnogórskiego.

Dział 758 – Różne rozliczenia

Plan:

1 645 100,00 zł

Wykonanie:

0,00 zł

% wykonania planu:

0,00%

Brak wykonania planu wynika z nie angażowania w pierwszym półroczu środków celem zwrotu nienależnie pobranej części oświatowej subwencji ogólnej za lata 2014-2015.

Obecnie trwa postępowanie wyjaśniające prowadzone przez Ministerstwo Finansów w związku z wnioskiem Powiatu o ponowne rozpatrzenie sprawy. Jak na razie nie podjęto w tym temacie żadnych, wiążących decyzji, a Powiat kilkakrotnie już był informowany o kolejnych przedłużeniach terminu załatwienia sprawy. Należy jednak w tym miejscu podkreślić, iż zabezpieczone w budżecie środki w wysokości 1 100 000,00 zł są niewystarczające do pokrycia całości potencjalnego zobowiązania tj. kwoty 2 042 153,85 zł. W przypadku konieczności zapłaty całego zobowiązania konieczne będzie przeniesienie środków z innych zadań, zaangażowanie przychodów z wolnych środków lub sfinansowanie wydatku wykonanymi ponadplanowo dochodami.

Środki zaplanowane w kwocie 545 100,00 zł stanowią nierozdysponowane rezerwy, w tym:
1. celową utworzoną zgodnie z ustawą o zarządzaniu kryzysowym w kwocie 339 900,00 zł;
2. ogólną w kwocie 205 200,00 zł.

Kształtowanie się rezerw na przestrzeni pierwszego półrocza 2019 roku przedstawia tabela nr 15.

Tabela nr 15 Kształtowanie się rezerw na przestrzeni pierwszego półrocza 2019 roku

Nazwa rezerwy	Stan na dzień 01.01.2019 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 30.06.2019 r.
Rezerwa ogólna	222 100,00	0,00	16 900,00	205 200,00
Rezerwa na zarządzanie kryzysowe	339 900,00	0,00	0,00	339 900,00
Razem	562 000,00	0,00	16 900,00	545 100,00

Rozdysponowanie rezerw dotyczyło tylko rezerwy ogólnej. Robiono to kilka razy w ciągu pierwszego półrocza, każdorazowo w niewielkiej wysokości, z ukierunkowaniem na różne obszary działalności. Środki przeznaczono na:

1. realizację zadań Powiatowej Biblioteki Publicznej (w formie dotacji celowej) – 400,00 zł;
2. szkolenia Członków Zarządu i Sekretarza Powiatu – 3 000,00 zł;
3. pokrycie kosztów utrzymania terenu zabudowanego budynkiem Pałacu Myśliwskiego – 1 500,00 zł;
4. zakup namiotu wraz z wyposażeniem na działalność Mobilnego Punktu Informacyjno-Profilaktycznego – 7 000,00 zł;
5. wykonanie ekspertyzy w związku z procesem z powództwa MZKP w Tarnowskich Górach – 5 000,00 zł.

Dział 801 - Oświata i wychowanie

Plan:	63 130 504,00 zł
Wykonanie:	30 767 190,05 zł
% wykonania planu:	48,74%

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 801 w pierwszym półroczu 2019 roku

Grupa/Tytuł	Plan roczny wg stanu na 30.06.2019r.	Wykonanie na 30.06.2019r.	% wykonania planu	% udział w łącznych wydatkach
Bieżące:	58 281 817,00	27 120 660,98	46,53%	88,15%
Wynagrodzenia i pochodne	38 728 427,00	17 840 626,41	46,07%	57,99%

Zadania statutowe	8 590 571,00	4 036 154,66	46,98%	13,12%
Dotacje	7 750 047,00	4 317 297,74	55,71%	14,03%
Świadczenia na rzecz os. fizycznych	192 452,00	36 616,56	19,03%	0,12%
Programy UE	3 020 320,00	889 965,61	29,47%	2,89%
Inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym:	4 848 687,00	3 646 529,07	75,21%	11,85%
Programy UE	4 507 052,00	3 646 529,07	80,91%	11,85%
RAZEM:	63 130 504,00	30 767 190,05	48,74%	100,00%

W ramach działu 801 środki wydatkowano na:

1. Wynagrodzenia w kwocie **13 017 391,56 zł**, dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie **2 204 301,93 zł** oraz pochodne od wynagrodzeń w kwocie **2 618 932,92 zł** dla nauczycieli i pracowników oświaty.
2. Realizację zadań statutowych, w tym:
 - 1) bieżące utrzymanie szkół i placówek oświatowych w kwocie **3 839 439,68 zł**;
 - 2) zwrot niekwalifikowanego podatku VAT dot. projektów: „Termomodernizacja Zespołu Szkół Techniczno-Usługowych”, „Remont i wyposażenie warsztatów w Zespole Szkół Technicznych i Ogólnokształcących”, „Termomodernizacja I Liceum Ogólnokształcącego” oraz „Termomodernizacja II Liceum Ogólnokształcącego” w kwocie **3 670,87 zł**;
 - 3) kształcenie uczniów w Centrum Kształcenia Plastycznego i Ustawicznego w Zabrze, zakup usług, oprogramowania Vulcan, nagrody w konkursach organizowanych w szkołach, organizacje narad z dyrektorami w kwocie **101 778,25 zł**;
 - 4) realizację zadań remontowych w kwocie **91 265,86 zł**, w tym na naprawę instalacji elektrycznej oraz malowanie pomieszczeń archiwum i klas w budynku II Liceum Ogólnokształcącego, remont łazienki i naprawę instalacji wodnej w budynku Zespołu Szkół Gastronomiczno-Hotelarskich, remont korytarzy w budynku Zespołu Szkół Techniczno-Usługowych, remont pokoju nauczycielskiego w budynku Centrum Edukacji Ekonomiczno-Handlowej, remont podłogi, zabudowę okien (świetlików) oraz renowację parkietu w budynku Zespołu Szkół Artystyczno-Projektowych, remont oświetlenia w budynku Zespołu Szkół Chemiczno-Medycznych i Ogólnokształcących, dokumentację projektową dla wymiany stolarki okiennej w budynku Zespołu Szkół Chemiczno-Medycznych i Ogólnokształcących.
3. Dotacje, w tym:
 - 1) podmiotowe dla niepublicznych jednostek systemu oświaty w kwocie **3 264 480,13 zł**;
 - 2) podmiotowe dla publicznych jednostek systemu oświaty prowadzonych przez osoby prawne inne niż jednostki samorządu terytorialnego lub przez osoby fizyczne w kwocie **1 049 817,61 zł**;
 - 3) celowe na edukację pozaszkolną w ramach konkursu ofert w kwocie **3 000,00 zł**.
4. Świadczenia na rzecz osób fizycznych, w tym:
 - 1) stypendia dla uzdolnionej młodzieży w kwocie **14 500,00 zł**;
 - 2) odprawy pośmiertne, pomoc zdrowotna dla nauczycieli, zakup wody, ekwiwalent BHP w szkołach i placówkach oświatowych w kwocie **22 116,56 zł**.
5. Programy bieżące dofinansowane środkami strukturalnymi w kwocie **889 965,61 zł**, w tym:
 - 1) „Szkoła w działaniu” w kwocie **65 202,36 zł**;
 - 2) „Mierzymy wysoko” w kwocie **36 468,82 zł**;
 - 3) „Ponadnarodowa mobilność uczniów i absolwentów oraz kadry kształcenia zawodowego” w kwocie **56 320,01 zł**;
 - 4) „Matura paszportem w przyszłość” w kwocie **45 419,66 zł**;
 - 5) „Zagraniczne praktyki szansą na lepsze jutro” w kwocie **7 271,86 zł**;

- 6) „Moje powodzenia edukacyjne kluczem do sukcesu zawodowego” w kwocie 146 858,71 zł;
 - 7) „Zawodowy paszport do kariery uczniów Tarnogórskiej Sorbony” w kwocie 306 449,90 zł;
 - 8) „Europejski staż zawodowy oknem na świat” w kwocie 3 923,31 zł;
 - 9) „Innowacyjny staż krokiem w lepszą przyszłość” w kwocie 4 087,74 zł;
 - 10) „Wsparcie nauczania przedmiotów ogólnokształcących w tarnogórskim Ekonomiku” w kwocie 21 627,58 zł;
 - 11) „Warsztaty dla bardziej efektywnego wykorzystania usług e-administracji” w kwocie 17 332,33 zł;
 - 12) „Powiatowa Akademia Sukcesu Ucznia Szkoły Zawodowej” w kwocie 179 003,33 zł.
6. Inwestycje i zakupy inwestycyjne w wysokości **3 646 529,07 zł**, tj.:
- 1) Remont warsztatów w Zespole Szkół Technicznych i Ogólnokształcących w kwocie 3 628 694,07 zł;
 - 2) Remont i wyposażenie laboratoriów w Zespole Szkół Chemiczno-Medycznych i Ogólnokształcących w kwocie 17 835,00 zł.

Niższe wykonanie dotyczące świadczeń na rzecz osób fizycznych jest wynikiem przekazywania ekwiwalentu za odzież roboczą oraz odpraw dla kończących pracę pedagogów w drugim półroczu. Jeżeli chodzi o programy unijne środki angażowane są generalnie zgodnie z przyjętymi harmonogramami. Wyższe wydatki, związane z zakupem sprzętu lub wyjazdami szkoleniowymi, zostaną poniesione w drugim półroczu. Poważniejsze obawy budzi jedynie realizacja projektu pn. „Kursy ICT i języków obcych dla mieszkańców Powiatu Tarnogórskiego”. Przyczyną jest wycofanie się partnera projektu. W chwili obecnej trwa procedura wyboru nowego. Stosunkowo korzystnie przedstawia się również sytuacja w obszarze wynagrodzeń. Tutaj jednak niewiadomą pozostają koszty związane z tzw. podwójnym naborem oraz utworzoną liczbą oddziałów. Nie bez znaczenia będą też podwyżki płac zapowiedziane przez rząd od 1 września, na które Powiat nie otrzymał dodatkowych środków z subwencji. Podsumowując obszar wynagrodzeń – jeśli już nastąpi konieczność zwiększenia planu wydatków – to dodatkowe zaangażowanie środków będzie raczej niewielkie – znacznie niższe niż w latach ubiegłych. Wysokiego wartościowo doszacowania planu wymagać będzie natomiast obszar dotacji dla niepublicznych jednostek systemu oświaty, zarówno w dziale 801, jak też w dziale 854. Niedobory planu mogą osiągnąć wartość ponad 2 mln. zł.

Dział 851 - Ochrona zdrowia

Plan:

8 947 489,00 zł

Wykonanie:

973 630,82 zł

% wykonania planu:

10,88%

Wykonane do tej pory wydatki związane są głównie z opłacaniem składek na ubezpieczenia zdrowotne za bezrobotnych oraz uczniów i słuchaczy przebywających w placówkach pełniących funkcje wychowawcze, opiekuńcze lub lecznicze w kwocie **944 843,02 zł** (w całości finansowane dotacją od Wojewody). Ponadto środki w wysokości **24 082,80 zł** przeznaczone na renty zasądzone dla dwóch osób wyrokami sądowymi za błędy lekarskie – obciążające Powiat jako następcę zlikwidowanego SP ZOZ WSP im. B. Hagera, a kwotę **400,00 zł** wydatkowano na przechowanie i udostępnianie akt osobowych pracowników zlikwidowanego SP ZOZ. Środki w kwocie **4 305,00 zł** przeznaczone na sporządzenie dokumentacji projektowej dla zadania inwestycyjnego w ramach budżetu partycypacyjnego pn. „ABC – aktywności, zdrowia, relaksu”.

Niskie wykonanie wydatków spowodowane jest niewielkim zaangażowaniem środków na dwa zadania inwestycyjne, tj.: „ABC – aktywności, zdrowia, relaksu” oraz „Adaptacja byłej kuchni w budynku WSP S.A. na potrzeby bloku operacyjnego i centralnej sterylizatorni”. Podkreślić należy, iż plan roczny dla obu inwestycji to niespełna 7 mln. zł. Jeżeli chodzi

o pierwsze z wymienionych zadań ogłoszono przetarg na roboty budowlane. Zadanie to winno być zrealizowane w drugim półroczu. Dla drugiego w trakcie realizacji jest przygotowanie dokumentacji projektowej. Ze względu na termin jej sporządzenia bardzo mało prawdopodobne wydaje się rozpoczęcie w tym roku właściwych robót budowlanych. Innym zasadniczym problemem jest uzyskanie źródeł finansowania dla całości inwestycji. Powiat nadal nie otrzymał informacji czy przyznane zostaną środki w formie dotacji celowej z budżetu państwa. Ubiegłoroczne aplikowanie zakończyło się niepowodzeniem. Także w drugim półroczu realizowane będzie zadanie bieżące dofinansowane środkami z ROPS Katowice związane z ograniczaniem problemów uzależnień i przemocy w rodzinie.

Dział 852 – Pomoc społeczna

Plan:

21 835 099,00 zł

Wykonanie:

9 118 936,07 zł

% wykonania planu:

41,76%

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 852 w pierwszym półroczu 2019 roku

Grupa/Tytuł	Plan roczny wg stanu na 30.06.2019r.	Wykonanie na 30.06.2019r.	% wykonania planu	% udział w łącznych wydatkach
Bieżące:	19 569 390,00	9 118 936,07	46,60%	100,00%
Wynagrodzenia i pochodne	10 227 752,00	4 914 531,71	48,05%	53,89%
Zadania statutowe	3 184 542,00	1 581 325,05	49,66%	17,34%
Dotacje	4 131 091,00	1 972 222,00	47,74%	21,63%
Świadczenia na rzecz os. fizycznych	39 650,00	12 399,41	31,27%	0,14%
Programy UE	1 986 355,00	638 457,90	32,14%	7,00%
Inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym:	2 265 709,00	0,00	0,00%	0,00%
Programy UE	1 703 709,00	0,00	0,00%	0,00%
RAZEM:	21 835 099,00	9 118 936,07	41,76%	100,00%

W ramach działu 852 środki wydatkowano na:

1. Wynagrodzenia w kwocie **3 616 235,54 zł**, dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie **534 667,64 zł** oraz pochodne od wynagrodzeń w kwocie **763 628,53 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 **1 477 982,38 zł**;
 - 2) bieżące utrzymanie Powiatowego Centrum Pomocy Społecznej w kwocie **81 508,94 zł**;
 - 3) realizację programu w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie w kwocie **2 267,21 zł**;
 - 4) organizację śniadania wielkanocnego dla ubogich i potrzebujących mieszkańców Powiatu Tarnogórskiego w kwocie **4 991,63 zł**;
 - 5) realizację zadań remontowych w kwocie **14 574,89 zł**, w tym: na naprawę oczyszczalni ścieków i kociołka elektrycznego w Domu Pomocy Społecznej w Łubiu, konserwację wind oraz usługi remontowe samochodów w Domu Pomocy Społecznej

„Przyjaźń”, drobne naprawy urządzeń biurowych w Domu Pomocy Społecznej w Miedarach.

3. Dotacje (sfinansowane środkami od Wojewody), w tym:
 - 1) dla trzech niepublicznych domów pomocy społecznej w kwocie **1 736 686,00 zł**;
 - 2) na bieżącą działalność Środowiskowego Domu Samopomocy przy Stowarzyszeniu „Serdeczni” w Tarnowskich Górach w kwocie **235 536,00 zł**.
4. Świadczenia na rzecz osób fizycznych, w tym:
 - 1) zakup napoi, odzieży i obuwia dla pracowników domów pomocy społecznej w kwocie **10 629,30 zł**;
 - 2) dofinansowanie do zakupu okularów, zakup napoi, mydła dla pracowników Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w kwocie **1 770,11 zł**.
5. Programy bieżące dofinansowane środkami strukturalnymi w kwocie **638 457,90 zł**, w tym:
 - 1) „Powiatowe Centrum Usług Społecznych” w kwocie 369 228,96 zł;
 - 2) „Teraz My” w kwocie 269 228,94 zł.

Brak wykonania planu w grupie wydatków i zakupów inwestycyjnych spowodowany jest:

1. dla termomodernizacji Domu Pomocy Społecznej „Przyjaźń” – kilkukrotnym przesunięciem rozstrzygnięcia konkursu o dofinansowanie środkami strukturalnymi. Powiat do tej pory oczekuje na wyniki naboru;
2. dla budowy kotłowni olejowej z magazynem paliwa oraz instalacji grzewczej w Domu Pomocy Społecznej Miedary – zaplanowaniem w budżecie środków niższych niż złożone oferty przetargowe. W związku z tym trzy przetargi zostały unieważnione. Zwiększenie planu i rozpoczęcie robót planuje się w drugim półroczu;
3. dla zakupu zmywarki oraz patelni grzewczej w Domu Pomocy Społecznej „Przyjaźń” – zaangażowaniem środków dopiero w drugim półroczu.

Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

Plan:

3 567 729,94 zł

Wykonanie:

1 871 259,64 zł

% wykonania planu:

52,45%

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 853 w pierwszym półroczu 2019 roku

Grupa/Tytuł	Plan roczny wg stanu na 30.06.2019r.	Wykonanie na 30.06.2019r.	% wykonania planu	% udział w łącznych wydatkach
Bieżące:	3 567 729,94	1 871 259,64	52,45%	100,00%
Wynagrodzenia i pochodne	2 805 824,50	1 449 436,59	51,66%	77,46%
Zadania statutowe	503 440,00	268 501,71	53,33%	14,35%
Dotacje	203 666,00	100 515,18	49,35%	5,37%
Świadczenia na rzecz os. fizycznych	54 799,44	52 806,16	96,36%	2,82%
RAZEM:	3 567 729,94	1 871 259,64	52,45%	100,00%

W ramach działu 853 środki wydatkowane na:

1. Wynagrodzenia w kwocie **1 035 271,90 zł**, dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie **170 751,93 zł** oraz pochodne od wynagrodzeń w kwocie **243 412,76 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 **194 282,87 zł**;
 - 2) funkcjonowanie Powiatowego Zespołu ds. Orzekania o Niepełnosprawności w kwocie **69 194,29 zł**;
 - 3) realizację zadań remontowych w kwocie **5 024,55 zł**, w tym: remont sieci c.o., naprawy bieżące pomieszczeń biurowych oraz konserwacje ksera.
3. Dotacje, w tym:
 - 1) celowe na pokrycie kosztów rehabilitacji mieszkańców Powiatu Tarnogórskiego – uczestników WTZ mieszczących się w innych powiatach w kwocie **21 421,18 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 **79 094,00 zł**.
4. Świadczenia na rzecz osób fizycznych, w tym:
 - 1) jednorazową pomoc dla repatriantów (sfinansowaną dotacją od Wojewody) w kwocie **51 799,44 zł**;
 - 2) zakup okularów korekcyjnych oraz napoi dla pracowników Powiatowego Urzędu Pracy w kwocie **1 006,72 zł**.

Wysokie wykonanie świadczeń na rzecz osób fizycznych wynika z jednorazowego przekazania całej kwoty środków na pomoc dla repatriantów.

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza

Plan:

16 986 108,00 zł

Wykonanie:

8 558 393,66 zł

% wykonania planu:

50,38%

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 854 w pierwszym półroczu 2019 roku

Grupa/Tytuł	Plan roczny wg stanu na 30.06.2019r.	Wykonanie na 30.06.2019r.	% wykonania planu	% udział w łącznych wydatkach
Bieżące:	14 571 141,00	7 959 528,13	54,63%	93,00%
Wynagrodzenia i pochodne	3 999 288,00	1 979 332,38	49,49%	23,13%
Zadania statutowe	734 474,00	314 876,84	42,87%	3,68%
Dotacje	9 787 147,00	5 665 082,63	57,88%	66,19%
Świadczenia na rzecz os. fizycznych	50 232,00	236,28	0,47%	0,00%
Inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym:	2 414 967,00	598 865,53	24,80%	7,00%
Programy UE	2 394 967,00	598 865,53	25,01%	7,00%
RAZEM:	16 986 108,00	8 558 393,66	50,38%	100,00%

W ramach działu 854 środki wydatkowane na:

1. Wynagrodzenia w kwocie **1 447 981,45 zł**, dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie **241 037,21 zł** oraz pochodne od wynagrodzeń w kwocie **290 313,72 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 **286 331,54 zł**;
- 2) odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w Zespole Szkół Specjalnych w kwocie **4 000,00 zł**;
- 3) pokrycie kosztów dotyczących umowy z Centrum Kształcenia Praktycznego w Rudzie Śląskiej oraz nauczania religii Kościoła Zielonoświątkowego w kwocie **23 130,00 zł**;
- 4) realizację zadań remontowych w kwocie **1 415,30 zł**, w tym: naprawę instalacji elektrycznej w Powiatowym Młodzieżowym Domu Kultury oraz konserwację dźwigów osobowych w Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym.
3. Dotacje podmiotowe:
 - 1) dla niepublicznych jednostek systemu oświaty w kwocie **5 307 387,94 zł**;
 - 2) dla publicznych jednostek systemu oświaty prowadzonych przez osoby prawne inne niż jednostki samorządu terytorialnego lub przez osoby fizyczne w kwocie **357 694,69 zł**.
4. Świadczenia na rzecz os. fizycznych w kwocie **236,28 zł**.
5. Inwestycje i zakupy inwestycyjne, tj. realizację zadania pn. „Termomodernizacja Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Tarnowskich Górach” w kwocie **598 865,53 zł**.

Niższe wykonanie wydatków na świadczenia na rzecz osób fizycznych wynika ze zmiany zasad przekazywania środków z Kuratorium Oświaty na stypendia dla uczniów. Środki te są przekazywane bezpośrednio na rachunek ucznia, z pominięciem budżetu Powiatu. Plan wydatków z tego tytułu winien być w drugim półroczu zmniejszony. Jeżeli chodzi o dotacje dla niepublicznych jednostek oświatowych zagadnienie to zostało omówione przy analizowaniu wydatków w dziale 801. Zadanie inwestycyjne termomodernizacji SOSW w Tarnowskich Górach powinno zostać zakończone w drugim półroczu.

Dział 855 - Rodzina

Plan:

7 283 355,00 zł

Wykonanie:

3 078 717,70 zł

% wykonania planu:

42,27%

Wykonanie podstawowych grup wydatków w ramach tego działu kształtuje się zgodnie z poniższą tabelą nr 20.

Tabela nr 20 Wykonanie podstawowych grup wydatków w dziale 855 w pierwszym półroczu 2019 roku

Grupa/Tytuł	Plan roczny wg stanu na 30.06.2019r.	Wykonanie na 30.06.2019r.	% wykonania planu	% udział w łącznych wydatkach
Bieżące:	7 283 355,00	3 078 717,70	42,27%	100,00%
Wynagrodzenia i pochodne	727 169,00	186 523,80	25,65%	6,06%
Zadania statutowe	2 626 450,00	1 060 241,29	40,37%	34,44%
Świadczenia na rzecz os. fizycznych	3 929 736,00	1 831 952,61	46,62%	59,50%
RAZEM:	7 283 355,00	3 078 717,70	42,27%	100,00%

W ramach działu 855 środki wydatkowano na:

1. Umowy zlecenia w kwocie **164 810,33 zł** oraz pochodne od nich w kwocie **21 713,47 zł** dla zawodowych rodzin zastępczych.
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 – **87 792,14 zł**;
- 2) pomoc na zagospodarowanie w formie rzeczowej – **8 952,50 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 – **963 496,65 zł**.
3. Świadczenia na rzecz osób fizycznych, w tym:
 - 1) dla dzieci umieszczonych w rodzinnej pieczy zastępczej – **1 799 614,18 zł**;
 - 2) dla dzieci umieszczonych w instytucjonalnej pieczy zastępczej – **32 338,43 zł**.

Niższe wydatki na umowy zlecenia dla zawodowych rodzin zastępczych wynikają z częściowego sfinansowania tych zadań w ramach programu unijnego „Powiatowe Centrum Usług Społecznych” (dział 852) oraz z nieuwzględnienia w zmianie ustawy o pieczy wzrostu wynagrodzeń dla rodzin zastępczych (co było przewidywane w projekcie dotyczącym zmian w tej ustawie). Ponadto świadczenia w ramach rządowego programu „Dobry start” będą mieć miejsce w drugim półroczu.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Plan:	818 204,00 zł
Wykonanie:	151 698,48 zł
% wykonania planu:	18,54%

Środki w kwocie **151 698,48 zł** w ramach wydatków bieżących przeznaczono na:

1. utrzymanie przydrożnej zieleni wysokiej i niskiej w ciągu dróg powiatowych – **126 448,48 zł**;
2. dotacje celowe przekazane podmiotom wyłonionym w ramach otwartego konkursu ofert na wsparcie realizacji zadań publicznych Powiatu Tarnogórskiego w dziedzinie ekologii i ochrony zwierząt oraz ochrony dziedzictwa przyrodniczego – **24 600,00 zł**;
3. szkolenia pracowników – **650,00 zł**.

Niskie wykonanie planu jest rezultatem zakładanej realizacji rewitalizacji zespołów parkowych w Brynku i Nakle Śląskim w drugim półroczu.

Dział 921 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Plan:	2 018 200,00 zł
Wykonanie:	497 738,03 zł
% wykonania planu:	24,66%

Środki bieżące w kwocie **495 843,83 zł** przeznaczono na:

1. koszty związane z funkcjonowaniem Centrum Kultury Śląskiej w Nakle Śląskim przekazane w ramach dotacji – **385 000,02 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) – **62 607,60 zł**;
3. finansowanie lub dofinansowanie działalności stowarzyszeń przekazane w formie dotacji celowej w ramach otwartego konkursu ofert, usługę koncertową i nagłośnienia oraz zakup kwiatów – **48 236,21 zł**.

Wydatki majątkowe zaplanowano na kwotę 1 001 895,00 zł a wydatkowano zaledwie **1 894,20 zł**, tj. 0,19%. Środki te przeznaczono na opłaty przyłączeniowe do sieci Tauron w ramach zadania: „Remont wieży Zamku przy ul. Parkowej 1 w Nakle Śląskim”. Dalsza

realizacja zadania w roku obecnym uzależniona jest od terminu sporządzenia i odbioru dokumentacji projektowej.

Dział 926 – Kultura fizyczna

Plan:

80 000,00 zł

Wykonanie:

71 900,00 zł

% wykonania planu:

89,88%

Środki w wysokości 71 900,00 zł przeznaczono na dotacje udzielane w drodze konkursowej dla stowarzyszeń (kluby sportowe) realizujących zadania w dziedzinie sportu. W związku z zawartymi umowami większość środków przekazano w pierwszym półroczu.

Kończąc omawianie strony wydatkowej budżetu warto zwrócić uwagę na syntetyczne wykonania wydatków w jednolitych tematycznie grupach, co obrazuje tabela nr 21.

Tabela nr 21 Wykonanie wydatków zbiorczo w grupach w pierwszym półroczu 2019 roku

Grupa/Tytuł	Plan roczny wg stanu na 30.06.2019 r.	Wykonanie na 30.06.2019 r.	% wykonania planu	% udział w łącznych wydatkach
Bieżące:	154 209 771,94	71 228 886,83	46,19%	94,31%
Wynagrodzenia i pochodne	83 437 290,50	40 167 051,77	48,14%	53,18%
Zadania statutowe	36 589 596,00	14 167 576,15	38,72%	18,76%
Dotacje	23 181 376,00	12 752 978,17	55,01%	16,88%
Świadczenia na rzecz os. fiz.	5 314 834,44	2 326 255,63	43,77%	3,08%
Programy UE	5 006 675,00	1 528 423,51	30,53%	2,02%
Poręczenia	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Obsługa długu	680 000,00	286 601,60	42,15%	0,38%
Majątkowe:	29 183 503,00	4 301 089,68	14,74%	5,69%
Inwestycje, w tym:	29 183 503,00	4 301 089,68	14,74%	5,69%
Programy UE	8 605 728,00	4 245 394,60	49,33%	5,62%
Zakup i objęcie akcji	0,00	0,00	0,00%	0,00%
RAZEM:	183 393 274,94	75 529 976,51	41,18%	100,00%

Kształtowanie się większości grup w obrębie wydatków bieżących na poziomie pomiędzy 38% a 50% jest poprawne i zbliżone do półrocznej normy. Nieznacznie „in minus” odbiega wykonanie wydatków dla projektów i programów unijnych w obszarze bieżącym. Ma to jednak swoje obiektywne uzasadnienie w postaci przyjętych harmonogramów, które główne wydatki lokują na drugie półrocze. Na tym odcinku nie były zasadniczo zgłaszane żadne obawy, zastrzeżenia bądź wątpliwości co do ich realizacji. Cieszyć może również stosunkowo niskie zaangażowanie środków na realizację zadań statutowych, w tym między innymi na szeroko pojęte utrzymanie jednostek. Z jednej strony jest to wynikiem oszczędnego gospodarowania środkami, nabytego być może w następstwie realizacji dopiero co zakończonego programu postępowania naprawczego. Nie bez znaczenia był w pierwszym półroczu brak konieczności uruchamiania środków „rezerwowych” przeznaczonych na usuwanie skutków nieprzewidzianych zdarzeń. Z drugiej jednakże strony wyraźnie odczuwa się nieharmonijność angażowania środków na planowane wydatki bieżące na przestrzeni całego roku budżetowego. Mówiono o tym na początku informacji kiedy analizowano przyczyny osiągniętego poziomu śródrocznej nadwyżki budżetowej. Niższe niż zakładano koszty obsługi długu to efekt utrzymujących się na stosunkowo niskim

poziomie stóp procentowych i, pomimo nieznacznego wzrostu zadłużenia, nie będzie prawdopodobnie konieczności korygowania planu. Natomiast konieczność korekty będzie mieć prawdopodobnie miejsce, jeśli chodzi o dotacje, przede wszystkim dla niepublicznych jednostek oświatowych. Niedoszacowanie planu wystąpiło już w momencie uchwalania budżetu, a obowiązek jego zwiększenia wystąpi prawdopodobnie na początku czwartego kwartału.

Dotychczasową realizację wydatków majątkowych należy uznać za umiarkowanie zadowalającą, jeżeli porównamy ją z wykonanymi wydatkami majątkowymi w analogicznych okresach lat ubiegłych, choć procentowo to tylko 14,74% planu. Dominują tu jednak kontynuowane przedsięwzięcia w ramach Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych, rozpoczęte jeszcze w latach ubiegłych. Jeśli chodzi o nowe, bardziej znaczące wartościowo, zadania rozpoczęto przebudowę drogi 3200S w miejscowości Ossy. Dla kilku zadań w toku znajdują się procedury związane z uzyskaniem stosownych pozwoleń, przetargi na opracowanie dokumentacji projektowej oraz na roboty budowlane. Znacznie większym problemem, całkowicie niezależnym od Powiatu, są notorycznie przedłużające się procedury wyboru projektów – w przypadku przedsięwzięć dofinansowanych środkami zewnętrznymi, zarówno krajowymi, jak też strukturalnymi. Już w tym momencie oczywiste wydaje się, że dla niektórych z takich zadań nie będzie czasu na wykonanie całego tegorocznego harmonogramu. Szczególnie w kontekście skumulowania prac związanych z wykorzystaniem środków z bieżącej perspektywy unijnej oraz niedoborów kadrowych, z którymi borykają się dostawcy usług budowlanych. Oczywiście poza terminami realizacji zadań wymienione wyżej czynniki wpływają na ceny oferowanych usług, nierzadko wyższe niż w dokumentacjach projektowych.

Dopełniając, a jednocześnie podsumowując, przebieg wykonania wydatków w analizowanym okresie pierwszego półrocza warto porównać wykonania z kilku ostatnich lat. A zatem w analizowanym okresie notuje się wzrosty wydatków ogółem, w tym zarówno bieżących jak i majątkowych. O ile w przypadku wydatków majątkowych jest to pozytywny sygnał świadczący o rozbudowie i poprawie jakości infrastruktury, o tyle w przypadku wydatków bieżących należy zwrócić uwagę na okoliczności, wartości oraz tytuły, w których miały miejsce największe przyrosty. Znacznie bardziej cieszy bowiem wzrost wydatków dla zadań finansowanych w całości, lub współfinansowanych, środkami unijnymi, aniżeli wzrost kosztów bieżącego prowadzenia zadań i utrzymania jednostek. W grupie wydatków bieżących największe przyrosty wystąpiły w wynagrodzeniach oraz realizacji programów unijnych. W trochę mniejszym stopniu wzrosły też wydatki na bieżące utrzymanie jednostek. Z dużym prawdopodobieństwem należy stwierdzić, iż tendencje co do wzrostu wynagrodzeń oraz kosztów utrzymania okażą się trwałe. Winno to mieć odzwierciedlenie w przygotowywanych strategiach inwestycyjnych, zawieranych porozumieniach oraz prognozach na przyszłe lata. Wszystkie zaś pozostałe grupy kosztów kształtowały się, w ostatnich latach, na bardzo porównywalnym poziomie.

Największy procentowy udział w zrealizowanych wydatkach przypada na wydatki w oświacie i edukacyjnej opiece wychowawczej pochłaniające nieco ponad połowę budżetu (52,07%). Inne znaczące pozycje to ochrona zdrowia, polityka i pomoc społeczna (19,92%), administracja (10,87%) i wreszcie bezpieczeństwo publiczne (7,74%) oraz infrastruktura (6,42%). Pozostałe niespełna 3% 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 I półroczu 2019 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 z planu finansowego Powiatu warto zwrócić uwagę na ewidencję środków z opłat za usługi geodezyjne, którą prowadzi rozdział

71012 „Zadania z zakresu geodezji i kartografii”. W omawianym okresie dochody z opłat zamknęły się kwotą 528 362,03 zł (47,99% planu). Otrzymane dochody przeznaczono w całości na zakup materiałów i wyposażenia, mediów, usług telefonicznych oraz wynagrodzenia i pochodne pracowników odpowiedzialnych za realizację zadań w Wydziale Geodezji.

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 157 712,32 zł (52,57% planu). Od pewnego czasu dochody z tego tytułu są coraz niższe w związku z przejęciem części kompetencji przez Państwowe Gospodarstwo Wodne „Wody Polskie”. Środki te zostały już w zasadniczej większości (151 698,48 zł) wydatkowane, między innymi na utrzymanie zieleni w pasie jezdni wraz z uprzątnięciem zanieczyszczeń, dotacje celowe przekazywane w ramach konkursu ofert dla fundacji i stowarzyszeń w zakresie ochrony środowiska oraz szkolenia pracowników. W ubiegłych latach dochody z tego tytułu wpływały głównie w pierwszym półroczu, a otrzymywane środki wynosiły około 500-600 tys. zł. Trudno jednoznacznie oszacować czy po zmianach w prawie dochody będą wpływać bardziej równomiernie w przeciągu całego roku, czy główna transza wpłynęła już w pierwszym półroczu. Jeśli prawdziwa okaże się druga opcja prawdopodobnie konieczne będzie dokonanie korekty budżetu po stronie dochodów w drugim półroczu.

Plan finansowy zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych Powiatowi ustawami został wykonany w obrębie dotacji w 64,67%, zaś po stronie wydatków finansowanych tymi dotacjami w 50,63%. 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. Na okres sprawozdawczy sytuacja ta nie powinna budzić uwag. Zauważalne niewykonanie wydatków, w stosunku do otrzymanej dotacji, zaobserwować można w gospodarce nieruchomościami oraz głównie w straży pożarnej. Tutaj ma to jednak obiektywne uzasadnienie w postaci zaliczkowego przekazania środków na wydatki planowane do realizacji w miesiącu lipcu.

Na dzień 30 czerwca 2019 r. dług publiczny Powiatu, na który składały się zobowiązania z tytułu: zaciągniętej pożyczki długoterminowej w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach oraz wyemitowanych w latach 2015 i 2019 obligacji komunalnych, zamknął się kwotą 19 593 098,72 zł. Szczegółowe zestawienie przedstawia tabela nr 22. W omawianym okresie nie miały miejsca zobowiązania wymagalne.

Tabela nr 22 Zestawienie zaciągniętych zobowiązań długoterminowych wg stanu na dzień 30.06.2019 roku

Wyszczególnienie	Kwota zaciągniętego kredytu / pożyczki	Pierwotny termin spłaty	Oproc. roczne	Kwota spłaconego kredytu / pożyczki do 30.06.2019r.	Stan zadłużenia na 30.06.2019r.
Kredyt długoterminowy zaciągnięty na pokrycie deficytu budżetowego oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań Powiatu	6 000 000,00	26.12.2020r.	WIBOR 1M + 0,8%	6 000 000,00	0,00

Tarnogórskiego – umowa z 16.12.2010r.					
Obligacje komunalne wyemitowane na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów – umowa z dnia 16.04.2015r.	15 955 000,00	27.10.2026r.	WIBOR 6M + 1,50%	1 400 000,00	14 555 000,00
Pożyczka długoterminowa na finansowanie zadania – budowy odwodnienia drogi Kalety-Miotek zaciągnięta w WFOŚiGW w Katowicach – na podstawie aneksu do umowy z dnia 25.04.2013r.	769 098,72	15.12.2022r.	0,95 stopy redyskonta weksli – nie mniej niż 3,5%	231 000,00	538 098,72
Obligacje komunalne wyemitowane na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań oraz finansowanie inwestycji – umowa z dnia 07.12.2018r.	4 500 000,00	24.06.2028r.	WIBOR 6M + 0,85%	0,00	4 500 000,00
RAZEM	27 224 098,72	X	X	7 631 000,00	19 593 098,72

Wartość osiągniętych przychodów z wolnych środków z rozliczenia działalności kredytobiorczej budżetu z lat ubiegłych znana była przed końcem pierwszego kwartału bieżącego roku, tj. po sporządzeniu bilansu z wykonania budżetu. Jest to kwota 10 676 174,47 zł i po stronie wykonania pozostanie niezmienna do końca roku. Ponadto w miesiącu kwietniu i czerwcu na rachunek budżetu wpłynęły środki z emisji obligacji komunalnych w kwotach odpowiednio 2 000 000,00 zł i 2 500 000,00 zł. Poza powyżej wymienionymi tytułami nie planowano innych tytułów przychodów.

W okresie sprawozdawczym Powiat nie udzielał pożyczek oraz poręczeń innym samorządom i podmiotom. Na dzień bilansowy poniesione koszty obsługi długu publicznego to:

1. spłata kapitału kredytu zaciągniętego w Banku Pekao 1 200 000,00 zł;
2. spłata rat pożyczki zaciągniętej w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach 77 000,00 zł;
3. wykup serii A15 obligacji komunalnych wyemitowanych w 2015 roku 1 400 000,00 zł
4. spłata odsetek od zaciągniętych zobowiązań 286 601,60 zł.

W pierwszym półroczu utrzymywana była należyta płynność finansowa. W związku z powyższym nie było zagrożenia koniecznością uruchomienia kredytu w rachunku bieżącym. Powyższe jest rezultatem, z jednej strony przyzwoitego wykonywania budżetu

w latach ubiegłych, z drugiej zaś strony relacji osiągniętych w budżecie tegorocznym – w tym osiąganego poziomu śródrocznej nadwyżki w pierwszym półroczu. W lutym została założona krótkoterminowa lokata bankowa w banku, który zaproponował lepsze oprocentowanie niż oprocentowanie środków na podstawowym rachunku budżetu. Lokata ta była przedłużana kilkakrotnie. Na dzień sprawozdawczy jej wartość wynosiła 7 000 000,00 zł. Wygenerowana nadwyżka, wynikająca z szybszego tempa wykonywania dochodów w odniesieniu do tempa angażowania środków na wydatki, stwarza pewien komfort pracy w drugim półroczu. Warto mieć jednak na uwadze, iż przeciętne angażowania środków na wydatki w drugim półroczu są znacznie wyższe niż w pierwszej części roku. Ponadto w przyszłym roku spodziewane jest uszczuplenie dochodów z udziałów w PIT. Dodatkowo część niedokończonych w tym roku przedsięwzięć inwestycyjnych będzie kontynuowana w roku przyszłym. Nie należy zatem analizować i wyciągać wniosków tylko przez pryzmat tego co pokazane jest w sprawozdaniach statystycznych, ale mieć też na uwadze przyszłe uwarunkowania i zdarzenia.

Stan należności wymagalnych na dzień 30.06.2019 roku wynosił 4 029 262,59 zł. Obserwuje się tendencję rosnącą tego stanu. Wzrost należności notujemy w różnych tytułach. Sytuacja jest stosunkowo dynamiczna a obecnie zmienia też charakter. W latach 2015-2017 znaczące przyrosty należności notowano w tytule „holowanie i przechowywanie pojazdów”. Od końca 2017 roku obserwujemy przyrosty również i w innych tytułach.

Główne pozycje należności wymagalnych rejestrujemy w:

1. Starostwie Powiatowym:
 - 1) z tyt. najmu i dzierżawy nieruchomości, refaktur za media, za holowanie i przechowywanie pojazdów, z tytułu naliczonych kar – łącznie w kwocie 2 239 738,88 zł (wzrost o 699 855,98 zł w stosunku do końca 2018 roku);
 - 2) z tyt. czynności geodezyjnych w kwocie 10 354,30 zł (spadek o 571,68 zł w stosunku do końca 2018 roku);
 - 3) z tyt. użytkowania wieczystego gruntów Skarbu Państwa przypadające Powiatowi Tarnogórskiemu w kwocie 984 555,48 zł (wzrost o 150 793,43 zł w stosunku do końca 2018 roku);
2. Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie od rodzin biologicznych w kwocie 727 259,61 zł (wzrost o 282 086,27 zł w stosunku do końca 2018 roku);
3. Zarządzie Dróg Powiatowych za zajęcie pasa jezdni w kwocie 56 789,46 zł (wzrost o 25 236,93 zł w stosunku do końca 2018 roku);
4. jednostkach oświatowych i placówkach opieki społecznej – w łącznej, nieznaczącej wartościowo kwocie 10 564,86 zł (wzrost o 5 581,20 zł w stosunku do końca 2018 roku).

Komentując sytuację na odcinku wierzytelności należy podkreślić, iż służby finansowe Starostwa, ale także komórki księgowości w powiatowych jednostkach organizacyjnych, na bieżąco monitorują stany należności, jak również dokładają należytej staranności w przedmiocie ich windykacji. Podstawową kwestię stanowi dbałość o nieprzedawnianie się poszczególnych tytułów. Obserwowany przyrost należności wymagalnych powodowany jest nie tyle zaniechaniem, czy też niewłaściwymi procedurami windykacyjnymi, co przede wszystkim wzrostem zdarzeń gospodarczych tworzących należności jako takie oraz często problemami środowisk ekonomicznie i społecznie trudnych.

W ostatniej części niniejszego opracowania warto przeanalizować potencjalne zagrożenia, które mogą zaistnieć przy realizacji budżetu w następnych okresach sprawozdawczych 2019 roku. O wielu z nich starano się sygnalizować już wcześniej charakteryzując poszczególne tytuły dochodów czy też wydatków. Dla części z nich w budżecie utworzono rezerwy (czasami jednak niewystarczające do pokrycia całości potencjalnego zobowiązania). Dla części nie ma jednak zabezpieczonych żadnych środków. 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. zwrot do budżetu państwa nienależnie otrzymanej części oświatowej subwencji ogólnej za lata 2014-2015;
2. ewentualną konieczność zapłaty na rzecz Międzygminnego Związku Komunikacji Pasażerskiej w Tarnowskich Górach kwoty głównej wraz z odsetkami oraz kosztami procesu – w związku z niewykonaniem przez Powiat zobowiązania partycypacji w kosztach przebudowy dworca autobusowego w Tarnowskich Górach;
3. niedoszacowania planu wydatków na dotacje dla niepublicznych jednostek oświatowych;
4. sfinansowanie w oświacie kosztów rzeczowych i osobowych tzw. podwójnego naboru;
5. zmiany w systemie prawnym dokonywane w trakcie roku wpływające na wysokość osiąganych dochodów lub ponoszonych wydatków (np. zmiany w systemie podatkowym, dodatkowe przywileje oraz podwyżki dla nauczycieli);
6. zmiany w sposobie naliczania minimalnych wynagrodzeń w jednostkach pomocy społecznej;
7. utrudniona realizacja dochodów ze sprzedaży majątku;
8. potencjalna potrzeba zabezpieczenia całości kosztów inwestycji w powiatowej spółce szpitalnej (budowa bloku operacyjnego i centralnej sterylizatorni) ze środków własnych, bez wsparcia z budżetu państwa.

Przy omawianiu zagrożeń dla budżetu, warto zwrócić uwagę na kwestie, które tylko pozornie wydają się nie być związane z budżetem. Od pewnego czasu zauważalny jest problem deficytu na rynku dostawców usług budowlanych. W pewnym sensie rynek ten staje się rynkiem usługodawcy, który jest w stanie zrezygnować ze świadczenia nawet kosztem zapłaty kar umownych, w momencie kiedy pojawi się bardziej zyskowna oferta. Problemem jest jednak również brak na rynku pracowników z odpowiednimi kwalifikacjami. Rozpoczęte roboty nie są kończone w umownych terminach. I choć Powiat ma stosowne środki obrony swoich interesów, z których korzysta (kary umowne, postępowania sądowe), to jednak każde opóźnienie destabilizuje organizację pracy w jednostkach a także generuje dodatkowe koszty. Coraz bardziej skomplikowane, czasochłonne oraz mniej czytelne wydaje się aplikowanie o środki zewnętrzne krajowe i zagraniczne a następnie ich rozliczanie. Terminy rozstrzygnięć konkursów o dofinansowanie są przekładane, często po kilka razy. Konkursy rozstrzygnięte zaś w drugiej połowie roku, szczególnie przy skomplikowanych zadaniach drogowych, znacznie obniżają szansę – po pierwsze na znalezienie taniego i dobrego wykonawcy – po drugie na realizację pełnego harmonogramu robót do końca okresu rozliczeniowego.

Odnośnie przyszłych lat – ustawowe zmiany związane z wyliczaniem indywidualnego wskaźnika zadłużenia z art. 243 ustawy o finansach publicznych jeszcze większą wagę przywiązują do maksymalizacji różnicy pomiędzy dochodami a wydatkami bieżącymi. Chociaż z drugiej strony zmiany w innych ustawach pozbawiają jednostki samorządu terytorialnego dochodów bieżących (udziały w PIT) a także zwiększają bieżące koszty prowadzenia zadań (pracownicze plany kapitałowe). Negatywne oddziaływanie pierwszej ze zmian może być widoczne w całości już od 2020 roku (jeżeli nie zostaną wprowadzone jakiekolwiek mechanizmy wyrównawcze), drugiej zaś zmiany – od 2021 roku. Poza tym trudno oczekiwać na poprawę pewnych trendów widocznych już od 2-3 lat, związanych ze wzrostem kosztów funkcjonowania i obsługi. Chodzi tu zarówno o koszty rzeczowe, jak też osobowe. Znaczących nakładów wymaga choćby utrzymanie obecnych, a przede wszystkim oczekiwana poprawa, standardów w infrastrukturze. A zadanie to może być nieco utrudnione w związku z prawdopodobnym niższym dofinansowaniem inwestycji ze środków strukturalnych.

PODSUMOWANIA I WNIOSKI

Reasumpcja informacji o przebiegu wykonania budżetu w pierwszym półroczu, poza praktycznymi względami, winna posiadać zasadniczy walor, a mianowicie umożliwiać – w oparciu o analizę wykonanych wskaźników – formułowanie w miarę realistycznych prognoz na drugie półrocze, w tym również możliwych wyników na koniec roku. Zarząd Powiatu wyraża przekonanie, iż Radni Powiatowi oceniając przebieg wykonania budżetu w pierwszym półroczu wypracują własne spostrzeżenia i przemyślenia. Warto jednak pamiętać i mocno uczulić na relacje pomiędzy procentowymi wskaźnikami wykonania a rzeczywistością gospodarczą. Wskaźniki to tylko statystyka, zatem nie można ich rozpatrywać w oderwaniu od otoczenia, które staraliśmy się scharakteryzować omawiając poszczególne kategorie budżetu.

Podsumujmy zatem poziomy wykonania podstawowych wskaźników budżetowych. W pierwszym rzędzie zauważamy stosunkowo wysoką śródroczną nadwyżkę budżetową. Procentowy wskaźnik wykonania dochodów ogółem jest nader poprawny, bowiem przekracza umowną normę półroczną (53,1% wykonania planu), z tego na dochody bieżące przypadało 57,3% wykonania planu po zmianach, z kolei na dochody majątkowe 12,4% wykonania planu. Według stanu na dzień bilansowy 30 czerwca udział planowanych dochodów bieżących w dochodach ogółem wynosił 90,65%, zaś dochodów majątkowych stanowił 9,35%. W odniesieniu do pierwszego półrocza 2018 roku wykonanie dochodów ogółem w pierwszym półroczu obecnego roku jest wyższe o 7 622 tys. zł, z tego dochodów bieżących 10 219 tys. zł, a dochodów majątkowych niższe o 2 597 tys. zł. Za wyjątkiem dochodów uzyskanych z innych źródeł wyraźnie wyższe były w roku obecnym kwotowe wykonania każdego z trzech głównych filarów dochodów, tj. dochodów własnych, dotacji celowych oraz subwencji ogólnej. Przewidywania w kontekście końca roku jeżeli chodzi o dochody są pozytywne, co odnosi się bardziej do segmentu bieżącego. Mogące pojawić się potencjalne niewykonania w obszarze majątkowym nie powinny zasadniczo oddziaływać na prowadzenie gospodarki finansowej.

Przechodząc do strony wydatkowej wskaźnik wykonania wydatków ogółem za omawiane półrocze osiągnął poziom 41,2% wykonania planu po zmianach, z czego na wydatki bieżące przypadało 46,2% wykonania planu, z kolei na wydatki majątkowe 14,7% wykonania planu po zmianach. Według stanu na dzień 30 czerwca udział planowanych wydatków bieżących w wydatkach ogółem wynosił 84,1%, zaś udział wydatków majątkowych stanowił 15,9%. Wydatki majątkowe są zatem wspomagane dochodami bieżącymi. Porównując kwotową realizację roku obecnego do roku ubiegłego zauważamy wzrost wydatków ogółem w obecnym budżecie o 1 860 tys. zł, z tego na wydatki bieżące przypada 1 752 tys. zł, zaś na wydatki majątkowe 108 tys. zł. Relacje wzrostowe obserwuje się już od roku 2017. Warto podkreślić, iż wzrosty wydatków, szczególnie w segmencie bieżącym, znajdują pokrycie w przyrostach dochodów. Przewiduje się, iż wykonanie wydatków bieżących winno w końcu roku oscylować w pobliżu planu, natomiast w segmencie majątkowym szeroki front prac inwestycyjnych oraz częste problemy proceduralne wpływające na zmianę harmonogramów w cyklach inwestycyjnych mogą wyraźnie wpłynąć na obniżenie wykonania.

Pozostałe dwie kategorie budżetowe tj. przychody i rozchody, jakkolwiek po stronie planistycznej mocno zmieniane w pierwszym półroczu, jako całość są stosunkowo stabilne z punktu widzenia wykonania w stosunku do planów.


Pierwsze półrocze 2019 roku to również zaakcentowanie wsparcia powiatowego budżetu środkami zewnętrznymi. Kontynuowana jest strategia aktywnego pozyskiwania środków. Analogicznie do roku ubiegłego dobre relacje z gminami zaowocowały pomocą finansową, szczególnie w obszarze dróg. Zauważane jest pozyskiwanie dochodów z wielu funduszy, w tym między innymi Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska, Funduszu Wsparcia Straży Pożarnej, Krajowego Funduszu Szkoleniowego, czy też Funduszu Dróg

Samorządowych. W tym miejscu należy szczególnie podkreślić, iż przy dotacjach refundujących poniesione wcześniej wydatki, kluczową kwestią dla harmonijnego wykonywania budżetu wydaje się najpierw sprawne i terminowe aplikowanie o środki a następnie ich rozliczanie.

W sprawozdaniu przywołane zostały sprawy budzące zaniepokojenie Zarządu, wymienione w formie potencjalnych zagrożeń po stronie wydatków. Dlatego też bardziej szczegółowe prognozy w kontekście końca roku nie są łatwe do sformułowania. Niemniej mając na względzie perspektywiczne zamierzenia i plany, również te na rok 2020 a także projekty zmian legislacyjnych, winniśmy prowadzić wyważoną politykę finansową, zorientowaną ostrożnościowo wobec kolejnych zobowiązań. Ponadto wydaje się, iż prawidłowe budżety winny posiadać pewne rezerwy na potencjalne zagrożenia i pojawiające się losowo zdarzenia. Koniec każdego roku jawi się jako wypadkowa szeregu uwarunkowań dlatego dopiero ocena budżetu po trzech kwartałach, a właściwie ostatnie miesiące czwartego kwartału dostarczą informacji umożliwiających kolejne uszczegółowienie prognoz dotyczących zamknięcia roku.

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

PRZEWODNICZĄCA
ZARZĄDU POWIATU
Kosmala
Krystyna Kosmala

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 D06A22AE27AD17D9 			
Numer identyfikacyjny REGON 276255170		za okres od początku roku do dnia 30 czerwca roku 2019		Przed wypełnieniem przeczytać instrukcję			
Nazwa województwa śląskie Nazwa powiatu / związku ¹⁾ tarnogórski Nazwa gminy / związku ¹⁾		SYMBOLE					
		WOJ.	POWIAT	GINA	TYP GIN.	ZWIĄZEK JST	TYP ZW.
		24	13	00	0		

Wyszczególnienie 1	Plan (po zmianach) 2	Wykonanie 3
A. DOCHODY OGÓŁEM (A1+A2)	177 219 389,94	94 093 442,90
A1. Dochody bieżące	160 647 397,94	92 044 244,25
A2. Dochody majątkowe	16 571 992,00	2 049 198,65
w tym:	1 318 357,00	43 573,14
A21. dochody ze sprzedaży majątku	183 393 274,94	75 529 976,51
B. WYDATKI (B1+B2)	154 209 771,94	71 228 886,83
B1. Wydatki bieżące	29 183 503,00	4 301 089,68
B2. Wydatki majątkowe	-6 173 885,00	18 563 466,39
C. WYNIK BUDŻETU (nadwyżka+ / deficyt-) (A-B)	6 437 626,00	20 815 357,42
C1. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (A1-B1)	10 327 885,00	15 176 174,47
D1. PRZYCHODY OGÓŁEM	4 500 000,00	4 500 000,00
z tego:	0,00	0,00
D11. kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	0,00	0,00
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	0,00	0,00
D14. prywatyzacja majątku JST	5 827 885,00	10 676 174,47
D15. wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych	0,00	0,00
D16. inne źródła	4 154 000,00	2 677 000,00
D2. ROZCHODY OGÓŁEM	4 154 000,00	2 677 000,00
z tego:	4 154 000,00	2 677 000,00
D21. spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych	0,00	0,00
w tym:	0,00	0,00
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

Cezary Barjko

Skarbnik

2019.07.18

Krzyszyna Kosmala

Przewodniczący Zarządu

2019.07.19

Dane uzupełniające do sprawozdania Rb-NDS (I)

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) z tego:	6 173 885,00	0,00
E1. sprzedaż papierów wartościowych wyemitowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego ⁶⁾	0,00	0,00
E2. kredyty i pożyczki	346 000,00	0,00
E3. prywatyzacja majątku jednostki samorządu terytorialnego	0,00	0,00
E4. nadwyżka budżetu jednostki samorządu terytorialnego z lat ubiegłych	0,00	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	5 827 885,00	0,00

³⁾ jednostki wypełniają za I, II, III i IV⁴⁾ kwartały⁵⁾ jednostki wypełniają tylko za IV kwartały⁶⁾ wypełniają jednostki, w których planowana lub wykonana różnica między dochodami a wydatkami jest ujemna⁷⁾ wykazuje się papiery wartościowe z wyjątkiem tych, których zbywalność jest ograniczona

F. Dane uzupełniające do wyliczenia relacji, o których mowa w art. 242 i 243 ustawy o finansach publicznych

Wyszczególnienie 1	Stan na koniec okresu sprawozdawczego 2
F1. Łączna kwota wyłączeń z relacji, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych w okresie sprawozdawczym w tym:	0,00
F11. kwota wyłączeń, o których mowa w art. 243 ust. 3 ustawy o finansach publicznych	0,00
F12. kwota wyłączeń, o których mowa w art. 243 ust. 3a ustawy o finansach publicznych	0,00
F13. wykup papierów wartościowych, spłata kredytów i pożyczek zaciągniętych na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej ⁷⁾	0,00
F14. wykup obligacji nominowanych w walutach obcych wyemitowanych na zagraniczne rynki przed 1 stycznia 2010 r.	0,00
F2. Zobowiązania związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadające do spłaty w roku budżetowym	0,00
F3. Kwota związana z realizacją wydatków bieżących, o których mowa w art. 242 ustawy o finansach publicznych ⁸⁾	0,00
F4. Kwota planowanych wydatków bieżących ponoszonych na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej ⁹⁾	0,00
F5. Kwota wykonanych wydatków bieżących ponoszonych na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej ⁹⁾	0,00

⁷⁾ wykazuje się w latach 2014-2018⁸⁾ wypełniają jednostki tylko za IV kwartały⁹⁾ wykazuje się w latach 2013-2018

Cezary Baryko

Skarbnik

2019.07.18

Krzyszna Kosmala

Przewodniczący Zarządu

2019.07.19

Dane uzupełniające do sprawozdania Rb-NDS (II)

G. 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
G1. 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
G11. ze sprzedaży papierów wartościowych ¹⁰⁾	0,00	0,00
G2. 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
G21. wykup papierów wartościowych ¹⁰⁾	0,00	0,00

¹⁰⁾ wykazuje się papiery wartościowe z wyjątkiem tych, których zbywalność jest ograniczona

H. Informacja o kwotach zobowiązań związku jednostek samorządu terytorialnego podlegających doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy o finansach publicznych przypadających do spłaty w danym roku budżetowym na poszczególne jednostki samorządu terytorialnego współtworzące związek ¹¹⁾

Nazwa JST współtworzącej związek	Kod GUS JST współtworzącej związek	Kwoty zobowiązań związku współtworzonego przez daną jednostkę samorządu terytorialnego, o których mowa w art. 244 ust. 1	z tego:		Kwota zobowiązań związku objętych poręczeniem lub gwarancją przez daną JST (art. 244 ust. 2)
			ustalone na podstawie art. 244 ust. 1 pkt 1	ustalone na podstawie art. 244 ust. 1 pkt 2	

¹¹⁾ wypełniają wyłącznie związki JST

Cezary Baryłko

Skarbnik

2019.07.18

Krzyszyna Kosmala

Przewodniczący Zarządu

2019.07.19

Wyjaśnienia do sprawozdania Rb-NDS

Cezary Baryłko

Skarbnik
2019.07.18

Krzyszyna Kosmala

Przewodniczący Zarządu
2019.07.19

Wykonanie dochodów w działach, rozdziałach i paragrafach w I półroczu 2019 roku

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość	Wykonanie	Wykonanie planu w %	% udziału
010			Rolnictwo i łowiectwo	26 517,00	18 739,46	70,67 %	0,02 %
010	01095		Pozostała działalność	26 517,00	18 739,46	70,67 %	0,02 %
010	01095	0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	14 664,00	12 358,46	84,28 %	0,01 %
010	01095	2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	11 853,00	6 381,00	53,83 %	0,01 %
020			Leśnictwo	2 818,00	1 516,00	53,80 %	0,00 %
020	02095		Pozostała działalność	2 818,00	1 516,00	53,80 %	0,00 %
020	02095	2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	2 818,00	1 516,00	53,80 %	0,00 %
100			Górnictwo i kopalnictwo	11 210,00	6 038,00	53,86 %	0,01 %
100	10095		Pozostała działalność	11 210,00	6 038,00	53,86 %	0,01 %
100	10095	2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	11 210,00	6 038,00	53,86 %	0,01 %
600			Transport i łączność	8 286 089,00	126 025,03	1,52 %	0,13 %
600	60014		Drogi publiczne powiatowe	8 268 907,00	116 775,03	1,41 %	0,12 %
600	60014	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	300,00	11,60	3,87 %	0,00 %
600	60014	0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	47 500,00	23 734,26	49,97 %	0,03 %
600	60014	0830	Wpływy z usług	45 000,00	12 540,06	27,87 %	0,01 %
600	60014	0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	15 000,00	41 516,14	276,77 %	0,04 %
600	60014	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	1 000,00	67,36	6,74 %	0,00 %
600	60014	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	5 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %

600	60014	0970	Wpływy z różnych dochodów	50 000,00	38 905,61	77,81 %	0,04 %
600	60014	2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	200 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
600	60014	2710	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	1 200 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
600	60014	6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	3 543 750,00	0,00	0,00 %	0,00 %
600	60014	6430	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych powiatu	3 161 357,00	0,00	0,00 %	0,00 %
600	60095		Pozostała działalność	17 182,00	9 250,00	53,84 %	0,01 %
600	60095	2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	17 182,00	9 250,00	53,84 %	0,01 %
700			Gospodarka mieszkaniowa	4 790 626,00	2 233 966,59	46,63 %	2,37 %
700	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	4 790 626,00	2 233 966,59	46,63 %	2,37 %
700	70005	0470	Wpływy z opłat za trwały zarząd, użytkowanie i służebności	540,00	615,56	113,99 %	0,00 %
700	70005	0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	637 600,00	342 983,29	53,79 %	0,36 %
700	70005	0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	1 300 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
700	70005	0830	Wpływy z usług	3 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
700	70005	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	33 854,89	0,00 %	0,04 %
700	70005	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	15,76	0,00 %	0,00 %
700	70005	0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,00	450,80	0,00 %	0,00 %
700	70005	0970	Wpływy z różnych dochodów	310 000,00	125 671,56	40,54 %	0,13 %
700	70005	2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	1 576 342,00	739 149,00	46,89 %	0,79 %

700	70005	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	950 000,00	988 081,81	104,01 %	1,05 %
700	70005	2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	10 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
700	70005	2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	3 144,00	3 143,92	100,00 %	0,00 %
710			Działalność usługowa	2 006 242,00	921 306,80	45,92 %	0,98 %
710	71012		Zadania z zakresu geodezji i kartografii	1 384 977,00	604 347,55	43,64 %	0,64 %
710	71012	0580	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	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	0,00	11,60	0,00 %	0,00 %
710	71012	0830	Wpływy z usług	1 100 000,00	528 307,38	48,03 %	0,56 %
710	71012	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	500,00	43,05	8,61 %	0,00 %
710	71012	2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	283 977,00	75 985,52	26,76 %	0,08 %
710	71015		Nadzór budowlany	520 500,00	262 700,25	50,47 %	0,28 %
710	71015	0970	Wpływy z różnych dochodów	400,00	200,25	50,06 %	0,00 %
710	71015	2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	506 100,00	262 500,00	51,87 %	0,28 %
710	71015	6410	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	14 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
710	71095		Pozostała działalność	100 765,00	54 259,00	53,85 %	0,06 %
710	71095	2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	100 765,00	54 259,00	53,85 %	0,06 %
750			Administracja publiczna	3 674 236,00	2 329 684,19	63,41 %	2,48 %
750	75011		Urzędy wojewódzkie	2 176,00	2 176,00	100,00 %	0,00 %
750	75011	2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	2 176,00	2 176,00	100,00 %	0,00 %

750	75020		Starostwa powiatowe	3 579 470,00	2 232 385,03	62,37 %	2,37 %
750	75020	0420	Wpływy z opłaty komunikacyjnej	3 010 000,00	1 482 328,25	49,25 %	1,58 %
750	75020	0570	Wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych	0,00	285,26	0,00 %	0,00 %
750	75020	0590	Wpływy z opłat za koncesje i licencje	40 000,00	29 469,00	73,67 %	0,03 %
750	75020	0630	Wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego	30 000,00	51 007,59	170,03 %	0,05 %
750	75020	0650	Wpływy z opłat za wydanie prawa jazdy	420 000,00	190 880,00	45,45 %	0,20 %
750	75020	0690	Wpływy z różnych opłat	1 050,00	1 541,85	146,84 %	0,00 %
750	75020	0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	16 700,00	7 340,46	43,95 %	0,01 %
750	75020	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	93 649,61	0,00 %	0,10 %
750	75020	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	285 988,38	0,00 %	0,30 %
750	75020	0970	Wpływy z różnych dochodów	61 720,00	89 894,63	145,65 %	0,10 %
750	75045		Kwalifikacja wojskowa	51 890,00	51 890,00	100,00 %	0,06 %
750	75045	2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	51 890,00	51 890,00	100,00 %	0,06 %
750	75085		Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego	700,00	260,29	37,18 %	0,00 %
750	75085	0970	Wpływy z różnych dochodów	700,00	260,29	37,18 %	0,00 %
750	75095		Pozostała działalność	40 000,00	42 972,87	107,43 %	0,05 %
750	75095	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	0,00	11,60	0,00 %	0,00 %
750	75095	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	3 435,52	0,00 %	0,00 %
750	75095	0970	Wpływy z różnych dochodów	40 000,00	39 525,75	98,81 %	0,04 %
752			Obrona narodowa	81 200,00	0,00	0,00 %	0,00 %
752	75212		Pozostałe wydatki obronne	1 400,00	0,00	0,00 %	0,00 %
752	75212	2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	1 400,00	0,00	0,00 %	0,00 %

752	75295		Pozostała działalność	79 800,00	0,00	0,00 %	0,00 %
752	75295	2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	79 800,00	0,00	0,00 %	0,00 %
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	10 792 919,00	8 058 886,02	74,67 %	8,56 %
754	75411		Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej	10 786 019,00	8 051 986,02	74,65 %	8,56 %
754	75411	0970	Wpływy z różnych dochodów	8 500,00	9 632,86	113,33 %	0,01 %
754	75411	2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	10 762 319,00	8 042 352,00	74,73 %	8,55 %
754	75411	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	200,00	1,16	0,58 %	0,00 %
754	75411	6410	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	15 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
754	75414		Obrona cywilna	6 900,00	6 900,00	100,00 %	0,01 %
754	75414	2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	6 900,00	6 900,00	100,00 %	0,01 %
755			Wymiar sprawiedliwości	396 000,00	198 000,00	50,00 %	0,21 %
755	75515		Nieodpłatna pomoc prawna	396 000,00	198 000,00	50,00 %	0,21 %
755	75515	2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	396 000,00	198 000,00	50,00 %	0,21 %
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	44 322 629,00	22 325 752,64	50,37 %	23,73 %
756	75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	651 700,00	555 957,72	85,31 %	0,59 %
756	75618	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	650 000,00	555 291,92	85,43 %	0,59 %
756	75618	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	700,00	522,00	74,57 %	0,00 %
756	75618	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	1 000,00	143,80	14,38 %	0,00 %

756	75622		Udziały powiatów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	43 670 929,00	21 769 794,92	49,85 %	23,14 %
756	75622	0010	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	42 470 929,00	20 931 246,00	49,28 %	22,25 %
756	75622	0020	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	1 200 000,00	838 548,92	69,88 %	0,89 %
758			Różne rozliczenia	66 889 615,00	41 190 415,16	61,58 %	43,78 %
758	75801		Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	65 985 899,00	40 606 704,00	61,54 %	43,16 %
758	75801	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	65 985 899,00	40 606 704,00	61,54 %	43,16 %
758	75814		Różne rozliczenia finansowe	150 000,00	206 851,16	137,90 %	0,22 %
758	75814	0970	Wpływy z różnych dochodów	150 000,00	122 257,93	81,51 %	0,13 %
758	75814	2990	Wpłata środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego	0,00	9 317,00	0,00 %	0,01 %
758	75814	6680	Wpłata środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego	0,00	75 276,23	0,00 %	0,08 %
758	75832		Część równoważąca subwencji ogólnej dla powiatów	753 716,00	376 860,00	50,00 %	0,40 %
758	75832	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	753 716,00	376 860,00	50,00 %	0,40 %
801			Oświata i wychowanie	6 408 495,00	4 295 573,07	67,03 %	4,57 %
801	80102		Szkoły podstawowe specjalne	34 470,00	13 741,20	39,86 %	0,01 %
801	80102	0830	Wpływy z usług	30 000,00	12 058,00	40,19 %	0,01 %
801	80102	0900	Wpływy z odsetek od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	0,00	5,01	0,00 %	0,00 %
801	80102	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	2 000,00	60,00	3,00 %	0,00 %
801	80102	0970	Wpływy z różnych dochodów	2 470,00	1 152,89	46,68 %	0,00 %
801	80102	2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	0,00	19,67	0,00 %	0,00 %
801	80102	2950	Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	0,00	445,63	0,00 %	0,00 %
801	80111		Gimnazja specjalne	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %

801	80115		Technika	3 084 358,00	1 186 532,85	38,47 %	1,26 %
801	80115	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	100,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80115	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	91 497,00	80 345,86	87,81 %	0,09 %
801	80115	0970	Wpływy z różnych dochodów	460 980,00	285 242,07	61,88 %	0,30 %
801	80115	2057	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	1 348 017,00	635 529,63	47,15 %	0,68 %
801	80115	2059	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	133 499,00	57 409,28	43,00 %	0,06 %
801	80115	2440	Dotacje otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych	3 960,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80115	2701	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	981 031,00	128 006,01	13,05 %	0,14 %
801	80115	6257	Dotacje celowe w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	58 403,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80115	6259	Dotacje celowe w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	6 871,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80116		Szkoły policealne	0,00	39 810,20	0,00 %	0,04 %
801	80116	2950	Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	0,00	39 810,20	0,00 %	0,04 %
801	80120		Licea ogólnokształcące	253 000,00	621 202,36	245,53 %	0,66 %
801	80120	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	3 500,00	926,04	26,46 %	0,00 %
801	80120	0970	Wpływy z różnych dochodów	24 920,00	15 156,05	60,82 %	0,02 %
801	80120	2057	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	181 833,00	180 224,71	99,12 %	0,19 %

801	80120	2059	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	11 761,00	12 530,34	106,54 %	0,01 %
801	80120	2120	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez powiat na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	2 598,00	2 597,40	99,98 %	0,00 %
801	80120	2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	2 000,00	484,24	24,21 %	0,00 %
801	80120	2700	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	0,00	689,44	0,00 %	0,00 %
801	80120	2701	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	26 388,00	10 828,61	41,04 %	0,01 %
801	80120	2950	Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	0,00	9 666,69	0,00 %	0,01 %
801	80120	6257	Dotacje celowe w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	0,00	388 098,84	0,00 %	0,41 %
801	80130		Szkoły zawodowe	2 821 012,00	2 372 537,85	84,10 %	2,52 %
801	80130	0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,00	1 111 339,68	0,00 %	1,18 %
801	80130	6257	Dotacje celowe w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	2 821 012,00	1 261 198,17	44,71 %	1,34 %
801	80132		Szkoły artystyczne	20 835,00	20 349,49	97,67 %	0,02 %
801	80132	2057	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	20 744,00	20 258,49	97,66 %	0,02 %
801	80132	2059	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	91,00	91,00	100,00 %	0,00 %

801	80140		Placówki kształcenia ustawicznego, placówki kształcenia praktycznego i ośrodki dokształcania i doskonalenia zawodowego	194 820,00	41 399,12	21,25 %	0,04 %
801	80140	2057	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	165 597,00	41 399,12	25,00 %	0,04 %
801	80140	2059	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	29 223,00	0,00	0,00 %	0,00 %
851			Ochrona zdrowia	4 933 054,00	1 005 519,09	20,38 %	1,07 %
851	85111		Szpitala ogólne	3 000 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
851	85111	6430	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych powiatu	3 000 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
851	85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	4 680,00	4 680,00	100,00 %	0,00 %
851	85154	2330	Dotacje celowe otrzymane od samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	4 680,00	4 680,00	100,00 %	0,00 %
851	85156		Składki na ubezpieczenie zdrowotne oraz świadczenia dla osób nie objętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego	1 919 643,00	944 846,00	49,22 %	1,00 %
851	85156	2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	1 919 643,00	944 846,00	49,22 %	1,00 %
851	85195		Pozostała działalność	8 731,00	55 993,09	641,31 %	0,06 %
851	85195	0470	Wpływy z opłat za trwały zarząd, użytkowanie i służebności	2 115,00	0,00	0,00 %	0,00 %
851	85195	0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	6 616,00	0,00	0,00 %	0,00 %
851	85195	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	6 685,56	0,00 %	0,01 %
851	85195	0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	49 307,53	0,00 %	0,05 %
852			Pomoc społeczna	18 160 739,00	8 309 617,25	45,76 %	8,83 %
852	85202		Domy pomocy społecznej	15 981 764,00	7 240 667,33	45,31 %	7,70 %

852	85202	0830	Wpływy z usług	8 461 637,00	4 278 714,74	50,57 %	4,55 %
852	85202	0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	3 357,00	2 057,00	61,27 %	0,00 %
852	85202	0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	1 536,00	1 535,09	99,94 %	0,00 %
852	85202	0960	Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej	28 650,00	28 650,00	100,00 %	0,03 %
852	85202	0970	Wpływy z różnych dochodów	33 413,00	18 153,50	54,33 %	0,02 %
852	85202	2130	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu	6 138 200,00	2 911 557,00	47,43 %	3,09 %
852	85202	6257	Dotacje celowe w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	1 314 971,00	0,00	0,00 %	0,00 %
852	85203		Ośrodki wsparcia	454 648,00	235 942,89	51,90 %	0,25 %
852	85203	2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	454 248,00	235 536,00	51,85 %	0,25 %
852	85203	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	400,00	406,89	101,72 %	0,00 %
852	85205		Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	27 122,00	5 186,95	19,12 %	0,01 %
852	85205	0970	Wpływy z różnych dochodów	50,00	14,95	29,90 %	0,00 %
852	85205	2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	27 072,00	5 172,00	19,10 %	0,01 %
852	85218		Powiatowe centra pomocy rodzinie	2 500,00	1 819,59	72,78 %	0,00 %
852	85218	0970	Wpływy z różnych dochodów	2 500,00	1 819,59	72,78 %	0,00 %
852	85295		Pozostała działalność	1 694 705,00	826 000,49	48,74 %	0,88 %
852	85295	0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	3 147,96	0,00 %	0,00 %
852	85295	2057	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	1 596 005,00	786 505,04	49,28 %	0,84 %

852	85295	2059	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	98 700,00	36 347,49	36,83 %	0,04 %
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	1 146 258,94	620 144,18	54,10 %	0,66 %
853	85311		Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych	1 800,00	988,67	54,93 %	0,00 %
853	85311	2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	1 800,00	988,67	54,93 %	0,00 %
853	85321		Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności	473 265,50	270 125,09	57,08 %	0,29 %
853	85321	2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	281 690,50	152 593,50	54,17 %	0,16 %
853	85321	2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	190 000,00	116 838,44	61,49 %	0,12 %
853	85321	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	1 575,00	693,15	44,01 %	0,00 %
853	85324		Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	63 000,00	33 794,76	53,64 %	0,04 %
853	85324	0970	Wpływy z różnych dochodów	63 000,00	33 794,76	53,64 %	0,04 %
853	85333		Powiatowe urzędy pracy	556 394,00	262 836,13	47,24 %	0,28 %
853	85333	0620	Wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości	3 000,00	900,00	30,00 %	0,00 %
853	85333	0690	Wpływy z różnych opłat	117 000,00	55 380,00	47,33 %	0,06 %
853	85333	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	2,30	0,00 %	0,00 %
853	85333	0970	Wpływy z różnych dochodów	2 100,00	877,24	41,77 %	0,00 %
853	85333	2690	Środki z Funduszu Pracy otrzymane na realizację zadań wynikających z odrębnych ustaw	421 266,00	192 648,00	45,73 %	0,20 %
853	85333	2710	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	13 028,00	13 028,59	100,00 %	0,01 %
853	85334		Pomoc dla repatriantów	51 799,44	51 799,44	100,00 %	0,06 %

853	85334	2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	51 799,44	51 799,44	100,00 %	0,06 %
853	85395		Pozostała działalność	0,00	600,09	0,00 %	0,00 %
853	85395	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	600,09	0,00 %	0,00 %
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	1 771 583,00	682 938,06	38,55 %	0,73 %
854	85403		Specjalne ośrodki szkolno-wychowawcze	1 498 781,00	480 406,42	32,05 %	0,51 %
854	85403	0570	Wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych	0,00	26 755,91	0,00 %	0,03 %
854	85403	0830	Wpływy z usług	48 000,00	24 549,25	51,14 %	0,03 %
854	85403	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	18 009,44	0,00 %	0,02 %
854	85403	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	126 500,00	126 088,13	99,67 %	0,13 %
854	85403	0970	Wpływy z różnych dochodów	6 010,00	3 951,42	65,75 %	0,00 %
854	85403	6257	Dotacje celowe w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	1 318 271,00	281 052,27	21,32 %	0,30 %
854	85404		Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka	0,00	1 182,22	0,00 %	0,00 %
854	85404	0900	Wpływy z odsetek od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	0,00	13,00	0,00 %	0,00 %
854	85404	2950	Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	0,00	1 169,22	0,00 %	0,00 %
854	85406		Poradnie psychologiczno-pedagogiczne, w tym poradnie specjalistyczne	2 000,00	619,15	30,96 %	0,00 %
854	85406	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	500,00	0,00	0,00 %	0,00 %
854	85406	0970	Wpływy z różnych dochodów	1 500,00	619,15	41,28 %	0,00 %
854	85407		Placówki wychowania pozaszkolnego	5 500,00	705,54	12,83 %	0,00 %
854	85407	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	1 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
854	85407	0970	Wpływy z różnych dochodów	4 500,00	705,54	15,68 %	0,00 %

854	85412		Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej, a także szkolenia młodzieży	10 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
854	85412	2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	10 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
854	85416		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym	36 120,00	0,00	0,00 %	0,00 %
854	85416	2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	36 120,00	0,00	0,00 %	0,00 %
854	85419		Ośrodki rewalidacyjno-wychowawcze	155 682,00	168 270,77	108,09 %	0,18 %
854	85419	0900	Wpływy z odsetek od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	0,00	425,00	0,00 %	0,00 %
854	85419	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	155 682,00	75 375,20	48,42 %	0,08 %
854	85419	2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	0,00	57 208,01	0,00 %	0,06 %
854	85419	2950	Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	0,00	35 262,56	0,00 %	0,04 %
854	85421		Młodzieżowe ośrodki socjoterapii	63 500,00	31 753,96	50,01 %	0,03 %
854	85421	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	63 500,00	31 753,96	50,01 %	0,03 %
855			Rodzina	2 804 595,00	1 537 768,24	54,83 %	1,63 %
855	85504		Wspieranie rodziny	30 380,00	0,00	0,00 %	0,00 %
855	85504	2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	30 380,00	0,00	0,00 %	0,00 %
855	85508		Rodziny zastępcze	2 168 915,00	1 193 262,08	55,02 %	1,27 %
855	85508	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	0,00	46,40	0,00 %	0,00 %
855	85508	0680	Wpływy od rodziców z tytułu opłaty za pobyt dziecka w pieczy zastępczej	12 000,00	24 067,17	200,56 %	0,03 %

855	85508	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	1 000,00	789,88	78,99 %	0,00 %
855	85508	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	2 000,00	1 731,30	86,57 %	0,00 %
855	85508	0970	Wpływy z różnych dochodów	1 180 000,00	643 627,33	54,54 %	0,68 %
855	85508	2160	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone powiatom, związane z realizacją dodatku wychowawczego oraz dodatku do zryczałtowanej kwoty stanowiących pomoc państwa w wychowywaniu dzieci	973 915,00	523 000,00	53,70 %	0,56 %
855	85510		Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych	605 300,00	344 506,16	56,91 %	0,37 %
855	85510	0680	Wpływy od rodziców z tytułu opłaty za pobyt dziecka w pieczy zastępczej	5 000,00	254,44	5,09 %	0,00 %
855	85510	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	353,20	0,00 %	0,00 %
855	85510	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	300,00	1 048,64	349,55 %	0,00 %
855	85510	0970	Wpływy z różnych dochodów	600 000,00	342 849,88	57,14 %	0,36 %
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	714 564,00	226 789,12	31,74 %	0,24 %
900	90004		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	414 564,00	0,00	0,00 %	0,00 %
900	90004	2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	414 564,00	0,00	0,00 %	0,00 %
900	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	300 000,00	157 712,32	52,57 %	0,17 %
900	90019	0690	Wpływy z różnych opłat	300 000,00	157 712,32	52,57 %	0,17 %
900	90095		Pozostała działalność	0,00	69 076,80	0,00 %	0,07 %
900	90095	2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	0,00	69 076,80	0,00 %	0,07 %
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	0,00	4 764,00	0,00 %	0,01 %
921	92195		Pozostała działalność	0,00	4 764,00	0,00 %	0,01 %

921	92195	0900	Wpływy z odsetek od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	0,00	64,00	0,00 %	0,00 %
921	92195	2950	Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	0,00	4 700,00	0,00 %	0,00 %
			Razem:	177 219 389,94	94 093 442,90	53,09 %	100,00 %

PRZEWODNICZĄCA
 ZARZĄDU POWIATU

 Krystyna Kosmala

Wykonanie wydatków w działach, rozdziałach i paragrafach w I półroczu 2019 roku

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan ogółem	Wykonanie	Wykonanie planu w %	% udziału w wydatkach
010			Rolnictwo i łowiectwo	33 517,00	8 753,00	26,12 %	0,01 %
010	01095		Pozostała działalność	33 517,00	8 753,00	26,12 %	0,01 %
010	01095	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	9 542,00	5 333,50	55,89 %	0,01 %
010	01095	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 027,00	916,83	45,23 %	0,00 %
010	01095	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	284,00	130,67	46,01 %	0,00 %
010	01095	4430	Różne opłaty i składki	14 664,00	0,00	0,00 %	0,00 %
010	01095	4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	7 000,00	2 372,00	33,89 %	0,00 %
020			Leśnictwo	33 018,00	1 577,14	4,78 %	0,00 %
020	02002		Nadzór nad gospodarką leśną	30 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
020	02002	4300	Zakup usług pozostałych	30 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
020	02095		Pozostała działalność	3 018,00	1 577,14	52,26 %	0,00 %
020	02095	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 268,00	1 254,71	55,32 %	0,00 %
020	02095	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	481,00	215,69	44,84 %	0,00 %
020	02095	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	69,00	30,74	44,55 %	0,00 %
020	02095	4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	200,00	76,00	38,00 %	0,00 %
100			Górnictwo i kopalnictwo	11 210,00	6 038,00	53,86 %	0,01 %

100	10095		Pozostała działalność	11 210,00	6 038,00	53,86 %	0,01 %
100	10095	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	9 024,00	5 046,80	55,93 %	0,01 %
100	10095	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 917,00	867,55	45,26 %	0,00 %
100	10095	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	269,00	123,65	45,97 %	0,00 %
600			Transport i łączność	20 870 627,00	3 031 717,11	14,53 %	4,01 %
600	60014		Drogi publiczne powiatowe	20 853 445,00	3 022 467,11	14,49 %	4,00 %
600	60014	3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	31 000,00	14 726,83	47,51 %	0,02 %
600	60014	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 350 000,00	530 662,20	39,31 %	0,70 %
600	60014	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	106 400,00	81 724,69	76,81 %	0,11 %
600	60014	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	250 000,00	93 365,06	37,35 %	0,12 %
600	60014	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	34 000,00	12 123,03	35,66 %	0,02 %
600	60014	4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	36 000,00	2 909,00	8,08 %	0,00 %
600	60014	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	17 000,00	4 714,18	27,73 %	0,01 %
600	60014	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	446 000,00	201 777,62	45,24 %	0,27 %
600	60014	4260	Zakup energii	120 000,00	69 894,51	58,25 %	0,09 %
600	60014	4270	Zakup usług remontowych	3 447 000,00	606 089,14	17,58 %	0,80 %
600	60014	4280	Zakup usług zdrowotnych	3 000,00	513,00	17,10 %	0,00 %
600	60014	4300	Zakup usług pozostałych	3 506 000,00	1 331 391,95	37,97 %	1,76 %
600	60014	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	12 000,00	4 938,13	41,15 %	0,01 %

600	60014	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	15 000,00	246,00	1,64 %	0,00 %
600	60014	4410	Podróże służbowe krajowe	1 000,00	276,20	27,62 %	0,00 %
600	60014	4430	Różne opłaty i składki	68 300,00	17 408,56	25,49 %	0,02 %
600	60014	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	36 000,00	25 354,29	70,43 %	0,03 %
600	60014	4480	Podatek od nieruchomości	35 500,00	17 363,54	48,91 %	0,02 %
600	60014	4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	2 000,00	718,00	35,90 %	0,00 %
600	60014	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	3 000,00	980,18	32,67 %	0,00 %
600	60014	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	1 000,00	927,00	92,70 %	0,00 %
600	60014	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	8 000,00	4 364,00	54,55 %	0,01 %
600	60014	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	11 325 245,00	0,00	0,00 %	0,00 %
600	60095		Pozostała działalność	17 182,00	9 250,00	53,84 %	0,01 %
600	60095	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	13 832,00	7 731,52	55,90 %	0,01 %
600	60095	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 938,00	1 329,05	45,24 %	0,00 %
600	60095	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	412,00	189,43	45,98 %	0,00 %
700			Gospodarka mieszkaniowa	4 034 098,00	1 647 505,23	40,84 %	2,18 %
700	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	4 034 098,00	1 647 505,23	40,84 %	2,18 %
700	70005	2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	3 144,00	3 143,92	100,00 %	0,00 %

700	70005	2930	Wpłaty jednostek samorządu terytorialnego do budżetu państwa	2 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
700	70005	3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	2 000,00	471,09	23,55 %	0,00 %
700	70005	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	968 315,00	486 251,48	50,22 %	0,64 %
700	70005	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	71 400,00	62 686,82	87,80 %	0,08 %
700	70005	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	180 701,00	86 870,32	48,07 %	0,12 %
700	70005	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	25 859,00	10 907,00	42,18 %	0,01 %
700	70005	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	24 500,00	11 671,46	47,64 %	0,02 %
700	70005	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	66 110,00	48 590,63	73,50 %	0,06 %
700	70005	4260	Zakup energii	295 177,00	130 471,93	44,20 %	0,17 %
700	70005	4270	Zakup usług remontowych	254 022,00	68 656,62	27,03 %	0,09 %
700	70005	4300	Zakup usług pozostałych	1 498 246,00	484 295,47	32,32 %	0,64 %
700	70005	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	31 600,00	0,00	0,00 %	0,00 %
700	70005	4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	30 476,00	14 688,42	48,20 %	0,02 %
700	70005	4430	Różne opłaty i składki	149 998,00	92 629,10	61,75 %	0,12 %
700	70005	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	24 000,00	17 517,53	72,99 %	0,02 %
700	70005	4480	Podatek od nieruchomości	262 250,00	101 171,00	38,58 %	0,13 %
700	70005	4510	Opłaty na rzecz budżetu państwa	300,00	117,75	39,25 %	0,00 %
700	70005	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	24 000,00	11 987,04	49,95 %	0,02 %
700	70005	4590	Kary i odszkodowania wypłacone na rzecz osób fizycznych	50 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %

700	70005	4600	Kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	20 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
700	70005	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	31 000,00	3 645,17	11,76 %	0,00 %
700	70005	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	6 000,00	1 436,00	23,93 %	0,00 %
700	70005	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	13 000,00	10 296,48	79,20 %	0,01 %
710			Działalność usługowa	3 282 692,00	1 400 838,18	42,67 %	1,85 %
710	71012		Zadania z zakresu geodezji i kartografii	2 643 027,00	1 109 505,45	41,98 %	1,47 %
710	71012	3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	800,00	360,00	45,00 %	0,00 %
710	71012	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 592 969,00	740 597,51	46,49 %	0,98 %
710	71012	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	126 000,00	107 333,33	85,19 %	0,14 %
710	71012	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	247 656,00	132 470,46	53,49 %	0,18 %
710	71012	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	31 025,00	13 505,51	43,53 %	0,02 %
710	71012	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	44 800,00	23 929,03	53,41 %	0,03 %
710	71012	4260	Zakup energii	90 500,00	28 488,17	31,48 %	0,04 %
710	71012	4270	Zakup usług remontowych	10 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
710	71012	4300	Zakup usług pozostałych	425 677,00	29 019,90	6,82 %	0,04 %
710	71012	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	8 000,00	3 529,79	44,12 %	0,00 %
710	71012	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	38 600,00	28 888,55	74,84 %	0,04 %
710	71012	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	5 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
710	71012	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu	12 000,00	1 383,20	11,53 %	0,00 %

			służby cywilnej				
710	71012	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	10 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
710	71015		Nadzór budowlany	538 900,00	237 073,73	43,99 %	0,31 %
710	71015	3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	400,00	0,00	0,00 %	0,00 %
710	71015	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	106 370,00	49 326,71	46,37 %	0,07 %
710	71015	4020	Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	243 985,00	105 161,54	43,10 %	0,14 %
710	71015	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	24 200,00	23 875,20	98,66 %	0,03 %
710	71015	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	64 401,00	26 810,16	41,63 %	0,04 %
710	71015	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	9 175,00	493,46	5,38 %	0,00 %
710	71015	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	2 600,00	968,36	37,24 %	0,00 %
710	71015	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 166,00	2 902,60	47,07 %	0,00 %
710	71015	4260	Zakup energii	13 228,00	7 710,40	58,29 %	0,01 %
710	71015	4280	Zakup usług zdrowotnych	750,00	0,00	0,00 %	0,00 %
710	71015	4300	Zakup usług pozostałych	22 668,00	7 275,48	32,10 %	0,01 %
710	71015	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 500,00	1 077,83	43,11 %	0,00 %
710	71015	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	14 400,00	3 600,00	25,00 %	0,00 %
710	71015	4410	Podróże służbowe krajowe	100,00	0,00	0,00 %	0,00 %
710	71015	4430	Różne opłaty i składki	1 151,00	457,00	39,70 %	0,00 %
710	71015	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	9 386,00	6 376,99	67,94 %	0,01 %

710	71015	4550	Szkolenia członków korpusu służby cywilnej	1 710,00	519,00	30,35 %	0,00 %
710	71015	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 710,00	519,00	30,35 %	0,00 %
710	71015	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	14 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
710	71095		Pozostała działalność	100 765,00	54 259,00	53,85 %	0,07 %
710	71095	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	81 116,00	45 351,89	55,91 %	0,06 %
710	71095	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	17 231,00	7 795,99	45,24 %	0,01 %
710	71095	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	2 418,00	1 111,12	45,95 %	0,00 %
730			Szkolnictwo wyższe i nauka	15 000,00	4 500,00	30,00 %	0,01 %
730	73016		Pomoc materialna dla studentów i doktorantów	15 000,00	4 500,00	30,00 %	0,01 %
730	73016	3210	Stypendia i zasiłki dla studentów	15 000,00	4 500,00	30,00 %	0,01 %
750			Administracja publiczna	16 682 205,00	8 033 042,08	48,15 %	10,64 %
750	75011		Urzędy wojewódzkie	2 176,00	0,00	0,00 %	0,00 %
750	75011	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 236,00	0,00	0,00 %	0,00 %
750	75011	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	263,00	0,00	0,00 %	0,00 %
750	75011	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	37,00	0,00	0,00 %	0,00 %
750	75011	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	640,00	0,00	0,00 %	0,00 %
750	75019		Rady powiatów	392 000,00	181 997,92	46,43 %	0,24 %
750	75019	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	380 000,00	177 695,59	46,76 %	0,24 %
750	75019	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00	513,33	25,67 %	0,00 %

750	75019	4300	Zakup usług pozostałych	10 000,00	3 789,00	37,89 %	0,01 %
750	75020		Starostwa powiatowe	15 031 427,00	7 224 348,11	48,06 %	9,56 %
750	75020	3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	180 700,00	24 723,90	13,68 %	0,03 %
750	75020	3040	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczane do wynagrodzeń	10 000,00	8 200,00	82,00 %	0,01 %
750	75020	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	7 993 845,00	3 966 095,06	49,61 %	5,25 %
750	75020	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	715 000,00	625 137,89	87,43 %	0,83 %
750	75020	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 704 071,00	715 889,93	42,01 %	0,95 %
750	75020	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	250 557,00	73 948,55	29,51 %	0,10 %
750	75020	4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	10 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
750	75020	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	15 350,00	2 000,99	13,04 %	0,00 %
750	75020	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	403 000,00	229 507,82	56,95 %	0,30 %
750	75020	4260	Zakup energii	360 000,00	151 826,56	42,17 %	0,20 %
750	75020	4270	Zakup usług remontowych	96 900,00	17 787,74	18,36 %	0,02 %
750	75020	4280	Zakup usług zdrowotnych	9 000,00	3 846,00	42,73 %	0,01 %
750	75020	4300	Zakup usług pozostałych	2 411 760,00	1 034 345,08	42,89 %	1,37 %
750	75020	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	94 000,00	62 541,94	66,53 %	0,08 %
750	75020	4380	Zakup usług obejmujących tłumaczenia	2 460,00	719,55	29,25 %	0,00 %
750	75020	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	28 419,00	0,00	0,00 %	0,00 %
750	75020	4410	Podróże służbowe krajowe	9 000,00	4 792,99	53,26 %	0,01 %

750	75020	4420	Podróże służbowe zagraniczne	10 000,00	6 526,46	65,26 %	0,01 %
750	75020	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	218 755,00	160 269,87	73,26 %	0,21 %
750	75020	4510	Opłaty na rzecz budżetu państwa	5 000,00	691,60	13,83 %	0,00 %
750	75020	4530	Podatek od towarów i usług (VAT)	77 000,00	28 557,72	37,09 %	0,04 %
750	75020	4580	Pozostałe odsetki	4 110,00	1,11	0,03 %	0,00 %
750	75020	4590	Kary i odszkodowania wypłacone na rzecz osób fizycznych	8 500,00	0,00	0,00 %	0,00 %
750	75020	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	69 000,00	48 111,22	69,73 %	0,06 %
750	75020	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	40 000,00	19 626,73	49,07 %	0,03 %
750	75020	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	55 000,00	39 199,40	71,27 %	0,05 %
750	75020	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	250 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
750	75045		Kwalifikacja wojskowa	51 890,00	46 475,67	89,57 %	0,06 %
750	75045	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	25 140,00	25 140,00	100,00 %	0,03 %
750	75045	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 700,00	2 008,12	74,37 %	0,00 %
750	75045	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	400,00	0,00	0,00 %	0,00 %
750	75045	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	14 650,00	14 602,50	99,68 %	0,02 %
750	75045	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 800,00	4 725,05	81,47 %	0,01 %
750	75045	4300	Zakup usług pozostałych	2 500,00	0,00	0,00 %	0,00 %
750	75045	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	700,00	0,00	0,00 %	0,00 %
750	75075		Promocja jednostek samorządu terytorialnego	51 000,00	19 777,43	38,78 %	0,03 %

750	75075	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	4 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
750	75075	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	20 000,00	13 624,43	68,12 %	0,02 %
750	75075	4300	Zakup usług pozostałych	26 000,00	5 519,00	21,23 %	0,01 %
750	75075	4430	Różne opłaty i składki	1 000,00	634,00	63,40 %	0,00 %
750	75085		Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego	1 086 712,00	545 105,25	50,16 %	0,72 %
750	75085	3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	1 500,00	240,52	16,03 %	0,00 %
750	75085	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	733 422,00	340 772,77	46,46 %	0,45 %
750	75085	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	59 120,00	56 740,34	95,97 %	0,08 %
750	75085	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	134 177,00	61 315,31	45,70 %	0,08 %
750	75085	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	17 417,00	6 444,18	37,00 %	0,01 %
750	75085	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	10 000,00	4 651,32	46,51 %	0,01 %
750	75085	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	27 000,00	9 413,84	34,87 %	0,01 %
750	75085	4260	Zakup energii	24 500,00	10 792,96	44,05 %	0,01 %
750	75085	4270	Zakup usług remontowych	1 000,00	391,14	39,11 %	0,00 %
750	75085	4280	Zakup usług zdrowotnych	400,00	70,00	17,50 %	0,00 %
750	75085	4300	Zakup usług pozostałych	49 210,00	38 359,87	77,95 %	0,05 %
750	75085	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	7 160,00	2 713,00	37,89 %	0,00 %
750	75085	4410	Podróże służbowe krajowe	200,00	0,00	0,00 %	0,00 %
750	75085	4430	Różne opłaty i składki	100,00	0,00	0,00 %	0,00 %

750	75085	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	16 006,00	12 100,00	75,60 %	0,02 %
750	75085	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	2 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
750	75085	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	3 500,00	1 100,00	31,43 %	0,00 %
750	75095		Pozostała działalność	67 000,00	15 337,70	22,89 %	0,02 %
750	75095	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	5 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
750	75095	4300	Zakup usług pozostałych	15 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
750	75095	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	10 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
750	75095	4430	Różne opłaty i składki	35 000,00	15 337,70	43,82 %	0,02 %
750	75095	4510	Opłaty na rzecz budżetu państwa	2 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
752			Obrona narodowa	81 200,00	0,00	0,00 %	0,00 %
752	75212		Pozostałe wydatki obronne	1 400,00	0,00	0,00 %	0,00 %
752	75212	4300	Zakup usług pozostałych	1 400,00	0,00	0,00 %	0,00 %
752	75295		Pozostała działalność	79 800,00	0,00	0,00 %	0,00 %
752	75295	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	79 800,00	0,00	0,00 %	0,00 %
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	10 939 719,00	5 846 453,86	53,44 %	7,74 %
754	75404		Komendy wojewódzkie Policji	20 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
754	75404	2300	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy	20 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
754	75411		Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej	10 865 819,00	5 840 479,46	53,75 %	7,73 %
754	75411	3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	3 750,00	1 993,00	53,15 %	0,00 %

754	75411	3070	Wydatki osobowe niezaliczone do uposażeń wypłacane żołnierzom i funkcjonariuszom	422 815,00	159 333,68	37,68 %	0,21 %
754	75411	4020	Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	134 868,00	66 482,84	49,29 %	0,09 %
754	75411	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	10 459,00	9 669,77	92,45 %	0,01 %
754	75411	4050	Uposażenia żołnierzy zawodowych oraz funkcjonariuszy	7 599 373,00	3 801 443,16	50,02 %	5,03 %
754	75411	4060	Inne należności żołnierzy zawodowych oraz funkcjonariuszy zaliczane do wynagrodzeń	216 165,00	119 649,78	55,35 %	0,16 %
754	75411	4070	Dodatkowe uposażenie roczne dla żołnierzy zawodowych oraz nagrody roczne dla funkcjonariuszy	568 855,00	550 032,00	96,69 %	0,73 %
754	75411	4080	Uposażenia i świadczenia pieniężne wypłacane przez okres roku żołnierzom i funkcjonariuszom zwolnionym ze służby	15 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
754	75411	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	25 795,00	13 654,15	52,93 %	0,02 %
754	75411	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	3 532,00	1 277,58	36,17 %	0,00 %
754	75411	4180	Równoważniki pieniężne i ekwiwalenty dla żołnierzy i funkcjonariuszy oraz pozostałe należności	1 012 978,00	666 454,04	65,79 %	0,88 %
754	75411	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	395 219,00	216 168,62	54,70 %	0,29 %
754	75411	4220	Zakup środków żywności	1 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
754	75411	4230	Zakup leków, wyrobów medycznych i produktów biobójczych	3 000,00	165,55	5,52 %	0,00 %
754	75411	4260	Zakup energii	160 000,00	85 298,67	53,31 %	0,11 %
754	75411	4270	Zakup usług remontowych	30 000,00	16 009,08	53,36 %	0,02 %
754	75411	4280	Zakup usług zdrowotnych	26 000,00	23 919,96	92,00 %	0,03 %
754	75411	4300	Zakup usług pozostałych	107 500,00	49 550,84	46,09 %	0,07 %

754	75411	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	14 000,00	6 328,88	45,21 %	0,01 %
754	75411	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	3 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
754	75411	4410	Podróże służbowe krajowe	50 000,00	29 866,10	59,73 %	0,04 %
754	75411	4430	Różne opłaty i składki	12 917,00	3 485,45	26,98 %	0,00 %
754	75411	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	3 893,00	3 892,78	99,99 %	0,01 %
754	75411	4480	Podatek od nieruchomości	25 000,00	11 733,00	46,93 %	0,02 %
754	75411	4510	Opłaty na rzecz budżetu państwa	3 300,00	3 245,53	98,35 %	0,00 %
754	75411	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	2 400,00	825,00	34,38 %	0,00 %
754	75411	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	15 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
754	75414		Obrona cywilna	6 900,00	2 000,00	28,99 %	0,00 %
754	75414	2310	Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	6 900,00	2 000,00	28,99 %	0,00 %
754	75415		Zadania ratownictwa górskiego i wodnego	6 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
754	75415	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	6 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
754	75421		Zarządzanie kryzysowe	18 000,00	3 974,40	22,08 %	0,01 %
754	75421	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
754	75421	4300	Zakup usług pozostałych	14 000,00	3 974,40	28,39 %	0,01 %
754	75495		Pozostała działalność	23 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
754	75495	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	200,00	0,00	0,00 %	0,00 %

754	75495	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	14 300,00	0,00	0,00 %	0,00 %
754	75495	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
754	75495	4300	Zakup usług pozostałych	7 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
754	75495	4410	Podróże służbowe krajowe	500,00	0,00	0,00 %	0,00 %
755			Wymiar sprawiedliwości	398 200,00	173 485,86	43,57 %	0,23 %
755	75515		Nieodpłatna pomoc prawna	398 200,00	173 485,86	43,57 %	0,23 %
755	75515	2810	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom	64 120,00	32 010,00	49,92 %	0,04 %
755	75515	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	128 140,00	64 020,00	49,96 %	0,08 %
755	75515	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 461,80	293,77	20,10 %	0,00 %
755	75515	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	34 574,20	13 949,21	40,35 %	0,02 %
755	75515	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	14 980,00	0,00	0,00 %	0,00 %
755	75515	4260	Zakup energii	2 800,00	896,82	32,03 %	0,00 %
755	75515	4300	Zakup usług pozostałych	152 124,00	62 316,06	40,96 %	0,08 %
757			Obsługa długu publicznego	700 000,00	286 601,60	40,94 %	0,38 %
757	75702		Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego	700 000,00	286 601,60	40,94 %	0,38 %
757	75702	4300	Zakup usług pozostałych	20 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
757	75702	8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek	680 000,00	286 601,60	42,15 %	0,38 %

758			Różne rozliczenia	1 645 100,00	0,00	0,00 %	0,00 %
758	75801		Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	1 100 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
758	75801	2940	Zwrot do budżetu państwa nienależnie pobranej subwencji ogólnej za lata poprzednie	1 100 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
758	75818		Rezerwy ogólne i celowe	545 100,00	0,00	0,00 %	0,00 %
758	75818	4810	Rezerwy	545 100,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801			Oświata i wychowanie	63 130 504,00	30 767 190,05	48,74 %	40,74 %
801	80102		Szkoły podstawowe specjalne	8 615 639,00	4 805 548,76	55,78 %	6,36 %
801	80102	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	3 020 953,00	2 025 009,34	67,03 %	2,68 %
801	80102	3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	17 600,00	294,46	1,67 %	0,00 %
801	80102	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	3 941 394,00	1 795 422,89	45,55 %	2,38 %
801	80102	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	315 237,00	301 169,16	95,54 %	0,40 %
801	80102	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	557 838,00	326 372,70	58,51 %	0,43 %
801	80102	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	100 638,00	31 153,56	30,96 %	0,04 %
801	80102	4190	Nagrody konkursowe	800,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80102	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	47 300,00	6 764,34	14,30 %	0,01 %
801	80102	4220	Zakup środków żywności	76 700,00	29 852,04	38,92 %	0,04 %
801	80102	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	1 794,00	42,90	2,39 %	0,00 %
801	80102	4260	Zakup energii	162 979,00	85 161,72	52,25 %	0,11 %

801	80102	4270	Zakup usług remontowych	45 901,00	1 002,10	2,18 %	0,00 %
801	80102	4280	Zakup usług zdrowotnych	3 611,00	690,00	19,11 %	0,00 %
801	80102	4300	Zakup usług pozostałych	53 500,00	24 991,95	46,71 %	0,03 %
801	80102	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	4 089,00	2 324,79	56,85 %	0,00 %
801	80102	4410	Podróże służbowe krajowe	972,00	35,80	3,68 %	0,00 %
801	80102	4430	Różne opłaty i składki	472,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80102	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	209 058,00	157 300,00	75,24 %	0,21 %
801	80102	4480	Podatek od nieruchomości	200,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80102	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 906,00	1 290,00	67,68 %	0,00 %
801	80102	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	1 272,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80102	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	3 089,00	1 580,00	51,15 %	0,00 %
801	80102	4780	Składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	48 336,00	15 091,01	31,22 %	0,02 %
801	80111		Gimnazja specjalne	1 201 469,00	726 348,00	60,45 %	0,96 %
801	80111	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	202 834,00	94 005,84	46,35 %	0,12 %
801	80111	3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	3 998,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80111	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	649 939,00	427 427,69	65,76 %	0,57 %
801	80111	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	96 385,00	75 088,14	77,90 %	0,10 %
801	80111	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	126 343,00	79 088,37	62,60 %	0,10 %
801	80111	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia	17 985,00	9 311,16	51,77 %	0,01 %

			Osób Niepełnosprawnych				
801	80111	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	7 200,00	1 530,37	21,26 %	0,00 %
801	80111	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	510,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80111	4260	Zakup energii	42 363,00	10 660,87	25,17 %	0,01 %
801	80111	4270	Zakup usług remontowych	5 539,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80111	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 316,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80111	4300	Zakup usług pozostałych	15 300,00	7 795,98	50,95 %	0,01 %
801	80111	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	519,00	282,90	54,51 %	0,00 %
801	80111	4410	Podróże służbowe krajowe	129,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80111	4430	Różne opłaty i składki	129,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80111	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	23 041,00	17 500,00	75,95 %	0,02 %
801	80111	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	909,00	322,50	35,48 %	0,00 %
801	80111	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	129,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80111	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	919,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80111	4780	Składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	5 982,00	3 334,18	55,74 %	0,00 %
801	80115		Technika	23 999 704,00	10 174 765,71	42,40 %	13,47 %
801	80115	2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	1 699,00	1 692,96	99,64 %	0,00 %

801	80115	3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	66 813,00	7 355,47	11,01 %	0,01 %
801	80115	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	14 258 632,00	5 732 665,43	40,20 %	7,59 %
801	80115	4011	Wynagrodzenia osobowe pracowników	9 368,00	2 089,80	22,31 %	0,00 %
801	80115	4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	143 264,00	83 617,80	58,37 %	0,11 %
801	80115	4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	4 099,00	2 517,22	61,41 %	0,00 %
801	80115	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	978 217,00	951 966,95	97,32 %	1,26 %
801	80115	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 923 666,00	1 023 961,57	53,23 %	1,36 %
801	80115	4111	Składki na ubezpieczenia społeczne	5 807,00	2 400,28	41,33 %	0,00 %
801	80115	4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	32 514,00	17 812,49	54,78 %	0,02 %
801	80115	4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	943,00	560,70	59,46 %	0,00 %
801	80115	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	311 040,00	115 006,38	36,97 %	0,15 %
801	80115	4121	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	840,00	342,65	40,79 %	0,00 %
801	80115	4127	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	4 690,00	2 213,84	47,20 %	0,00 %
801	80115	4129	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	140,00	63,96	45,69 %	0,00 %
801	80115	4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	25 687,00	5 133,00	19,98 %	0,01 %
801	80115	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	48 547,00	8 812,43	18,15 %	0,01 %
801	80115	4171	Wynagrodzenia bezosobowe	39 175,00	21 476,73	54,82 %	0,03 %
801	80115	4177	Wynagrodzenia bezosobowe	79 939,00	50 310,01	62,94 %	0,07 %

801	80115	4179	Wynagrodzenia bezosobowe	2 748,00	1 655,17	60,23 %	0,00 %
801	80115	4190	Nagrody konkursowe	5 605,00	1 080,00	19,27 %	0,00 %
801	80115	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	447 660,00	144 073,48	32,18 %	0,19 %
801	80115	4211	Zakup materiałów i wyposażenia	25 075,00	14 563,20	58,08 %	0,02 %
801	80115	4217	Zakup materiałów i wyposażenia	54 276,00	1 358,37	2,50 %	0,00 %
801	80115	4219	Zakup materiałów i wyposażenia	5 771,00	28,65	0,50 %	0,00 %
801	80115	4220	Zakup środków żywności	1 898,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80115	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	127 632,00	2 742,00	2,15 %	0,00 %
801	80115	4247	Zakup środków dydaktycznych i książek	1 023 032,00	177 550,38	17,36 %	0,24 %
801	80115	4249	Zakup środków dydaktycznych i książek	120 423,00	17 573,20	14,59 %	0,02 %
801	80115	4260	Zakup energii	1 109 963,00	515 414,38	46,44 %	0,68 %
801	80115	4269	Zakup energii	10 050,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80115	4270	Zakup usług remontowych	751 906,00	37 921,35	5,04 %	0,05 %
801	80115	4280	Zakup usług zdrowotnych	14 928,00	2 795,00	18,72 %	0,00 %
801	80115	4300	Zakup usług pozostałych	562 712,00	302 010,19	53,67 %	0,40 %
801	80115	4301	Zakup usług pozostałych	883 134,00	333 185,16	37,73 %	0,44 %
801	80115	4307	Zakup usług pozostałych	16 380,00	7 267,36	44,37 %	0,01 %
801	80115	4309	Zakup usług pozostałych	637,00	233,74	36,69 %	0,00 %
801	80115	4340	Zakup usług remontowo-konserwatorskich dotyczących obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek	20 274,00	7 280,40	35,91 %	0,01 %

			budżetowych				
801	80115	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	27 192,00	9 126,94	33,56 %	0,01 %
801	80115	4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	1 900,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80115	4409	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	17 767,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80115	4410	Podróże służbowe krajowe	13 604,00	2 482,25	18,25 %	0,00 %
801	80115	4421	Podróże służbowe zagraniczne	3 995,00	3 995,00	100,00 %	0,01 %
801	80115	4430	Różne opłaty i składki	5 974,00	2 691,00	45,05 %	0,00 %
801	80115	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	688 646,00	531 502,00	77,18 %	0,70 %
801	80115	4480	Podatek od nieruchomości	2 767,00	2 191,82	79,21 %	0,00 %
801	80115	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	4 400,00	990,00	22,50 %	0,00 %
801	80115	4570	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu pozostałych podatków i opłat	108,00	107,00	99,07 %	0,00 %
801	80115	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	3 485,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80115	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	15 408,00	7 113,00	46,16 %	0,01 %
801	80115	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	30 000,00	17 835,00	59,45 %	0,02 %
801	80115	6067	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	58 403,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80115	6069	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	6 871,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80116		Szkoły policealne	2 460 901,00	969 578,60	39,40 %	1,28 %
801	80116	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	1 367 610,00	462 401,40	33,81 %	0,61 %

801	80116	3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	5 557,00	879,54	15,83 %	0,00 %
801	80116	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	659 286,00	272 316,08	41,30 %	0,36 %
801	80116	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	78 795,00	47 529,26	60,32 %	0,06 %
801	80116	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	109 563,00	50 207,99	45,83 %	0,07 %
801	80116	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	17 269,00	4 185,41	24,24 %	0,01 %
801	80116	4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	4 200,00	998,00	23,76 %	0,00 %
801	80116	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 393,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80116	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	14 871,00	8 978,42	60,38 %	0,01 %
801	80116	4220	Zakup środków żywności	50,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80116	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	700,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80116	4260	Zakup energii	99 912,00	65 737,79	65,80 %	0,09 %
801	80116	4270	Zakup usług remontowych	11 849,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80116	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 633,00	452,00	27,68 %	0,00 %
801	80116	4300	Zakup usług pozostałych	34 168,00	18 510,70	54,18 %	0,02 %
801	80116	4340	Zakup usług remontowo-konserwatorskich dotyczących obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych	4 636,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80116	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 242,00	1 487,11	66,33 %	0,00 %
801	80116	4410	Podróże służbowe krajowe	465,00	327,90	70,52 %	0,00 %
801	80116	4430	Różne opłaty i składki	40,00	0,00	0,00 %	0,00 %

801	80116	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	45 362,00	34 427,00	75,89 %	0,05 %
801	80116	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 300,00	1 140,00	87,69 %	0,00 %
801	80117		Branżowe szkoły I i II stopnia	2 588 758,00	1 198 753,63	46,31 %	1,59 %
801	80117	3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	9 729,00	2 047,66	21,05 %	0,00 %
801	80117	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 684 883,00	653 040,60	38,76 %	0,86 %
801	80117	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	120 775,00	108 950,91	90,21 %	0,14 %
801	80117	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	284 786,00	116 250,17	40,82 %	0,15 %
801	80117	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	42 167,00	12 571,97	29,81 %	0,02 %
801	80117	4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	8 542,00	2 069,00	24,22 %	0,00 %
801	80117	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	4 100,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80117	4190	Nagrody konkursowe	767,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80117	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	37 536,00	21 217,96	56,53 %	0,03 %
801	80117	4220	Zakup środków żywności	161,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80117	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	15 334,00	10 363,60	67,59 %	0,01 %
801	80117	4260	Zakup energii	196 775,00	138 900,87	70,59 %	0,18 %
801	80117	4270	Zakup usług remontowych	6 119,00	2 413,79	39,45 %	0,00 %
801	80117	4280	Zakup usług zdrowotnych	2 945,00	1 247,00	42,34 %	0,00 %
801	80117	4300	Zakup usług pozostałych	93 191,00	71 500,43	76,72 %	0,09 %
801	80117	4340	Zakup usług remontowo-konserwatorskich dotyczących obiektów zabytkowych będących w	600,00	0,00	0,00 %	0,00 %

			użytkowaniu jednostek budżetowych				
801	80117	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	3 475,00	1 161,35	33,42 %	0,00 %
801	80117	4410	Podróże służbowe krajowe	896,00	355,32	39,66 %	0,00 %
801	80117	4430	Różne opłaty i składki	90,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80117	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	73 941,00	55 627,00	75,23 %	0,07 %
801	80117	4480	Podatek od nieruchomości	15,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80117	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	150,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80117	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 781,00	1 036,00	58,17 %	0,00 %
801	80120		Licea ogólnokształcące	10 413 937,00	5 157 359,12	49,52 %	6,83 %
801	80120	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	603 164,00	371 289,94	61,56 %	0,49 %
801	80120	2590	Dotacja podmiotowa z budżetu dla publicznej jednostki systemu oświaty prowadzonej przez osobę prawną inną niż jednostka samorządu terytorialnego lub przez osobę fizyczną	604 883,00	248 757,73	41,12 %	0,33 %
801	80120	2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	1 782,00	1 781,89	99,99 %	0,00 %
801	80120	3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	37 450,00	10 676,99	28,51 %	0,01 %
801	80120	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	6 037 688,00	2 676 395,44	44,33 %	3,54 %
801	80120	4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	93 130,00	45 583,02	48,95 %	0,06 %
801	80120	4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	4 389,00	2 173,61	49,52 %	0,00 %

801	80120	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	483 787,00	452 018,92	93,43 %	0,60 %
801	80120	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	925 636,00	489 037,75	52,83 %	0,65 %
801	80120	4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	18 277,00	8 630,27	47,22 %	0,01 %
801	80120	4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	889,00	433,23	48,73 %	0,00 %
801	80120	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	149 487,00	51 190,40	34,24 %	0,07 %
801	80120	4127	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	2 610,00	1 087,26	41,66 %	0,00 %
801	80120	4129	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	127,00	53,69	42,28 %	0,00 %
801	80120	4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	5 700,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80120	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	47 530,00	36 520,94	76,84 %	0,05 %
801	80120	4171	Wynagrodzenia bezosobowe	18 485,00	13 676,67	73,99 %	0,02 %
801	80120	4177	Wynagrodzenia bezosobowe	24 311,00	19 212,85	79,03 %	0,03 %
801	80120	4179	Wynagrodzenia bezosobowe	1 432,00	1 216,38	84,94 %	0,00 %
801	80120	4190	Nagrody konkursowe	4 067,00	3 820,30	93,93 %	0,01 %
801	80120	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	77 348,00	36 091,45	46,66 %	0,05 %
801	80120	4211	Zakup materiałów i wyposażenia	892,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80120	4217	Zakup materiałów i wyposażenia	17 034,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80120	4219	Zakup materiałów i wyposażenia	1 276,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80120	4220	Zakup środków żywności	600,00	17,95	2,99 %	0,00 %

801	80120	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	4 028,00	2 600,45	64,56 %	0,00 %
801	80120	4247	Zakup środków dydaktycznych i książek	90 812,00	44 346,96	48,83 %	0,06 %
801	80120	4249	Zakup środków dydaktycznych i książek	9 729,00	1 265,91	13,01 %	0,00 %
801	80120	4260	Zakup energii	454 130,00	239 559,13	52,75 %	0,32 %
801	80120	4269	Zakup energii	10 669,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80120	4270	Zakup usług remontowych	62 027,00	25 765,08	41,54 %	0,03 %
801	80120	4280	Zakup usług zdrowotnych	5 380,00	1 464,00	27,21 %	0,00 %
801	80120	4300	Zakup usług pozostałych	133 935,00	92 790,05	69,28 %	0,12 %
801	80120	4301	Zakup usług pozostałych	1 062,00	22,51	2,12 %	0,00 %
801	80120	4307	Zakup usług pozostałych	8 480,00	6 090,73	71,82 %	0,01 %
801	80120	4309	Zakup usług pozostałych	209,00	149,77	71,66 %	0,00 %
801	80120	4340	Zakup usług remontowo-konserwatorskich dotyczących obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych	34 000,00	7 195,50	21,16 %	0,01 %
801	80120	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	18 450,00	10 642,99	57,69 %	0,01 %
801	80120	4381	Zakup usług obejmujących tłumaczenia	1 062,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80120	4409	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	15 518,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80120	4410	Podróże służbowe krajowe	10 472,00	6 240,19	59,59 %	0,01 %
801	80120	4411	Podróże służbowe krajowe	212,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80120	4421	Podróże służbowe zagraniczne	4 675,00	3 633,15	77,71 %	0,00 %

801	80120	4430	Różne opłaty i składki	976,00	12,00	1,23 %	0,00 %
801	80120	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	303 454,00	241 350,00	79,53 %	0,32 %
801	80120	4480	Podatek od nieruchomości	812,00	700,00	86,21 %	0,00 %
801	80120	4570	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu pozostałych podatków i opłat	91,00	89,02	97,82 %	0,00 %
801	80120	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	1 780,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80120	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	10 000,00	3 775,00	37,75 %	0,00 %
801	80120	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	70 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80130		Szkoły zawodowe	5 160 742,00	4 031 889,34	78,13 %	5,34 %
801	80130	3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	4 350,00	862,44	19,83 %	0,00 %
801	80130	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	379 946,00	224 510,42	59,09 %	0,30 %
801	80130	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	79 774,00	61 427,93	77,00 %	0,08 %
801	80130	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	123 404,00	45 657,04	37,00 %	0,06 %
801	80130	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	17 682,00	5 180,07	29,30 %	0,01 %
801	80130	4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	175,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80130	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	300,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80130	4190	Nagrody konkursowe	275,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80130	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	12 814,00	4 840,40	37,77 %	0,01 %
801	80130	4220	Zakup środków żywności	60,00	0,00	0,00 %	0,00 %

801	80130	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	6 170,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80130	4260	Zakup energii	42 083,00	12 151,70	28,88 %	0,02 %
801	80130	4270	Zakup usług remontowych	2 711,00	690,00	25,45 %	0,00 %
801	80130	4280	Zakup usług zdrowotnych	667,00	165,00	24,74 %	0,00 %
801	80130	4300	Zakup usług pozostałych	30 846,00	26 558,03	86,10 %	0,04 %
801	80130	4340	Zakup usług remontowo-konserwatorskich dotyczących obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych	240,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80130	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	570,00	184,96	32,45 %	0,00 %
801	80130	4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	100,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80130	4410	Podróże służbowe krajowe	385,00	124,28	32,28 %	0,00 %
801	80130	4430	Różne opłaty i składki	66,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80130	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	27 056,00	20 843,00	77,04 %	0,03 %
801	80130	4480	Podatek od nieruchomości	56,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80130	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	85,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80130	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	514,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80130	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 141 575,00	1 083 969,84	94,95 %	1,44 %
801	80130	6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	2 821 012,00	2 163 015,60	76,68 %	2,86 %
801	80130	6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	467 826,00	381 708,63	81,59 %	0,51 %
801	80132		Szkoły artystyczne	1 670 022,00	633 375,98	37,93 %	0,84 %

801	80132	3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	5 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80132	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	871 988,00	373 292,40	42,81 %	0,49 %
801	80132	4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	13 311,00	1 551,07	11,65 %	0,00 %
801	80132	4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	196,00	22,82	11,64 %	0,00 %
801	80132	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	66 316,00	66 125,56	99,71 %	0,09 %
801	80132	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	131 886,00	66 088,68	50,11 %	0,09 %
801	80132	4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 278,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80132	4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	34,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80132	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	21 395,00	8 089,76	37,81 %	0,01 %
801	80132	4127	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	328,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80132	4129	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	6,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80132	4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	1 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80132	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	12 500,00	5 484,86	43,88 %	0,01 %
801	80132	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	1 000,00	854,00	85,40 %	0,00 %
801	80132	4260	Zakup energii	107 000,00	58 970,66	55,11 %	0,08 %
801	80132	4270	Zakup usług remontowych	102 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80132	4280	Zakup usług zdrowotnych	750,00	103,50	13,80 %	0,00 %
801	80132	4300	Zakup usług pozostałych	23 620,00	11 623,46	49,21 %	0,02 %

801	80132	4340	Zakup usług remontowo-konserwatorskich dotyczących obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych	9 750,00	8 284,24	84,97 %	0,01 %
801	80132	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 075,00	324,57	30,19 %	0,00 %
801	80132	4410	Podróże służbowe krajowe	550,00	280,40	50,98 %	0,00 %
801	80132	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	42 539,00	32 000,00	75,23 %	0,04 %
801	80132	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 500,00	280,00	11,20 %	0,00 %
801	80132	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	253 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80134		Szkoły zawodowe specjalne	2 063 632,00	1 042 644,18	50,52 %	1,38 %
801	80134	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	491 784,00	311 773,61	63,40 %	0,41 %
801	80134	2590	Dotacja podmiotowa z budżetu dla publicznej jednostki systemu oświaty prowadzonej przez osobę prawną inną niż jednostka samorządu terytorialnego lub przez osobę fizyczną	800 712,00	432 660,04	54,03 %	0,57 %
801	80134	3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	3 872,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80134	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	540 793,00	178 770,32	33,06 %	0,24 %
801	80134	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	32 748,00	32 042,44	97,85 %	0,04 %
801	80134	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	97 377,00	33 154,75	34,05 %	0,04 %
801	80134	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	13 836,00	3 808,18	27,52 %	0,01 %
801	80134	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 000,00	836,95	16,74 %	0,00 %
801	80134	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	337,00	0,00	0,00 %	0,00 %

801	80134	4260	Zakup energii	31 155,00	24 565,62	78,85 %	0,03 %
801	80134	4270	Zakup usług remontowych	3 980,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80134	4280	Zakup usług zdrowotnych	750,00	230,00	30,67 %	0,00 %
801	80134	4300	Zakup usług pozostałych	9 300,00	3 820,83	41,08 %	0,01 %
801	80134	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	174,00	79,95	45,95 %	0,00 %
801	80134	4410	Podróże służbowe krajowe	44,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80134	4430	Różne opłaty i składki	44,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80134	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	24 912,00	19 000,00	76,27 %	0,03 %
801	80134	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	304,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80134	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	44,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80134	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	574,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80134	4780	Składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	5 892,00	1 901,49	32,27 %	0,00 %
801	80140		Placówki kształcenia ustawicznego, placówki kształcenia praktycznego i ośrodki dokształcania i doskonalenia zawodowego	194 820,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80140	4307	Zakup usług pozostałych	165 597,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80140	4309	Zakup usług pozostałych	29 223,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80144		Inne formy kształcenia osobno niewymienione	1 715 593,00	731 739,87	42,65 %	0,97 %
801	80144	3020	Wydutki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	6 233,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80144	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 225 673,00	480 968,97	39,24 %	0,64 %

801	80144	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	89 279,00	82 550,22	92,46 %	0,11 %
801	80144	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	229 596,00	89 682,30	39,06 %	0,12 %
801	80144	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	32 668,00	8 143,55	24,93 %	0,01 %
801	80144	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 900,00	1 586,33	26,89 %	0,00 %
801	80144	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	434,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80144	4260	Zakup energii	40 268,00	19 437,45	48,27 %	0,03 %
801	80144	4270	Zakup usług remontowych	5 140,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80144	4280	Zakup usług zdrowotnych	858,00	60,00	6,99 %	0,00 %
801	80144	4300	Zakup usług pozostałych	13 790,00	4 430,89	32,13 %	0,01 %
801	80144	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	218,00	123,00	56,42 %	0,00 %
801	80144	4410	Podróże służbowe krajowe	55,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80144	4430	Różne opłaty i składki	55,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80144	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	52 580,00	40 300,00	76,65 %	0,05 %
801	80144	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	381,00	322,50	84,65 %	0,00 %
801	80144	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	55,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80144	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	738,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80144	4780	Składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	11 672,00	4 134,66	35,42 %	0,01 %
801	80146		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	252 524,00	53 809,47	21,31 %	0,07 %
801	80146	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	34 268,00	1 725,65	5,04 %	0,00 %

801	80146	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	8 075,00	4 970,86	61,56 %	0,01 %
801	80146	4300	Zakup usług pozostałych	94 127,00	23 648,47	25,12 %	0,03 %
801	80146	4410	Podróże służbowe krajowe	1 365,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80146	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	114 689,00	23 464,49	20,46 %	0,03 %
801	80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	146 719,00	59 402,64	40,49 %	0,08 %
801	80148	3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	800,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80148	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	72 369,00	27 682,58	38,25 %	0,04 %
801	80148	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	6 004,00	5 483,00	91,32 %	0,01 %
801	80148	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	15 375,00	4 148,39	26,98 %	0,01 %
801	80148	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	2 203,00	474,85	21,55 %	0,00 %
801	80148	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 000,00	780,66	19,52 %	0,00 %
801	80148	4220	Zakup środków żywności	30 500,00	13 232,00	43,38 %	0,02 %
801	80148	4260	Zakup energii	6 000,00	1 953,64	32,56 %	0,00 %
801	80148	4270	Zakup usług remontowych	2 000,00	713,40	35,67 %	0,00 %
801	80148	4280	Zakup usług zdrowotnych	500,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80148	4300	Zakup usług pozostałych	4 000,00	2 434,12	60,85 %	0,00 %
801	80148	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	300,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80148	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 668,00	2 500,00	93,70 %	0,00 %
801	80151		Kwalifikacyjne kursy zawodowe	297 738,00	125 735,76	42,23 %	0,17 %

801	80151	3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	1 050,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80151	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	191 744,00	85 786,75	44,74 %	0,11 %
801	80151	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	15 200,00	15 095,35	99,31 %	0,02 %
801	80151	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	30 388,00	12 472,78	41,05 %	0,02 %
801	80151	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	4 360,00	1 180,61	27,08 %	0,00 %
801	80151	4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	3 800,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80151	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 560,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80151	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 300,00	979,77	18,49 %	0,00 %
801	80151	4220	Zakup środków żywności	100,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80151	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	520,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80151	4260	Zakup energii	18 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80151	4270	Zakup usług remontowych	640,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80151	4280	Zakup usług zdrowotnych	800,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80151	4300	Zakup usług pozostałych	13 000,00	2 890,50	22,23 %	0,00 %
801	80151	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 550,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80151	4410	Podróże służbowe krajowe	110,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80151	4430	Różne opłaty i składki	110,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80151	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	9 006,00	7 000,00	77,73 %	0,01 %
801	80151	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	500,00	330,00	66,00 %	0,00 %

801	80152		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w gimnazjach, klasach dotychczasowego gimnazjum prowadzonych w szkołach innego typu, liceach ogólnokształcących, technikach, szkołach policealnych, branżowych szkołach I i II stopnia i klasach dotychczasowej zasadniczej szkoły zawodowej prowadzonych w branżowych szkołach I stopnia oraz szkołach artystycznych	1 421 740,00	427 759,94	30,09 %	0,57 %
801	80152	2590	Dotacja podmiotowa z budżetu dla publicznej jednostki systemu oświaty prowadzonej przez osobę prawną inną niż jednostka samorządu terytorialnego lub przez osobę fizyczną	633 107,00	368 399,84	58,19 %	0,49 %
801	80152	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	268 959,00	43 727,82	16,26 %	0,06 %
801	80152	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	22 183,00	4 854,09	21,88 %	0,01 %
801	80152	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	69 647,00	7 214,85	10,36 %	0,01 %
801	80152	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	20 286,00	838,34	4,13 %	0,00 %
801	80152	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	168 932,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80152	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	174 718,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80152	4300	Zakup usług pozostałych	10 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80152	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	3 457,00	2 725,00	78,83 %	0,00 %
801	80152	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	50 451,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80195		Pozostała działalność	926 566,00	628 479,05	67,83 %	0,83 %
801	80195	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	7 300,00	3 000,00	41,10 %	0,00 %

801	80195	2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych	17 700,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80195	3240	Stypendia dla uczniów	30 000,00	14 500,00	48,33 %	0,02 %
801	80195	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	200,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80195	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	8 400,00	50,80	0,60 %	0,00 %
801	80195	4190	Nagrody konkursowe	12 000,00	3 205,44	26,71 %	0,00 %
801	80195	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	13 989,00	1 730,61	12,37 %	0,00 %
801	80195	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	2 500,00	0,00	0,00 %	0,00 %
801	80195	4300	Zakup usług pozostałych	180 160,00	96 842,20	53,75 %	0,13 %
801	80195	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	654 317,00	509 150,00	77,81 %	0,67 %
851			Ochrona zdrowia	8 947 489,00	973 630,82	10,88 %	1,29 %
851	85111		Szpitala ogólne	6 970 000,00	4 305,00	0,06 %	0,01 %
851	85111	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	6 970 000,00	4 305,00	0,06 %	0,01 %
851	85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	4 680,00	0,00	0,00 %	0,00 %
851	85154	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
851	85154	4300	Zakup usług pozostałych	1 680,00	0,00	0,00 %	0,00 %
851	85156		Składki na ubezpieczenie zdrowotne oraz świadczenia dla osób nie objętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego	1 919 643,00	944 843,02	49,22 %	1,25 %
851	85156	2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów	43 265,00	10 323,00	23,86 %	0,01 %

			publicznych				
851	85156	4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	1 876 378,00	934 520,02	49,80 %	1,24 %
851	85195		Pozostała działalność	53 166,00	24 482,80	46,05 %	0,03 %
851	85195	4300	Zakup usług pozostałych	5 000,00	400,00	8,00 %	0,00 %
851	85195	4590	Kary i odszkodowania wypłacone na rzecz osób fizycznych	48 166,00	24 082,80	50,00 %	0,03 %
852			Pomoc społeczna	21 835 099,00	9 118 936,07	41,76 %	12,07 %
852	85202		Domy pomocy społecznej	17 391 684,00	7 274 548,22	41,83 %	9,63 %
852	85202	2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych	3 676 843,00	1 736 686,00	47,23 %	2,30 %
852	85202	3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	36 200,00	10 629,30	29,36 %	0,01 %
852	85202	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	6 584 684,00	2 937 848,71	44,62 %	3,89 %
852	85202	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	443 041,00	443 039,19	100,00 %	0,59 %
852	85202	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 150 828,00	556 144,39	48,33 %	0,74 %
852	85202	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	132 841,00	55 485,16	41,77 %	0,07 %
852	85202	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	62 734,00	26 025,00	41,48 %	0,03 %
852	85202	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	643 336,00	316 056,20	49,13 %	0,42 %
852	85202	4220	Zakup środków żywności	617 650,00	292 086,91	47,29 %	0,39 %
852	85202	4230	Zakup leków, wyrobów medycznych i produktów biobójczych	54 300,00	24 456,63	45,04 %	0,03 %
852	85202	4260	Zakup energii	478 000,00	256 821,78	53,73 %	0,34 %

852	85202	4270	Zakup usług remontowych	229 271,00	14 574,89	6,36 %	0,02 %
852	85202	4280	Zakup usług zdrowotnych	11 900,00	5 131,00	43,12 %	0,01 %
852	85202	4300	Zakup usług pozostałych	641 610,00	336 084,24	52,38 %	0,44 %
852	85202	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	14 200,00	5 319,28	37,46 %	0,01 %
852	85202	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	6 000,00	3 984,00	66,40 %	0,01 %
852	85202	4410	Podróże służbowe krajowe	7 500,00	3 584,08	47,79 %	0,00 %
852	85202	4430	Różne opłaty i składki	15 200,00	6 650,72	43,75 %	0,01 %
852	85202	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	247 159,00	209 402,00	84,72 %	0,28 %
852	85202	4480	Podatek od nieruchomości	17 459,00	10 165,00	58,22 %	0,01 %
852	85202	4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	3 700,00	344,00	9,30 %	0,00 %
852	85202	4510	Opłaty na rzecz budżetu państwa	1 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
852	85202	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
852	85202	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	500,00	55,00	11,00 %	0,00 %
852	85202	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	12 000,00	7 841,54	65,35 %	0,01 %
852	85202	4780	Składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	37 019,00	16 133,20	43,58 %	0,02 %
852	85202	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	719 200,00	0,00	0,00 %	0,00 %
852	85202	6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 283 083,00	0,00	0,00 %	0,00 %
852	85202	6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	226 426,00	0,00	0,00 %	0,00 %
852	85202	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	37 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %

852	85203		Ośrodki wsparcia	454 248,00	235 536,00	51,85 %	0,31 %
852	85203	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	454 248,00	235 536,00	51,85 %	0,31 %
852	85205		Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	27 072,00	2 267,21	8,37 %	0,00 %
852	85205	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	3 474,00	0,00	0,00 %	0,00 %
852	85205	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	491,00	0,00	0,00 %	0,00 %
852	85205	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	20 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
852	85205	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 035,00	1 844,35	90,63 %	0,00 %
852	85205	4220	Zakup środków żywności	872,00	422,86	48,49 %	0,00 %
852	85205	4300	Zakup usług pozostałych	100,00	0,00	0,00 %	0,00 %
852	85205	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	100,00	0,00	0,00 %	0,00 %
852	85218		Powiatowe centra pomocy rodzinie	1 964 740,00	963 135,11	49,02 %	1,28 %
852	85218	3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	3 450,00	1 770,11	51,31 %	0,00 %
852	85218	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 366 371,00	638 061,83	46,70 %	0,84 %
852	85218	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	91 629,00	91 628,45	100,00 %	0,12 %
852	85218	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	252 400,00	122 272,83	48,44 %	0,16 %
852	85218	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	35 200,00	13 592,95	38,62 %	0,02 %
852	85218	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	47 040,00	14 300,00	30,40 %	0,02 %
852	85218	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	22 000,00	3 562,44	16,19 %	0,00 %

852	85218	4220	Zakup środków żywności	600,00	0,00	0,00 %	0,00 %
852	85218	4280	Zakup usług zdrowotnych	2 500,00	922,00	36,88 %	0,00 %
852	85218	4300	Zakup usług pozostałych	72 200,00	28 906,42	40,04 %	0,04 %
852	85218	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	4 400,00	1 686,05	38,32 %	0,00 %
852	85218	4410	Podróże służbowe krajowe	7 000,00	3 425,79	48,94 %	0,00 %
852	85218	4430	Różne opłaty i składki	500,00	0,00	0,00 %	0,00 %
852	85218	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	38 650,00	25 856,79	66,90 %	0,03 %
852	85218	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	800,00	448,89	56,11 %	0,00 %
852	85218	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	20 000,00	16 700,56	83,50 %	0,02 %
852	85295		Pozostała działalność	1 997 355,00	643 449,53	32,22 %	0,85 %
852	85295	2817	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom	54 423,00	0,00	0,00 %	0,00 %
852	85295	2827	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	39 971,00	25 200,00	63,05 %	0,03 %
852	85295	2829	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	1 390,00	0,00	0,00 %	0,00 %
852	85295	3117	Świadczenia społeczne	43 000,00	38 627,28	89,83 %	0,05 %
852	85295	3119	Świadczenia społeczne	93 680,00	37 694,00	40,24 %	0,05 %
852	85295	4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	465 043,00	196 531,31	42,26 %	0,26 %
852	85295	4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	27 957,00	11 659,50	41,71 %	0,02 %

852	85295	4047	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	18 118,00	15 403,01	85,01 %	0,02 %
852	85295	4049	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	482,00	378,07	78,44 %	0,00 %
852	85295	4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	114 078,00	49 164,09	43,10 %	0,07 %
852	85295	4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	17 201,00	13 043,28	75,83 %	0,02 %
852	85295	4127	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	13 765,00	5 339,29	38,79 %	0,01 %
852	85295	4129	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	1 664,00	1 078,31	64,80 %	0,00 %
852	85295	4177	Wynagrodzenia bezosobowe	130 086,00	16 533,17	12,71 %	0,02 %
852	85295	4179	Wynagrodzenia bezosobowe	80 112,00	72 309,83	90,26 %	0,10 %
852	85295	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 000,00	991,63	33,05 %	0,00 %
852	85295	4217	Zakup materiałów i wyposażenia	6 275,00	4 329,63	69,00 %	0,01 %
852	85295	4219	Zakup materiałów i wyposażenia	295,00	111,12	37,67 %	0,00 %
852	85295	4287	Zakup usług zdrowotnych	383,00	0,00	0,00 %	0,00 %
852	85295	4289	Zakup usług zdrowotnych	18,00	0,00	0,00 %	0,00 %
852	85295	4300	Zakup usług pozostałych	8 000,00	4 000,00	50,00 %	0,01 %
852	85295	4307	Zakup usług pozostałych	793 844,00	125 500,08	15,81 %	0,17 %
852	85295	4309	Zakup usług pozostałych	51 572,00	9 948,09	19,29 %	0,01 %
852	85295	4417	Podróże służbowe krajowe	10 143,00	943,23	9,30 %	0,00 %
852	85295	4419	Podróże służbowe krajowe	826,00	60,96	7,38 %	0,00 %
852	85295	4437	Różne opłaty i składki	1 500,00	930,00	62,00 %	0,00 %

852	85295	4447	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	10 802,00	10 047,54	93,02 %	0,01 %
852	85295	4449	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	626,00	555,17	88,69 %	0,00 %
852	85295	4707	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	8 507,00	2 881,95	33,88 %	0,00 %
852	85295	4709	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	594,00	188,99	31,82 %	0,00 %
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	3 567 729,94	1 871 259,64	52,45 %	2,48 %
853	85311		Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych	203 666,00	100 515,18	49,35 %	0,13 %
853	85311	2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	45 479,00	21 421,18	47,10 %	0,03 %
853	85311	2580	Dotacja podmiotowa z budżetu dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	158 187,00	79 094,00	50,00 %	0,10 %
853	85321		Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności	816 555,50	395 515,14	48,44 %	0,52 %
853	85321	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	411 460,95	191 955,87	46,65 %	0,25 %
853	85321	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	31 400,00	30 337,74	96,62 %	0,04 %
853	85321	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	91 191,00	43 244,62	47,42 %	0,06 %
853	85321	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	17 653,55	3 584,23	20,30 %	0,00 %
853	85321	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	110 000,00	57 198,39	52,00 %	0,08 %
853	85321	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	8 200,00	175,40	2,14 %	0,00 %
853	85321	4260	Zakup energii	7 000,00	2 214,09	31,63 %	0,00 %
853	85321	4300	Zakup usług pozostałych	130 000,00	60 040,39	46,18 %	0,08 %

853	85321	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	800,00	156,92	19,62 %	0,00 %
853	85321	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	8 850,00	6 607,49	74,66 %	0,01 %
853	85333		Powiatowe urzędy pracy	2 495 709,00	1 323 429,88	53,03 %	1,75 %
853	85333	3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	3 000,00	1 006,72	33,56 %	0,00 %
853	85333	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 623 122,00	784 917,64	48,36 %	1,04 %
853	85333	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	148 000,00	140 414,19	94,87 %	0,19 %
853	85333	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	327 585,00	176 058,65	53,74 %	0,23 %
853	85333	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	43 412,00	20 525,26	47,28 %	0,03 %
853	85333	4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	160,00	0,00	0,00 %	0,00 %
853	85333	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	2 000,00	1 200,00	60,00 %	0,00 %
853	85333	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	29 000,00	11 520,53	39,73 %	0,02 %
853	85333	4260	Zakup energii	80 000,00	46 459,09	58,07 %	0,06 %
853	85333	4270	Zakup usług remontowych	14 000,00	5 024,55	35,89 %	0,01 %
853	85333	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 500,00	156,00	10,40 %	0,00 %
853	85333	4300	Zakup usług pozostałych	42 500,00	18 218,22	42,87 %	0,02 %
853	85333	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 700,00	502,71	29,57 %	0,00 %
853	85333	4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	116 225,00	58 112,34	50,00 %	0,08 %
853	85333	4410	Podróże służbowe krajowe	2 000,00	150,80	7,54 %	0,00 %
853	85333	4430	Różne opłaty i składki	1 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %

853	85333	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	57 505,00	57 505,00	100,00 %	0,08 %
853	85333	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	500,00	0,00	0,00 %	0,00 %
853	85333	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 500,00	1 658,18	66,33 %	0,00 %
853	85334		Pomoc dla repatriantów	51 799,44	51 799,44	100,00 %	0,07 %
853	85334	3110	Świadczenia społeczne	51 799,44	51 799,44	100,00 %	0,07 %
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	16 986 108,00	8 558 393,66	50,38 %	11,33 %
854	85401		Świetlice szkolne	107 599,00	52 939,93	49,20 %	0,07 %
854	85401	3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	562,00	0,00	0,00 %	0,00 %
854	85401	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	79 062,00	35 429,43	44,81 %	0,05 %
854	85401	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	5 168,00	5 109,62	98,87 %	0,01 %
854	85401	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	15 557,00	7 900,49	50,78 %	0,01 %
854	85401	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	2 229,00	500,39	22,45 %	0,00 %
854	85401	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	500,00	0,00	0,00 %	0,00 %
854	85401	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	4 521,00	4 000,00	88,48 %	0,01 %
854	85403		Specjalne ośrodki szkolno-wychowawcze	4 539 473,00	1 688 537,57	37,20 %	2,24 %
854	85403	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	304 524,00	178 583,58	58,64 %	0,24 %
854	85403	2590	Dotacja podmiotowa z budżetu dla publicznej jednostki systemu oświaty prowadzonej przez osobę prawną inną niż jednostka samorządu terytorialnego lub przez osobę fizyczną	579 048,00	312 453,83	53,96 %	0,41 %

854	85403	3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	4 250,00	0,00	0,00 %	0,00 %
854	85403	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	880 303,00	376 395,72	42,76 %	0,50 %
854	85403	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	65 659,00	63 999,15	97,47 %	0,08 %
854	85403	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	136 220,00	66 917,99	49,12 %	0,09 %
854	85403	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	19 247,00	7 309,11	37,98 %	0,01 %
854	85403	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 100,00	2 095,00	41,08 %	0,00 %
854	85403	4220	Zakup środków żywności	25 500,00	15 870,77	62,24 %	0,02 %
854	85403	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	425,00	0,00	0,00 %	0,00 %
854	85403	4260	Zakup energii	43 435,00	19 595,11	45,11 %	0,03 %
854	85403	4270	Zakup usług remontowych	5 440,00	1 365,30	25,10 %	0,00 %
854	85403	4280	Zakup usług zdrowotnych	765,00	0,00	0,00 %	0,00 %
854	85403	4300	Zakup usług pozostałych	14 110,00	7 574,91	53,68 %	0,01 %
854	85403	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	3 000,00	1 301,37	43,38 %	0,00 %
854	85403	4410	Podróże służbowe krajowe	700,00	40,00	5,71 %	0,00 %
854	85403	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	42 237,00	31 700,00	75,05 %	0,04 %
854	85403	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	680,00	420,00	61,76 %	0,00 %
854	85403	4780	Składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	13 863,00	4 050,20	29,22 %	0,01 %
854	85403	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	844 060,00	267 530,22	31,70 %	0,35 %
854	85403	6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 318 271,00	281 635,01	21,36 %	0,37 %

854	85403	6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	232 636,00	49 700,30	21,36 %	0,07 %
854	85404		Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka	547 201,00	325 123,35	59,42 %	0,43 %
854	85404	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	547 201,00	325 123,35	59,42 %	0,43 %
854	85406		Poradnie psychologiczno-pedagogiczne, w tym poradnie specjalistyczne	1 802 788,00	918 602,22	50,95 %	1,22 %
854	85406	3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	6 700,00	236,28	3,53 %	0,00 %
854	85406	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 269 803,00	605 551,41	47,69 %	0,80 %
854	85406	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	119 000,00	100 747,00	84,66 %	0,13 %
854	85406	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	198 059,00	106 202,04	53,62 %	0,14 %
854	85406	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	32 045,00	10 685,39	33,34 %	0,01 %
854	85406	4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	43 200,00	11 630,00	26,92 %	0,02 %
854	85406	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
854	85406	4190	Nagrody konkursowe	200,00	0,00	0,00 %	0,00 %
854	85406	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	23 100,00	10 394,11	45,00 %	0,01 %
854	85406	4220	Zakup środków żywności	200,00	0,00	0,00 %	0,00 %
854	85406	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	1 000,00	827,67	82,77 %	0,00 %
854	85406	4270	Zakup usług remontowych	1 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
854	85406	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 500,00	1 093,00	72,87 %	0,00 %
854	85406	4300	Zakup usług pozostałych	24 500,00	14 042,69	57,32 %	0,02 %

854	85406	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	5 000,00	1 435,39	28,71 %	0,00 %
854	85406	4410	Podróże służbowe krajowe	1 000,00	34,24	3,42 %	0,00 %
854	85406	4430	Różne opłaty i składki	250,00	0,00	0,00 %	0,00 %
854	85406	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	71 631,00	55 000,00	76,78 %	0,07 %
854	85406	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	500,00	0,00	0,00 %	0,00 %
854	85406	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 100,00	723,00	65,73 %	0,00 %
854	85407		Placówki wychowania pozaszkolnego	1 504 362,00	691 138,72	45,94 %	0,92 %
854	85407	3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	2 600,00	0,00	0,00 %	0,00 %
854	85407	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	914 966,00	428 984,89	46,89 %	0,57 %
854	85407	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	86 613,00	71 181,44	82,18 %	0,09 %
854	85407	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	134 524,00	79 096,94	58,80 %	0,10 %
854	85407	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	20 970,00	7 651,17	36,49 %	0,01 %
854	85407	4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	30 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
854	85407	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 000,00	1 620,00	54,00 %	0,00 %
854	85407	4190	Nagrody konkursowe	3 000,00	553,55	18,45 %	0,00 %
854	85407	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	50 000,00	12 963,96	25,93 %	0,02 %
854	85407	4220	Zakup środków żywności	2 000,00	1 430,72	71,54 %	0,00 %
854	85407	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	1 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
854	85407	4260	Zakup energii	100 000,00	23 116,33	23,12 %	0,03 %


854	85407	4270	Zakup usług remontowych	1 000,00	50,00	5,00 %	0,00 %
854	85407	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 000,00	200,00	20,00 %	0,00 %
854	85407	4300	Zakup usług pozostałych	65 000,00	21 919,20	33,72 %	0,03 %
854	85407	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	7 000,00	2 497,62	35,68 %	0,00 %
854	85407	4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	11 000,00	2 622,15	23,84 %	0,00 %
854	85407	4410	Podróże służbowe krajowe	1 100,00	250,75	22,80 %	0,00 %
854	85407	4430	Różne opłaty i składki	200,00	0,00	0,00 %	0,00 %
854	85407	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	47 689,00	35 800,00	75,07 %	0,05 %
854	85407	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	500,00	0,00	0,00 %	0,00 %
854	85407	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 200,00	1 200,00	100,00 %	0,00 %
854	85407	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	20 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
854	85410		Internaty i bursy szkolne	494 451,00	273 712,14	55,36 %	0,36 %
854	85410	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	416 341,00	228 471,28	54,88 %	0,30 %
854	85410	2590	Dotacja podmiotowa z budżetu dla publicznej jednostki systemu oświaty prowadzonej przez osobę prawną inną niż jednostka samorządu terytorialnego lub przez osobę fizyczną	78 110,00	45 240,86	57,92 %	0,06 %
854	85412		Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej, a także szkolenia młodzieży	10 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
854	85412	4300	Zakup usług pozostałych	10 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
854	85416		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym	36 120,00	0,00	0,00 %	0,00 %

854	85416	3240	Stypendia dla uczniów	36 120,00	0,00	0,00 %	0,00 %
854	85419		Ośrodki rewalidacyjno-wychowawcze	3 067 842,00	1 620 989,28	52,84 %	2,15 %
854	85419	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	3 067 842,00	1 620 989,28	52,84 %	2,15 %
854	85420		Młodzieżowe ośrodki wychowawcze	2 783 603,00	1 744 865,07	62,68 %	2,31 %
854	85420	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	2 783 603,00	1 744 865,07	62,68 %	2,31 %
854	85421		Młodzieżowe ośrodki socjoterapii	1 990 478,00	1 209 355,38	60,76 %	1,60 %
854	85421	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	1 990 478,00	1 209 355,38	60,76 %	1,60 %
854	85495		Pozostała działalność	102 191,00	33 130,00	32,42 %	0,04 %
854	85495	2310	Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	20 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
854	85495	4300	Zakup usług pozostałych	70 000,00	23 130,00	33,04 %	0,03 %
854	85495	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	12 191,00	10 000,00	82,03 %	0,01 %
855			Rodzina	7 283 355,00	3 078 717,70	42,27 %	4,08 %
855	85504		Wspieranie rodziny	30 380,00	0,00	0,00 %	0,00 %
855	85504	3110	Świadczenia społeczne	29 400,00	0,00	0,00 %	0,00 %
855	85504	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	980,00	0,00	0,00 %	0,00 %
855	85508		Rodziny zastępcze	4 740 875,00	2 077 084,12	43,81 %	2,75 %
855	85508	3110	Świadczenia społeczne	3 790 336,00	1 799 614,18	47,48 %	2,38 %
855	85508	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	9 739,00	5 000,00	51,34 %	0,01 %

855	85508	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	96 550,00	20 726,60	21,47 %	0,03 %
855	85508	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	6 300,00	986,87	15,66 %	0,00 %
855	85508	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	613 600,00	159 810,33	26,04 %	0,21 %
855	85508	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	24 350,00	3 154,00	12,95 %	0,00 %
855	85508	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	200 000,00	87 792,14	43,90 %	0,12 %
855	85510		Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych	2 512 100,00	1 001 633,58	39,87 %	1,33 %
855	85510	3110	Świadczenia społeczne	110 000,00	32 338,43	29,40 %	0,04 %
855	85510	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	12 000,00	5 798,50	48,32 %	0,01 %
855	85510	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	2 390 000,00	963 496,65	40,31 %	1,28 %
855	85510	4580	Pozostałe odsetki	100,00	0,00	0,00 %	0,00 %
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	818 204,00	151 698,48	18,54 %	0,20 %
900	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	15 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
900	90001	4300	Zakup usług pozostałych	15 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
900	90004		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	722 204,00	126 448,48	17,51 %	0,17 %
900	90004	4300	Zakup usług pozostałych	722 204,00	126 448,48	17,51 %	0,17 %
900	90095		Pozostała działalność	81 000,00	25 250,00	31,17 %	0,03 %
900	90095	2810	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom	8 000,00	8 000,00	100,00 %	0,01 %

900	90095	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	13 700,00	12 700,00	92,70 %	0,02 %
900	90095	2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych	3 900,00	3 900,00	100,00 %	0,01 %
900	90095	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	11 400,00	0,00	0,00 %	0,00 %
900	90095	4300	Zakup usług pozostałych	30 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
900	90095	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	10 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
900	90095	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	4 000,00	650,00	16,25 %	0,00 %
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	2 018 200,00	497 738,03	24,66 %	0,66 %
921	92113		Centra kultury i sztuki	770 000,00	385 000,02	50,00 %	0,51 %
921	92113	2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	770 000,00	385 000,02	50,00 %	0,51 %
921	92116		Biblioteki	125 400,00	62 607,60	49,93 %	0,08 %
921	92116	2310	Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	125 400,00	62 607,60	49,93 %	0,08 %
921	92195		Pozostała działalność	1 122 800,00	50 130,41	4,46 %	0,07 %
921	92195	2810	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom	2 100,00	0,00	0,00 %	0,00 %
921	92195	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	57 900,00	45 400,00	78,41 %	0,06 %
921	92195	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 500,00	0,00	0,00 %	0,00 %

921	92195	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00	336,21	33,62 %	0,00 %
921	92195	4270	Zakup usług remontowych	52 405,00	0,00	0,00 %	0,00 %
921	92195	4300	Zakup usług pozostałych	5 000,00	2 500,00	50,00 %	0,00 %
921	92195	4430	Różne opłaty i składki	1 000,00	0,00	0,00 %	0,00 %
921	92195	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 001 895,00	1 894,20	0,19 %	0,00 %
926			Kultura fizyczna	80 000,00	71 900,00	89,88 %	0,10 %
926	92695		Pozostała działalność	80 000,00	71 900,00	89,88 %	0,10 %
926	92695	2810	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom	1 000,00	1 000,00	100,00 %	0,00 %
926	92695	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	79 000,00	70 900,00	89,75 %	0,09 %
			Razem:	183 393 274,94	75 529 976,51	41,18 %	100,00 %


PRZEWODNICZĄCA
ZARZĄDU POWIATU
 Krystyna Kosmala

Stopień realizacji przedsięwzięć inwestycyjnych w I półroczu 2019 roku

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan na dzień 30.06.2019r.	Wykonanie na dzień 30.06.2019r.	Źródła finansowania	
						Środki własne	Środki zewnętrzne
600			Transport i łączność	11 325 245,00	0,00	0,00	0,00
	60014		Drogi publiczne powiatowe	11 325 245,00	0,00	0,00	0,00
		605	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	11 325 245,00	0,00	0,00	0,00
			Bezpieczniej na drodze - budżet partycypacyjny	178 000,00	0,00	0,00	0,00
700			Przebudowa skrzyżowania ulic Janasa, Sielanka, Starotarnowska w Tarnowskich Górach	1 507 495,00	0,00	0,00	0,00
			Przebudowa ulicy Powstańców Śląskich w Tarnowskich Górach	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00
			Rozbudowa drogi powiatowej 3200S na odcinku od DK 78 do ulicy Mickiewicza w m. Ossy gmina Oзарowice	6 839 750,00	0,00	0,00	0,00
			Gospodarka mieszkaniowa	13 000,00	10 296,48	10 296,48	0,00
710	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	13 000,00	10 296,48	10 296,48	0,00
		605	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	13 000,00	10 296,48	10 296,48	0,00
			Budowa przyłącza energetycznego budynku gimnazjum w Brynku przy ul. Park 8	13 000,00	10 296,48	10 296,48	0,00
			Działalność usługowa	24 000,00	0,00	0,00	0,00
71015	71012		Zadania z zakresu geodezji i kartografii	10 000,00	0,00	0,00	0,00
		606	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	10 000,00	0,00	0,00	0,00
			Wydatki na zakupy inwestycyjne	10 000,00	0,00	0,00	0,00
			Nadzór budowlany	14 000,00	0,00	0,00	0,00

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan na dzień 30.06.2019r.	Wykonanie na dzień 30.06.2019r.	Źródła finansowania	
						Środki własne	Środki zewnętrzne
750		606	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	14 000,00	0,00	0,00	0,00
			Zakup urządzenia wielofunkcyjnego	14 000,00	0,00	0,00	0,00
			Administracja publiczna	305 000,00	39 199,40	39 199,40	0,00
			Starostwa powiatowe	305 000,00	39 199,40	39 199,40	0,00
		605	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	55 000,00	39 199,40	39 199,40	0,00
754			Zmiana sposobu użytkowania części korytarza w budynku przy ul. Mickiewicza 41 na pomieszczenia biurowe dla Wydziału Geodezji	55 000,00	39 199,40	39 199,40	0,00
		606	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	250 000,00	0,00	0,00	0,00
			Zakup programu finansowo-księgowego	250 000,00	0,00	0,00	0,00
			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	15 000,00	0,00	0,00	0,00
			Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej	15 000,00	0,00	0,00	0,00
801		606	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	15 000,00	0,00	0,00	0,00
			Zakup specjalistycznych pralnic i suszarek	15 000,00	0,00	0,00	0,00
			Oświata i wychowanie	4 848 687,00	3 646 529,07	1 483 513,47	2 163 015,60
			Technika	95 274,00	17 835,00	17 835,00	0,00
		605	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	30 000,00	17 835,00	17 835,00	0,00
			Remont i wyposażenie laboratoriów w Zespole Szkół Chemiczno-Medycznych i Ogólnokształcących w Tarnowskich Górach	30 000,00	17 835,00	17 835,00	0,00
		606	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	65 274,00	0,00	0,00	0,00
			Doposażenie pracowni w ramach programu "Powiatowa Akademia Sukcesu Ucznia Szkoły Zawodowej"	65 274,00	0,00	0,00	0,00
		80120	Licea ogólnokształcące	70 000,00	0,00	0,00	0,00
		605	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	70 000,00	0,00	0,00	0,00

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan na dzień 30.06.2019r.	Wykonanie na dzień 30.06.2019r.	Źródła finansowania	
						Środki własne	Środki zewnętrzne
			Restauracja i konserwacja elewacji budynku II LO im. S. Staszica	70 000,00	0,00	0,00	0,00
	80130		Szkoły zawodowe	4 430 413,00	3 628 694,07	1 465 678,47	2 163 015,60
		605	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	4 430 413,00	3 628 694,07	1 465 678,47	2 163 015,60
			Remont i wyposażenie warsztatów w Zespole Szkół Technicznych i Ogólnokształcących w Tarnowskich Górach	4 411 778,00	3 628 694,07	1 465 678,47	2 163 015,60
			Wykonanie połączenia internetowego pomiędzy budynkiem szkoły oraz warsztatami Zespołu Szkół Technicznych i Ogólnokształcących	18 635,00	0,00	0,00	0,00
	80132		Szkoły artystyczne	253 000,00	0,00	0,00	0,00
		605	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	253 000,00	0,00	0,00	0,00
			Przebudowa toalet w Zespole Szkół Artystyczno-Projektowych	213 000,00	0,00	0,00	0,00
			Przebudowa istniejącego odwodnienia wejścia do budynku w Zespole Szkół Artystyczno-Projektowych w Tarnowskich Górach	40 000,00	0,00	0,00	0,00
	851		Ochrona zdrowia	6 970 000,00	4 305,00	4 305,00	0,00
	85111		Szpitala ogólne	6 970 000,00	4 305,00	4 305,00	0,00
		605	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	6 970 000,00	4 305,00	4 305,00	0,00
			ABC - aktywności, zdrowia, relaksu - budżet partycypacyjny	220 000,00	4 305,00	4 305,00	0,00
			Adaptacja byłej kuchni w budynku WSP S.A. na potrzeby bloku operacyjnego i centralnej sterylizatorni	6 750 000,00	0,00	0,00	0,00
852			Pomoc społeczna	2 265 709,00	0,00	0,00	0,00
	85202		Domy pomocy społecznej	2 265 709,00	0,00	0,00	0,00
		605	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	2 228 709,00	0,00	0,00	0,00

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan na dzień 30.06.2019r.	Wykonanie na dzień 30.06.2019r.	Źródła finansowania	
						Środki własne	Środki zewnętrzne
854	85403	606	Budowa kotłowni olejowej z magazynem paliwa oraz instalacji zewnętrznej grzewczej, cwu i cyrkulacji w Domu Pomocy Społecznej Miedary	500 000,00	0,00	0,00	0,00
			Rozbudowa wiaty rekreacyjnej w Domu Pomocy Społecznej Miedary	25 000,00	0,00	0,00	0,00
			Termomodernizacja budynku Domu Pomocy Społecznej "Przyjaźń" w Tarnowskich Górach	1 703 709,00	0,00	0,00	0,00
			Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	37 000,00	0,00	0,00	0,00
			Zakup kotła warzelnego, modernizacja 2 łazienek	37 000,00	0,00	0,00	0,00
			Edukacyjna opieka wychowawcza	2 414 967,00	598 865,53	0,00	0,00
			Specjalne ośrodki szkolno-wychowawcze	2 394 967,00	598 865,53	317 230,52	281 635,01
			Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	2 394 967,00	598 865,53	317 230,52	281 635,01
			Termomodernizacja budynku szkoły Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Tarnowskich Górach	2 394 967,00	598 865,53	317 230,52	281 635,01
			Placówki wychowania pozaszkolnego	20 000,00	0,00	0,00	0,00
921	92195	605	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	20 000,00	0,00	0,00	0,00
			Rozbudowa piłkochwyłów przy boisku zlokalizowanym przy Powiatowym Młodzieżowym Domu Kultury im. Jordana	20 000,00	0,00	0,00	0,00
			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 001 895,00	1 894,20	1 894,20	0,00
			Pozostała działalność	1 001 895,00	1 894,20	1 894,20	0,00
			Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 001 895,00	1 894,20	1 894,20	0,00
			Remont wieży Zamku przy ul. Parkowej 1 w Nakle Śląskim - Centrum Kultury Śląskiej	1 001 895,00	1 894,20	1 894,20	0,00
			Razem	29 183 503,00	4 301 089,68	1 856 439,07	2 444 650,61

Załącznik nr 5. 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 uoip na dzień 30.06.2019 r.

L.p.	Tytuł projektu Podmiot finansujący Miejsce realizacji	Wartość ogółem projektu	Plan na 2019r. - uchwała budżetowa	Zmiany w 2019r.		Wykonanie łącznie na dzień 31.06.2019r. Wykonanie dotyczące roku 2019	Źródło finansowania – ogółem wykonanie od początku realizacji		Uwagi!
				zwiększenia	zmniejszenia		zewnętrzne	własne	
1.	Powiatowa Akademia Sukcesu Uczenia Szkoły Zawodowej Wydział Strategii i Rozwoju	1 891 326,00	1 472 224,00	1 625 950,00	1 846 784,00	<u>202 628,33</u> 179 003,33	202 628,33	0,00	projekt realizowany w latach 2018- 2021
2.	Powiatowe Centrum Usług Społecznych Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Tarnowskich Górach/Wydział Zdrowia i Spraw Obywatelskich	1 919 225,00	868 845,00	384 925,00	21 959,00	<u>601 047,38</u> 369 228,96	498 973,04	102 074,34	projekt realizowany w latach 2018- 2020
3.	Zaгранiczne praktyki szansą na lepsze jutro Zespół Szkół Techniczno- Ekonomicznych w Radzionkowie	520 151,00	5 000,00	2 347,00	0,00	<u>520 074,95</u> 7 271,86	520 074,95	0,00	projekt zostanie zakończony w 2019 roku
4.	Europejski staż zawodowy oknem na świat Centrum Edukacji Ekonomiczno-Handlowej w Tarnowskich Górach	633 146,00	4 000,00	380,00	380,00	<u>633 016,64</u> 3 923,31	633 016,64	0,00	projekt zostanie zakończony w 2019 roku

5.	Zawodowy paszport do kariery uczniów Tarnogórskiej Sorbony Wieloprofilowy Zespół Szkół w Tarnowskich Górach	641 729,00	294 153,00	26 763,00	11 894,00	639 155,19 306 449,90	639 155,19	0,00	projekt zostanie zakończony w 2019 roku
6.	Teraz My Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Tarnowskich Górach/Wydział Zdrowia i Spraw Obywatelskich	1 873 590,00	607 398,00	311 256,00	164 110,00	759 054,02 269 228,94	627 680,02	131 374,00	projekt realizowany w latach 2017-2020
7.	Kursy ICT i języków obcych dla mieszkańców Powiatu Tarnogórskiego Centrum Kształcenia Ustawicznego w Tarnowskich Górach	584 461,00	194 820,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	rozpoczęcie realizacji projektu w roku 2019 po wyłonieniu partnera projektu
8.	Warsztaty dla bardziej efektywnego wykorzystania usług e-administracji Centrum Kształcenia Ustawicznego w Tarnowskich Górach	83 976,00	26 388,00	0,00	0,00	52 089,49 17 332,33	52 089,49	0,00	projekt zostanie zakończony w 2019 roku
9.	Matura paszportem w przyszłość Zespół Szkół Techniczno-Ekonomicznych w Radzionkowie	185 364,00	71 909,00	9 689,00	0,00	102 810,29 45 419,66	102 810,29	0,00	projekt realizowany w latach 2018-2020
10.	Wsparcie nauczania przedmiotów ogólnokształcących w								projekt realizowany w

	ramińskim Ekonomiku Centrum Edukacji Ekonomiczno-Handlowej w Turnowskich Górach	149 096,00	38 776,00	4 706,00	0,00	96 131,41 21 627,58	96 131,41	0,00	latach 2018- 2020
11.	Mierzymy wysoko Zespół Szkół Artystyczno- Projektowych w Turnowskich Górach	202 999,00	71 491,00	8 744,00	0,00	104 428,44 36 468,82	104 428,44	0,00	projekt realizowany w latach 2018- 2020
12.	Moje powodzenia edukacyjne kluczem do sukcesu zawodowego Zespół Szkół Techniczno-Usługowych w Turnowskich Górach	415 380,00	156 443,00	113 365,00	0,00	223 508,56 146 858,71	223 508,56	0,00	projekt realizowany w latach 2018- 2020
13.	Szkoła w działaniu I Liceum Ogólnokształcące w Turnowskich Górach	356 623,00	123 050,00	47 429,00	0,00	188 552,78 65 202,36	188 552,78	0,00	projekt realizowany w latach 2018- 2020
14.	Innowacyjny staż krokiem w lepszą przyszłość Centrum Edukacji Ekonomiczno-Handlowej w Turnowskich Górach	637 990,00	389 607,00	0,00	0,00	4 087,74 4 087,74	4 087,74	0,00	projekt realizowany w latach 2018- 2020
15.	Ponadnarodowa mobilność uczniów i absolwentów oraz kadry kształcenia zawodowego Zespół Szkół Artystyczno- Projektowych w Turnowskich Górach	454 731,00	232 418,00	37 000,00	12 000,00	61 023,07 56 320,01	61 023,07	0,00	projekt realizowany w latach 2018- 2020

16.	Termomodernizacja budynku Domu Pomocy Społecznej „Przyjaźń” w Tarnowskich Górach, ul. Włoska 24 <i>Wydział Inwestycji i Drogownictwa</i>	3 444 933,00	1 703 709,00	0,00	0,00	0,00	<u>37 515,00</u> 0,00	0,00	37 515,00	Powiat oczekuje na rozstrzygnięcie procedury konkursowej naboru projektów
17.	Termomodernizacja budynku szkoły Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Tarnowskich Górach <i>Wydział Inwestycji i Drogownictwa</i>	2 424 857,00	2 394 967,00	0,00	0,00	0,00	<u>628 754,53</u> 598 865,53	304 522,82	324 231,71	realizacja w ramach ZIT*
18.	Remont i wyposażenie warsztatów w Zespole Szkół Technicznych i Ogólnokształcących w Tarnowskich Górach <i>Wydział Inwestycji i Drogownictwa</i>	7 954 400,00	0,00	4 411 778,00	0,00	0,00	<u>7 168 647,01</u> 3 628 694,07	3 961 810,48	3 206 836,53	realizacja w ramach ZIT
19.	Remont i wyposażenie laboratoriów w Zespole Szkół Chemiczno-Medycznych i Ogólnokształcących w Tarnowskich Górach <i>Wydział Inwestycji i Drogownictwa</i>	1 560 000,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	<u>17 835,00</u> 17 835,00	0,00	17 835,00	Powiat oczekuje na rozstrzygnięcie procedury konkursowej naboru projektów

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

Załącznik nr 2
do uchwały nr 55/341/2019 Zarządu Powiatu
Tarnogórskiego
z dnia 22 sierpnia 2019 roku

**Informacja o kształtowaniu się
Wieloletniej Prognozy Finansowej
oraz o przebiegu realizacji przedsięwzięć
w I półroczu 2019 roku**

Tarnowskie Góry, 22 sierpnia 2019 r.

INFORMACJA
o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej
oraz o przebiegu realizacji przedsięwzięć wieloletnich
w I półroczu 2019 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 2019 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 II/33/2018 w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Tarnogórskiego na lata 2019-2028 przyjęta została przez Radę Powiatu w dniu 18 grudnia 2018 roku. W pierwszym półroczu była ona zmieniana uchwałami Zarządu i Rady Powiatu siedmiokrotnie. Zmiany te zostały wprowadzone:

1. uchwałą nr III/51/2019 Rady Powiatu Tarnogórskiego z dnia 31 stycznia 2019 r. – w zakresie prognozy i przedsięwzięć wieloletnich;
2. uchwałą nr IV/65/2019 Rady Powiatu Tarnogórskiego z dnia 26 lutego 2019 r. – w zakresie prognozy i przedsięwzięć wieloletnich;
3. uchwałą nr V/72/2019 Rady Powiatu Tarnogórskiego z dnia 27 marca 2019 r. – w zakresie prognozy i przedsięwzięć wieloletnich;
4. uchwałą nr VI/80/2019 Rady Powiatu Tarnogórskiego z dnia 30 kwietnia 2019 r. – w zakresie prognozy i przedsięwzięć wieloletnich;
5. uchwałą nr VII/93/2019 Rady Powiatu Tarnogórskiego z dnia 28 maja 2019 r. – w zakresie prognozy i przedsięwzięć wieloletnich;
6. uchwałą nr IX/105/2019 Rady Powiatu Tarnogórskiego z dnia 14 czerwca 2019 r. – w zakresie prognozy i przedsięwzięć wieloletnich;
7. uchwałą nr 44/268/2019 Zarządu Powiatu Tarnogórskiego z dnia 28 czerwca 2019 r. – w zakresie prognozy.

Ponadto wskazać w tym miejscu należy, iż w związku z planowanym leasingiem samochodu osobowego na potrzeby Starostwa, wydłużeniu do roku 2023 (a więc o rok w stosunku do obowiązującej wcześniej prognozy) uległ okres na który zaplanowano realizację przedsięwzięć wieloletnich. Dodano ponadto upoważnienie dla Zarządu Powiatu do wprowadzania zmian w przedsięwzięciach unijnych, z zastrzeżeniem, iż zmiany te nie mogą pogorszyć wyniku budżetu dla każdego roku objętego prognozą.

*Realizacja Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Tarnogórskiego
na lata 2019 – 2028 w I półroczu 2019 r.*

Zmiany podstawowych kategorii WPF Powiatu Tarnogórskiego na przestrzeni pierwszego półrocza 2019 roku, w odniesieniu do uchwały nr II/33/2018 w sprawie WPF przyjętej przez Radę Powiatu w dniu 18 grudnia 2018 roku, wykazane zostały w załącznikach nr 1 i 1A. Pierwszy z nich ukazuje zmiany planu dla podstawowych kategorii budżetowych w odniesieniu do roku 2019 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 2020-2028, 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.

Jeśli chodzi o rok 2019 zmianie uległy wszystkie główne kategorie budżetowe. I nie były to bynajmniej zmiany „kosmetyczne”, lecz znaczące korekty. W przypadku dochodów to bowiem wzrost o 8 486 tys. zł, natomiast dla wydatków wzrost o 12 417 tys. zł. Przyrost wydatków jest zatem o 3 931 tys. zł wyższy niż przyrost dochodów. Jest to związane ze sfinansowaniem części planowanych wydatków przychodami: z wolnych środków pozostającymi na rachunku budżetu z działalności kredytobiorczej w latach ubiegłych (3 431 tys. zł) oraz z wcześniejszej emisji drugiej transzy obligacji komunalnych (500 tys. zł). W związku z powyższym o 3 931 tys. zł zwiększeniu uległ też planowany deficyt. Analizując stronę przychodową budżetu warto dodać, iż pozostałe środki (2 000 tys. zł) ze wspomnianej emisji drugiej transzy obligacji przeznaczono na rozchody, to jest wcześniejszą spłatę kredytów i wykup obligacji wyemitowanych w ramach programu postępowania naprawczego. Spłaty te planowane były pierwotnie na rok 2020. Reasumując – procentowe zwiększenia łącznych planów, czterech podstawowych składowych budżetu wynoszą odpowiednio: 5,0% dla dochodów, 7,3% dla wydatków, 134,9% dla przychodów i 92,9% dla rozchodów. Tak znaczące procentowe zmiany przychodów i rozchodów wynikają z niższych niż dla dochodów i wydatków wartości bezwzględnych przyjętych w uchwale budżetowej. Każda zatem zmiana kwotowa któregoś z tych tytułów oddziałuje znacznie silniej na zmianę procentową.

Pogorszeniu, aczkolwiek niższemu niż choćby w latach 2017-2018, uległ wskaźnik określony w wierszu 7.1 Załącznika nr 1. Stanowi on różnicę pomiędzy dochodami a wydatkami bieżącymi. W pierwszym półroczu wartość różnicy zmniejszyła się o 255 766,00 zł (procentowo o 3,8% w stosunku do planu pierwotnego). Powyższe wynika przede wszystkim ze sfinansowania wolnymi środkami wydatków bieżących na projekty i programy unijne, które nie zostały zrealizowane w pełnej wysokości w latach ubiegłych. Okoliczność ta, poza negatywnym oddziaływaniem na relację z art. 242 ustawy o finansach publicznych, ma także ujemny wpływ na indywidualny wskaźnik zadłużenia określony w art. 243 ww. ustawy. Wykonanie podstawowych parametrów w roku 2019 przełoży się na określenie dopuszczalnego wskaźnika (prawa strona wzoru) w latach 2020-2022. Będzie też mieć wpływ (jako pierwszy rok z siedmiu) na obliczanie wskaźnika z art. 243 według znowelizowanych reguł obowiązujących od 2026 roku.

Warto w tym kontekście nadmienić o podjętej pod koniec ubiegłego roku zmianie ustawy o finansach publicznych, która w sposób znaczący oddziaływać będzie na sposób obliczania ustawowych relacji już od 2020 roku. Chodzi tu przede wszystkim: o wydłużenie okresu na podstawie którego liczony będzie dopuszczalny wskaźnik spłaty długu z 3 do 7 lat (celem ograniczenia wpływu incydentalnych zdarzeń, które mogą oddziaływać na możliwości JST w zakresie spłaty zadłużenia) a także usunięcie z formuły określającej próg zadłużenia dochodów ze sprzedaży majątku oraz dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań dofinansowanych środkami strukturalnymi. Drugą ważną zmianą jest bardziej restrykcyjne podejście do umów, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do umowy pożyczki lub kredytu. Zobowiązania z nich wynikające objęte zostały ograniczeniami takimi samymi jak tradycyjne kredyty i pożyczki. Przed zaciągnięciem bowiem zobowiązań przekraczających 1% planowanych dochodów bieżących samorządy zobowiązane będą do uzyskania opinii właściwej regionalnej izby obrachunkowej a spłata każdego z tych zobowiązań uwzględniana będzie przy analizie indywidualnego wskaźnika zadłużenia. Bardzo istotną zmianą jest też wyłączenie możliwości finansowania deficytu operacyjnego wyrażonego w art. 242 ustawy o finansach publicznych (dochody bieżące-wydatki bieżące) za pomocą wolnych środków. W przypadku wielu jednostek znacznie utrudni to proces uchwalania budżetów oraz wieloletnich prognoz finansowych.

Zmiany wartości podstawowych kategorii w przyszłych latach, które obrazuje Załącznik nr 1A do informacji, były determinowane:

1. aplikowaniem o środki zewnętrzne z rezerwy celowej budżetu państwa na realizację zadania adaptacji byłej kuchni budynku WSP S.A. na potrzeby bloku operacyjnego i centralnej sterylizatorni. W związku z powyższym w roku 2020 zwiększono dochody i wydatki o kwotę 1 070 000,00 zł;
2. korektą zasad rozliczania projektu „Powiatowa Akademia Sukcesu Ucznia Szkoły Zawodowej” polegającą na pozabudżetowym klasyfikowaniu środków przyznanych dla partnerów projektu. W związku z powyższym w roku 2020 dochody i wydatki zmniejszono o 970 000,00 zł, zaś w roku 2021 o 1 180 000,00 zł;
3. aplikowaniem o dofinansowanie unijne dla realizacji zadania „Remont i wyposażenie laboratoriów w ZSCH-MiO w Tarnowskich Górach”. W związku z powyższym w roku 2020 dochody i wydatki zwiększono o 660 000,00 zł, zaś w roku 2021 o 640 000,00 zł;
4. przesunięciem emisji obligacji z roku 2020 na 2019, w związku ze zmianami ustawowymi dotyczącymi wzmocnienia nadzoru nad rynkiem finansowym oraz ochrony inwestorów, które weszły w życie z dniem 1 lipca 2019 roku. Zmiany te znacząco podniosłyby koszty emisji obligacji, choćby poprzez rejestrację obligacji w Krajowym Depozycie Papierów Wartościowych czy też zawarcie umowy z agentem emisji. Wcześniejsza emisja posłużyła w głównej mierze do spłaty planowanych na rok 2020 zobowiązań dłużnych. W związku z powyższym w roku 2020 zmniejszono przychody o 2 500 000,00 zł jednocześnie zmniejszając o 2 000 000,00 zł rozchody a także zwiększając o 500 000,00 zł dochody z różnych tytułów – w następstwie obserwowanego poziomu wykonywania tychże tytułów w pierwszych pięciu miesiącach roku 2019.

Zmiany w prognozie kwoty długu i spłat zobowiązań

Planowana na koniec 2019 roku kwota długu wzrosła o 568 000,00 zł w stosunku do uchwały nr II/33/2018 Rady Powiatu Tarnogórskiego z dnia 18 grudnia 2018 roku w sprawie wieloletniej prognozy. Na wartość tą składały się dwa elementy:

1. wcześniejsza emisja drugiej transzy obligacji komunalnych planowana pierwotnie na rok 2020. Wyemitowana kwota 2 500 000,00 zł przeznaczona została, jak już wspomniano wyżej, w części na spłatę w bieżącym roku wcześniej zaciągniętych zobowiązań (2 000 000,00 zł) a po części na wydatki majątkowe (500 000,00 zł). To właśnie te 500 000,00 zł przeznaczone na wydatki determinują wzrost zadłużenia;
2. planowany leasing samochodu osobowego na potrzeby administracyjne. Łączna kwota środków przeznaczona na ten cel to 93 900,00 zł do spłaty w latach 2019-2023. Z tego tytułu na koniec bieżącego roku do uregulowania pozostanie 68 000,00 zł. Należy bowiem zaznaczyć, iż zobowiązania spłacane z wydatków budżetowych, wywołujące skutki ekonomiczne podobne do kredytów i pożyczek także należy klasyfikować jako dług publiczny.

Pomimo wzrostu na koniec 2019 roku poziomu łącznego zadłużenia nie zwiększono kosztów obsługi długu. Spłacone mają zostać bowiem wcześniej zaciągnięte zobowiązania o znacznie wyższych kosztach obsługi (oprocentowaniu). Tak więc, pomimo wzrostu zadłużenia w roku 2019 i w latach następnych, koszty jego obsługi powinny być porównywalne lub nawet nieco niższe.

Planowana różnica pomiędzy dochodami a wydatkami bieżącymi dla roku 2019 zmniejszyła się na przestrzeni pierwszego półrocza o 255 766,00 zł. Należy jednak wskazać, iż wartość różnicy pozostaje nadal wysoka i wynosi 6 437 626,00 zł. Porównywalne, a nawet nieco wyższe wartości, różnicy pomiędzy dochodami a wydatkami bieżącymi notuje się w kolejnych latach prognozy. Powyższe zasadniczo wpływa na spełnienie całej relacji z art. 243, gdyż dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań jest wyższy niż planowany wskaźnik.

Daje to, przynajmniej biorąc pod uwagę analizę wskaźnikową, możliwość dla Zarządu do zaciągnięcia kolejnych zobowiązań dłużnych w przyszłości. W kontekście tym warto jednak zwrócić uwagę na istniejące bariery, chociażby na realne możliwości spłaty długu tj. posiadanie fizycznie wystarczającej ilości środków pieniężnych na rachunku budżetu. Nie należy również zapominać o pewnych tendencjach oraz istniejących zagrożeniach przy realizacji budżetu w drugim półroczu obecnego roku i w latach następnych, które omówiono w cząstkowych podsumowaniach i uogólnieniach informacji o wykonaniu budżetu za pierwsze półrocze.

Analiza wieloletniej prognozy uwzględniająca wszystkie jej mierzalne aspekty, w połączeniu z oceną przyszłych szans i zagrożeń, pozwala wyciągnąć odpowiednie wnioski. Daje również szerszy ogląd na działania Zarządu Powiatu. Patrzenie na same tylko „suche liczby”, bez uchwycenia tendencji oraz otoczenia prawnego i gospodarczego, prowadzić może do wypaczeń interpretacyjnych oraz błędnych wniosków. W kontekście ustawowej zmiany w liczeniu indywidualnego wskaźnika zadłużenia jeszcze ważniejsza staje się ciągła kontrola i ograniczanie, tam gdzie to tylko możliwe, wydatków bieżących. Aby można było mówić o poprawnej i „zdrowej” polityce finansowej coroczne przyrosty dochodów bieżących winny być wyższe niż przyrosty wydatków bieżących. Tylko takie prowadzenie gospodarki finansowej umożliwi tworzenie przyszłych budżetów zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa.

Kolejny, ważny, ustawowy wskaźnik z art. 242 brany pod uwagę, zarówno przy uchwalaniu budżetu i WPF, jak i przy ocenie ich realizacji, jest spełniony ze znaczną nadwyżką dla każdego roku obowiązywania prognozy. Choć i tutaj – jak już wspomniano na poprzednich stronach informacji – ustawodawca od roku 2022 wprowadził dla samorządów kolejne ograniczenie tzn. brak możliwości finansowania wydatków bieżących przychodami z wolnych środków.

Wykonanie podstawowych kategorii prognozy

Stosunkowo niska realizacja planu wydatków (o 8,82% poniżej półrocznej normy), przy równoczesnej realizacji dochodów o 3,09% powyżej umownego półrocznego wskaźnika, spowodowały wygenerowanie znacznej nadwyżki śródrocznej w kwocie 18 563 466,39 zł. I chociaż istnienie śródrocznej nadwyżki jest właściwie normą w samorządach jej wartość jest w tym roku zdecydowanie wyższa niż w latach ubiegłych. Jako wyjaśnienie 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: „uwolnione” środki z rachunku bankowego w banku Pekao, dotacje z rozliczeń zadań unijnych zakończonych w roku ubiegłym, zwrot VAT za realizację w roku 2018 inwestycji w WSP S.A. (oddymianie klatek schodowych), czy też środki z kar umownych związane z nieterminową realizacją przedsięwzięć inwestycyjnych (głównie remontu warsztatu w ZSTiO). Odwrotnie sytuacja wygląda w przypadku wydatków gdzie zasadniczo w drugiej połowie roku realizowana jest większość robót inwestycyjnych i remontowych w mieniu. Z tego powodu wykonanie wydatków majątkowych to tylko 14,74%. Jednak w tym przypadku niższe wykonanie wydatków ma też inną przyczynę. Chodzi mianowicie o terminy rozstrzygania naborów na realizację przedsięwzięć, zarówno w ramach środków strukturalnych, jak też krajowych. Można już w obecnym momencie stwierdzić, iż kilka przedsięwzięć, nawet w przypadku natychmiastowego uzyskania informacji o dofinansowaniu, może być zagrożonych co do wykonania zakresu robót ujętego w pierwotnych planach.

Jeśli chodzi o obszar bieżący to wykonane zarówno dochody, jak i wydatki, osiągają wartości wyższe niż w pierwszym półroczu 2018 roku. Dochody są bowiem wyższe o ponad 10,2 mln. zł, za to wydatki zaledwie o 1,8 mln. zł. W przypadku dochodów znaczne ich przyrosty notuje się w: dochodach własnych (udziały w PIT i CIT, wpływy z usług, odsetki bankowe, wpływy z kar umownych oraz innych rozliczeń i opłat), dotacjach celowych oraz części oświatowej subwencji ogólnej. Jeśli chodzi o wydatki bieżące prawie wszystkie grupy wykazują wyższe wykonania. Odnotowano więc wzrosty w wynagrodzeniach, realizacji szeroko rozumianego utrzymania jednostek, dotacjach dla jednostek oświatowych oraz programach unijnych. Nieznacznie spadły za to koszty obsługi długu oraz świadczeń na rzecz osób fizycznych (ekwiwalenty BHP, odprawy, stypendia, rodziny zastępcze itp.). Trzeba w tym miejscu podkreślić, iż pewne zobowiązania, takie jak ZUS w oświacie czy Starostwie oraz większość zobowiązań handlowych, które mogły być spłacone w roku obecnym, zostały uregulowane już w roku 2018. Dodatkowo, jeżeli chodzi o wynagrodzenia, ocenę wykonania zaburza w pewien sposób niewypłacenie uposażeń pracownikom oświaty za okres strajku w kwietniu bieżącego roku. Poza tym w pierwszym półroczu udało się uniknąć jakichkolwiek jednorazowych, niespodziewanych i znaczących wartościowo płatności. Nie zmienia to faktu, iż takowe mogą zaistnieć w drugim półroczu – choćby w postaci zwrotu części oświatowej subwencji ogólnej czy też zapłaty zobowiązań na rzecz MZKP. Na ostateczne rozstrzygnięcia w tym obszarze należy jednak poczekać do końca roku, acz wykonania półroczne kształtują się pozytywnie.

W obszarze majątkowym wydatki zostały wykonane na poziomie podobnym do półrocza roku 2018, zaś wysokość dochodów była o 2,6 mln zł niższa niż w analogicznym okresie roku 2018. Mniejsze były bowiem kwoty dotacji otrzymanych na realizację zadań unijnych (w związku z zakończeniem części z nich) a także nie uzyskano środków z rezerw subwencji, jak miało to miejsce w roku ubiegłym. W roku obecnym gorzej przedstawia się perspektywa jeżeli chodzi o sprzedaż majątku, chociaż, na dzień 30 czerwca, dochody są porównywalne z tymi osiągniętymi przed rokiem.

Z przychodów planowane i zrealizowane zostały: emisja obligacji komunalnych oraz wolne środki z rozliczenia działalności kredytobiorczej z lat ubiegłych. Wartość wykonania drugiego tytułu jest wyższa niż wartość, do tej pory, zaangażowanych środków. Różnica – wolne środki w kwocie 4,85 mln. zł pozostają zatem na ten moment w budżecie. Mogą one 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 2020 rok.

W zakresie rozchodów wykonanie tej kategorii (64,4%) wyraźnie przewyższa normę półroczną. Sytuacja jest następstwem wcześniejszych spłat: dwóch rat kredytu zaciągniętego w Banku Pekao to jest raty planowanej do zapłaty w drugim półroczu (300 tys. zł) i wszystkich rat planowanych do zapłaty na przestrzeni 2020 roku, to jest 600 tys. zł, a ponadto wykupu obligacji komunalnych serii A15 wyemitowanych w ramach programu naprawczego w 2015 roku o wartości 1,4 mln. zł, planowanych pierwotnie do wykupu w październiku 2019 roku.

W odniesieniu do kategorii „Kwota długu” jej wysokość w kolumnie „Wykonanie 2019.....” określa stan na dzień 30 czerwca. W drugiej połowie roku wielkość długu będzie się nadal zmniejszała o dokonywane spłaty rat pożyczki i wartość wykupu obligacji.

*Realizacja przez Powiat Tarnogórski przedsięwzięć wieloletnich
w I półroczu 2019 r.*

Analizując wykonywanie przez Powiat Tarnogórski przedsięwzięć wieloletnich wykazanych w załączniku nr 2 do uchwały Rady Powiatu Tarnogórskiego nr II/33/2018 z dnia

18 grudnia 2018 r. w sprawie uchwalenia WPF, poruszyć należy dwie zasadnicze kwestie, a mianowicie:

- I. zmiany w przedsięwzięciach dokonane w okresie 1 stycznia – 30 czerwca 2019 r.;
- II. stopień realizacji poszczególnych zadań ujętych w wykazie przedsięwzięć.

Ad. I

Podejmowanie uchwał budżetowych w obowiązującym czasowo trybie, poza niewątpliwie wieloma pozytywami, posiada jednak pewną wadę – nie są jeszcze znane ostateczne wartości wydatkowanych środków na programy unijne, tak w sferze bieżącej, jak też i majątkowej. Powoduje to, już na początku roku, konieczność korekt związanych z przesunięciami w harmonogramach. Niezrealizowane wydatki z lat ubiegłych wprowadzane są do budżetu roku bieżącego. Poza tym na przestrzeni pierwszego półrocza dodano także do wykazu przedsięwzięć kilka nowych zadań wieloletnich. W niektórych zadaniach zwiększono planowane łączne nakłady oraz limity zobowiązań w związku z rozstrzygniętymi procedurami przetargowymi. Wszystkie dokonane zmiany obrazuje tabela.

Tabela nr 1 Wykaz zmian w przedsięwzięciach wieloletnich dokonanych na przestrzeni pierwszego półrocza 2019 roku wraz z podaniem przyczyn ich wprowadzenia

Nazwa zadania	Kwota zwiększenia/ zmniejszenia planu	Przyczyna dokonanych zmian
Powiatowe Centrum Usług Społecznych	+ 362 966	Niepełna realizacja wydatków w roku 2018
Teraz MY	+ 147 146	Niepełna realizacja wydatków w roku 2018
Matura paszportem w przyszłość	+ 9 689	Niepełna realizacja wydatków w roku 2018
Wsparcie nauczania przedmiotów ogólnokształcących w tarnogórskim Ekonomiku	+ 4 706	Niepełna realizacja wydatków w roku 2018
Mierzymy wysoko	+ 8 744	Niepełna realizacja wydatków w roku 2018
Moje powodzenia edukacyjne kluczem do sukcesu zawodowego	+ 113 365	Niepełna realizacja wydatków w roku 2018
Szkoła w działaniu	+ 47 429	Niepełna realizacja wydatków w roku 2018
Remont i wyposażenie warsztatów w Zespole Szkół Technicznych i Ogólnokształcących w Tarnowskich Górach	+ 4 411 778	Niepełna realizacja wydatków w roku 2018
Zagraniczne praktyki szansą na lepsze jutro	+ 2 347	Niepełna realizacja wydatków w latach ubiegłych
Ponadnarodowa mobilność uczniów i absolwentów oraz kadry kształcenia zawodowego	+ 25 000	Przyspieszenie realizacji pewnych etapów zadania z roku 2020 na rok 2019
Powiatowa Akademia Sukcesu Ucznia Szkoły Zawodowej	- 2 851 951	Zmiana kwalifikacji środków przekazywanych w latach 2018-2021 dla partnerów projektu (ewidencja pozabilansowa)
Leasing samochodu osobowego na potrzeby Starostwa Powiatowego	+ 93 900	Wprowadzenie nowego zadania. Planowana realizacja zadania w latach 2019-2023

Adaptacja byłej kuchni w budynku WSP S.A. na potrzeby bloku operacyjnego i centralnej sterylizatorni	+ 3 889 174	Aktualizacja kosztorysu związana ze wzrostem kosztów robót budowlanych. Zadanie planowane do sfinansowania w części z emisji obligacji komunalnych a w części z dotacji celowej z budżetu państwa. Planowana realizacja zadania w latach 2019-2020
Zawodowy paszport do kariery uczniów Tarnogórskiej Sorbony	+ 14 869	Niepełna realizacja wydatków w latach ubiegłych
Remont i wyposażenie laboratoriów w Zespole Szkół Chemiczno-Medycznych i Ogólnokształcących w Tarnowskich Górach	+ 1 560 000	Wprowadzenie nowego zadania dofinansowanego środkami strukturalnymi. Planowana realizacja zadania w latach 2019-2021
Rozbudowa drogi powiatowej 3200S na odcinku od DK 78 do ulicy Mickiewicza w m. Ossy Gmina Ożarowice	+ 988 750	Wzrost kosztów realizacji zadania po rozstrzygnięciu procedury przetargowej

Ad. II

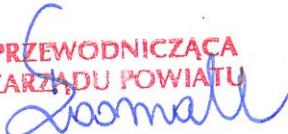
Stopień realizacji przedsięwzięć wieloletnich ogółem w 2019 roku wynosi 19,55%, z tego na wydatki bieżące przypada 30,37%, zaś na wydatki majątkowe 17,33%. W obu przypadkach zatem dość znacznie odbiega od umownej normy półrocznej.

Znacznie korzystniej wykonania przedstawiają się w obszarze projektów i programów współfinansowanych środkami unijnymi, gdzie wykonanie wydatków bieżących to 30,53%, zaś majątkowych 49,33%. Jeżeli chodzi o wydatki bieżące, wszystkie z wyjątkiem jednego zadania („Kursu ICT i języków obcych.....”) realizowane są zgodnie z przyjętymi harmonogramami. Brak lub niższe wykonanie w przypadku niektórych zadań mają obiektywne przyczyny – związane choćby z organizacją wyjazdów szkoleniowych i integracyjnych oraz zakupem sprzętu dopiero w drugim półroczu. Pewne zagrożenie w terminowej realizacji projektu, wynikające z rozwiązania porozumienia z partnerem, występuje jedynie w przypadku zadania „Kursu ICT i języków obcych.....” (wiersz 1.1.1.7 załącznika nr 2). Obecnie trwa postępowanie w zakresie wyłonienia nowego partnera.

W przypadku wydatków majątkowych z obszaru unijnego w trakcie realizacji są obecnie, podobnie jak w przypadku wydatków bieżących, wszystkie oprócz dwóch zadań. Dla inwestycji „Termomodernizacja budynku Domu Pomocy Społecznej „Przyjaźń” (wiersz 1.1.2.1 załącznika nr 2) trwa obecnie procedura oceny merytorycznej projektu przez Urząd Marszałkowski (ocena formalna uzyskała pozytywną opinię). Należy jednak podkreślić, iż termin ostatecznego rozstrzygnięcia procedury konkursowej był już kilkakrotnie przekładany. Nawet w przypadku uzyskania dofinansowania, procedury i terminy zawarcia umowy spowodują, iż zaplanowane środki nie zostaną prawdopodobnie w pełni wykorzystane. Drugie, nierealizowane w pierwszym półroczu zadanie dotyczy zakupu wyposażenia w ramach programu „Powiatowa Akademia Sukcesu Ucznia Szkoły Zawodowej” (wiersz 1.1.2.7 załącznika nr 2). W tym przypadku harmonogram przewiduje zaangażowanie środków w drugim półroczu.

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, jak też majątkowej. W obszarze bieżącym wykazano jedno przedsięwzięcie związane z leasingiem samochodu osobowego na potrzeby Starostwa. Zadanie jest w trakcie realizacji i będzie ostatecznie sfinalizowane w drugim półroczu. W obszarze majątkowym z trzech zaplanowanych inwestycji realizowana jest jedna, chociaż i w tym przypadku wydatki nastąpią dopiero w drugim półroczu. Chodzi o rozbudowę drogi powiatowej nr 3200S w miejscowości Ossy. W przypadku przebudowy ulicy Powstańców Śląskich Powiat oczekuje na wydanie zezwolenia na realizację inwestycji drogowej. Jeśli zaś chodzi o adaptację byłej kuchni budynku WSP S.A. na potrzeby bloku operacyjnego i centralnej sterylizatorni w trakcie znajduje się przetarg na wykonanie dokumentacji projektowej. Nadal nie ma też odpowiedzi, czy, a jeśli tak to w jakiej wysokości, przedsięwzięcie to będzie dofinansowane środkami z budżetu państwa. Zeszłoroczne aplikowanie o środki zakończyło się wynikiem negatywnym. W związku z powyższym należy mieć na uwadze, iż w podobny sposób może zakończyć się tegoroczne postępowanie. W tej sytuacji wymagane będzie zaangażowanie dodatkowych środków własnych, partycypacja w kosztach ze strony szpitala lub gmin bądź zewnętrzne finansowanie dłużne.


PRZEWODNICZĄCA
ZARZĄDU POWIATU
Krystyna Kosmala

Kształtowanie się Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Tarnogórskiego w I półroczu 2019 r.

Załącznik nr 1

Lp.	Wyszczególnienie	Plan 2019 wg pierwotnej uchwały o WPF	Plan 2019 wg stanu na dzień 30.06.2019 r.	Zmiana kwotowa planu	Zmiana procentowa planu	Wykonanie 2019 wg stanu na dzień 30.06.2019 r.	% wykonanie planu po zmianach wg stanu na dzień 30.06.2019 r.
1	Dochody ogółem	168 733 146,00	177 219 389,94	8 486 243,94	5,03%	94 093 442,90	53,09%
1.1	Dochody bieżące	157 154 247,00	160 647 397,94	3 493 150,94	2,22%	92 044 244,25	57,30%
1.2	Dochody majątkowe, w tym ze sprzedaży majątku	11 578 899,00	16 571 992,00	4 993 093,00	43,12%	2 049 198,65	12,37%
2	Wydatki ogółem	1 316 300,00	1 318 357,00	2 057,00	0,16%	43 573,14	3,31%
2.1	Wydatki bieżące, w tym	170 976 146,00	183 393 274,94	12 417 128,94	7,26%	75 529 976,51	41,18%
2.1.1	z tytułu poroczeń i gwarancji	150 460 855,00	154 209 771,94	3 748 916,94	2,49%	71 228 886,83	46,19%
2.1.2	wydatki na obsługę długu	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
2.1.3	wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00%	286 601,60	40,94%
2.2	Wydatki majątkowe	82 197 057,00	83 437 290,50	1 240 233,50	1,51%	40 167 051,77	48,14%
3	Wynik budżetu (1-2)	20 515 291,00	29 183 503,00	8 668 212,00	42,25%	4 301 089,68	14,74%
4	Przychody budżetu	-2 243 000,00	-6 173 885,00	-3 930 885,00	175,25%	18 563 466,39	-300,68%
4.1	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	4 397 000,00	10 327 885,00	5 930 885,00	134,88%	15 176 174,47	146,94%
4.2	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
4.3	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	2 397 000,00	5 827 885,00	3 430 885,00	143,13%	10 676 174,47	183,19%
4.4	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu (sprzedaż papierów wartościowych)	2 000 000,00	4 500 000,00	2 500 000,00	125,00%	4 500 000,00	100,00%
5	Rozchody budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	2 154 000,00	4 154 000,00	2 000 000,00	92,85%	2 677 000,00	64,44%
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	2 154 000,00	4 154 000,00	2 000 000,00	92,85%	2 677 000,00	64,44%
6	Kwota długu	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	17 616 099,00	18 184 099,00	568 000,00	3,22%	19 593 098,72	107,75%
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	x	x	x	x	x	x
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o wolne środki oraz nadwyżką budżetową a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki na zobowiązania przejęte po SP ZOZ na podstawie ustawy o działalności leczniczej	6 693 392,00	6 437 626,00	-255 766,00	-3,82%	20 815 357,42	323,34%
		9 090 392,00	12 265 511,00	3 175 119,00	34,93%	31 491 531,89	256,75%

Zmiany podstawowych kategorii Wieloletniej Prognozy Finansowej w latach 2020-2028

Lata/Kategoria budżetu	Dochody	Wydatki	Wynik budżetu	Przychody	Rozchody	Łączna kwota długu
2020						
Stan wg pierwotnej uchwały o WPF	166 665 000,00	166 761 000,00	-96 000,00	2 500 000,00	2 404 000,00	17 712 099,00
Stan na dzień 30.06.2019 r.	167 925 000,00	167 521 000,00	404 000,00	0,00	404 000,00	17 759 699,00
Zmiana kwotowa	1 260 000,00	760 000,00	500 000,00	-2 500 000,00	-2 000 000,00	47 600,00
2021						
Stan wg pierwotnej uchwały o WPF	159 790 000,00	157 386 000,00	2 404 000,00	0,00	2 404 000,00	15 308 099,00
Stan na dzień 30.06.2019 r.	159 250 000,00	156 846 000,00	2 404 000,00	0,00	2 404 000,00	15 335 299,00
Zmiana kwotowa	-540 000,00	-540 000,00	0,00	0,00	0,00	27 200,00
2022						
Stan wg pierwotnej uchwały o WPF	159 345 000,00	156 391 901,00	2 953 099,00	0,00	2 953 099,00	12 355 000,00
Stan na dzień 30.06.2019 r.	159 345 000,00	156 391 901,00	2 953 099,00	0,00	2 953 099,00	12 361 800,00
Zmiana kwotowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 800,00
2023						
Stan wg pierwotnej uchwały o WPF	159 840 000,00	157 040 000,00	2 800 000,00	0,00	2 800 000,00	9 555 000,00
Stan na dzień 30.06.2019 r.	159 840 000,00	157 040 000,00	2 800 000,00	0,00	2 800 000,00	9 555 000,00
Zmiana kwotowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lata/Kategoria budżetu	Dochody	Wydatki	Wynik budżetu	Przychody	Rozchody	Łączna kwota długu
2024						
Stan wg pierwotnej uchwały o WPF	160 698 000,00	157 998 000,00	2 700 000,00	0,00	2 700 000,00	6 855 000,00
Stan na dzień 30.06.2019 r.	160 698 000,00	157 998 000,00	2 700 000,00	0,00	2 700 000,00	6 855 000,00
Zmiana kwotowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025						
Stan wg pierwotnej uchwały o WPF	161 468 000,00	158 768 000,00	2 700 000,00	0,00	2 700 000,00	4 155 000,00
Stan na dzień 30.06.2019 r.	161 468 000,00	158 768 000,00	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	162 533 000,00	159 878 000,00	2 655 000,00	0,00	2 655 000,00	1 500 000,00
Stan na dzień 30.06.2019 r.	162 533 000,00	159 878 000,00	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	163 400 000,00	162 650 000,00	750 000,00	0,00	750 000,00	750 000,00
Stan na dzień 30.06.2019 r.	163 400 000,00	162 650 000,00	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	164 590 000,00	163 840 000,00	750 000,00	0,00	750 000,00	0,00
Stan na dzień 30.06.2019 r.	164 590 000,00	163 840 000,00	750 000,00	0,00	750 000,00	0,00
Zmiana kwotowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Przebieg realizacji przedsięwzięć wieloletnich w pierwszym półroczu 2019 r.

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Poniesione nakłady finansowe do dnia 30.06.2019r. (łącznie)	Poniesione nakłady finansowe w 2019 r. do dnia 30.06.2019r.	Poniesione nakłady finansowe w 2019 r. do dnia 30.06.2019r. w %
			Od	Do					
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				56 455 801,00	29 528 053,00	12 072 339,83	5 773 818,11	21,38%
1.a	- wydatki bieżące				10 567 778,00	5 032 575,00	4 176 974,82	1 528 423,51	39,53%
1.b	- wydatki majątkowe				45 888 023,00	24 495 478,00	7 895 365,01	4 245 394,60	17,33%
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240 z późn.zm.), z tego:				29 285 977,00	13 612 403,00	12 072 339,83	5 773 818,11	42,42%
1.1.1	- wydatki bieżące				10 473 878,00	5 006 575,00	4 176 974,82	1 528 423,51	39,59%
1.1.1.1	Program "Powiatowa Akademia Sukcesu Ucznia Szkoły Zawodowej" - Podniesienie jakości kształcenia zawodowego	Wydział Strategii i Rozwoju	2018	2021	1 826 052,00	1 186 115,00	202 628,33	179 003,33	11,09%
1.1.1.2	Program "Powiatowe Centrum Usług Społecznych" - Rozwój usług społecznych dla mieszkańców Powiatu Tarnoborskiego	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Tarnoborskich Górach	2018	2020	1 912 182,00	1 231 811,00	594 004,94	369 228,96	29,97%
1.1.1.3	Program Erasmus+ "Zagraniczne praktyki szansą na lepsze jutro" - Umocnienie młodzieży uczącej się zdobywania doświadczenia w zakresie praktyk zawodowych panujących w kraju wymiany	Zespoł Szkół Techniczno-Ekonomicznych w Radzionkowie	2017	2019	520 151,00	7 347,00	520 074,95	7 271,86	99,99%
1.1.1.4	Program Erasmus+ "Europejski szlak zawodowy otwiera na świat" - Lepszy start zawodowy uczniów nabywających praktyki za granicą - Umocnienie młodzieży uczącej się zdobywania doświadczenia w zakresie praktyk zawodowych panujących w kraju wymiany	Centrum Edukacji Ekonomiczno Handlowej im. K. Górczy w Tarnoborskich Górach	2017	2019	633 146,00	4 000,00	633 016,64	3 923,31	99,98%
1.1.1.5	Program Erasmus+ "Zawodowy paszport (to kariery uczniów Tarnoborskiej Szkoły) - Lepszy start zawodowy uczniów nabywających praktyki za granicą	Wieloprofilowy Zespół Szkół w Tarnoborskich Górach	2017	2019	641 729,00	309 022,00	639 155,19	306 449,90	99,17%
1.1.1.6	Program "Teraz MY" - Aktywne włączenie w celu promowania równości szans i aktywnego uczestnictwa oraz zwiększanie szans na zatrudnienie	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Tarnoborskich Górach	2017	2020	1 869 998,00	754 544,00	755 462,99	269 228,94	35,66%
1.1.1.7	Program "Kursy ICT i języków obcych dla mieszkańców Powiatu Tarnoborskiego" - Użytkowanie kwalifikacji lub zdobywanie i poprawa kompetencji w zakresie umiejętności cyfrowych i języków obcych dorosłych mieszkańców województwa śląskiego, szczególnie osób starszych powyżej 50 roku życia oraz osób o niskich kwalifikacjach	Centrum Kształcenia Ustawicznego w Tarnoborskich Górach	2018	2021	584 461,00	194 820,00	0,00	0,00	0,00%
1.1.1.8	Program Erasmus+ "Wzrosty dla budowy efektywnego wykorzystania usług e-administracji" - Wdrażanie innowacyjnych i projekcyjnych zmian w sektorze edukacji dorosłych. Wymiana doświadczeń, dobrych praktyk i innowacji w sektorze europejskiej edukacji dorosłych	Centrum Kształcenia Ustawicznego w Tarnoborskich Górach	2017	2019	83 976,00	26 388,00	52 089,49	17 332,33	65,68%

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Poniesione nakłady finansowe do dnia 30.06.2019r. (łącznie)	Poniesione nakłady finansowe w 2019 r. do dnia 30.06.2019r.	Poniesione nakłady finansowe do dnia 30.06.2019r. (łącznie) w %	Poniesione nakłady finansowe w 2019 r. do dnia 30.06.2019r. w %
			Od	Do						
1.1.1.9	Program "Matura paszportem w przyszłość" - Kształtowanie i rozwijanie u uczniów kompetencji kluczowych poprzez zajęcia dydaktyczne, wyównawcze oraz zajęcia oparte na metodzie eksperymentu	Zespół Szkół Techniczno-Ekonomicznych w Radziszewie	2018	2020	185 364,00	81 598,00	102 810,29	45 419,66	55,46%	55,56%
1.1.1.10	Program "W parcie nauczenia przedmiotów ogólnokształcących w tamowskim Ekonomiku" - Kształtowanie i rozwijanie u uczniów kompetencji kluczowych poprzez zajęcia dydaktyczne, wyównawcze oraz zajęcia oparte na metodzie eksperymentu	Centrum Edukacji Ekonomiczno-Handlowej im. K. Goduli w Tamowskich Górach	2018	2020	149 096,00	43 482,00	96 131,41	21 627,58	64,48%	49,74%
1.1.1.11	Program "Mierzmy wyśoko" - Kształtowanie i rozwijanie u uczniów kompetencji kluczowych poprzez zajęcia dydaktyczne, wyównawcze oraz zajęcia oparte na metodzie eksperymentu	Zespół Szkół Artystyczno-Projektowych w Tamowskich Górach	2018	2020	202 999,00	80 235,00	104 428,44	36 468,82	51,44%	45,45%
1.1.1.12	Program "Moje powołanie edukacyjne" - Kształtowanie i rozwijanie u uczniów kompetencji kluczowych poprzez zajęcia dydaktyczne, wyównawcze oraz zajęcia oparte na metodzie eksperymentu	Zespół Szkół Techniczno-Usługowych im. Jana Pawła II w Tamowskich Górach	2018	2020	415 380,00	269 808,00	223 508,56	146 858,71	53,81%	54,43%
1.1.1.13	Program "Szkoła w działaniu" - Kształtowanie i rozwijanie u uczniów kompetencji kluczowych poprzez zajęcia dydaktyczne, wyównawcze oraz zajęcia oparte na metodzie eksperymentu	I Liceum Ogólnokształcące im. Senjowski w Tamowskich Górach	2018	2020	356 623,00	170 479,00	188 552,78	65 202,36	52,87%	38,25%
1.1.1.14	Program Power Vet "Innowacyjny szlak krokami w lepszą przyszłość" - Umocnienie młodzieży uczącej się w CEH zdobywania doświadczenia w zakresie praktyk zawodowych panujących w kraju wymiany	Centrum Edukacji Ekonomiczno-Handlowej im. K. Goduli w Tamowskich Górach	2018	2020	637 990,00	389 607,00	4 087,74	4 087,74	0,64%	1,05%
1.1.1.15	Program Power Vet "Ponadnarodowa mobilność uczniów i absolwentów oraz kadry kształcenia zawodowego" - Umocnienie młodzieży uczącej się zdobywania doświadczenia w zakresie praktyk zawodowych panujących w kraju wymiany	Zespół Szkół Artystyczno-Projektowych w Tamowskich Górach	2018	2020	454 731,00	257 418,00	61 023,07	56 320,01	13,42%	21,88%
1.1.2	- wydatki majątkowe				16 810 095,00	9 605 728,00	7 895 365,01	4 245 394,60	41,97%	49,33%
1.1.2.1	Termomodernizacja budynku Domu Pomocy Społecznej "Przyjaźni" w Tamowskich Górach, ul. Włoka 24 - poprawa warunków pobytu mieszkańców, wyównawcze kosztów funkcjonowania jednostki	Wydział Inwestycji i Drogownictwa	2014	2020	3 444 933,00	1 703 709,00	37 515,00	0,00	1,09%	0,00%
1.1.2.2	Termomodernizacja budynku szkoły Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Tamowskich Górach, ul. Słazewców Bytomskich 7 - poprawa warunków nauczania, ograniczenie kosztów funkcjonowania jednostki	Wydział Inwestycji i Drogownictwa	2014	2019	2 424 857,00	2 394 967,00	628 754,53	598 865,43	25,93%	25,01%
1.1.2.3	Program "Powiatowe Centrum Usług Społecznych" - Rozwój usług społecznych dla mieszkańców Powiatu Tamowskiego	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Tamowskich Górach	2018	2020	7 043,00	0,00	7 042,44	0,00	99,99%	0,00%
1.1.2.4	Program "Teraz MY" - Aktywne włączenie w celu promowania równości szans i aktywnego uczestnictwa oraz zwiększenie szans na zatrudnienie	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Tamowskich Górach	2017	2020	3 592,00	0,00	3 591,03	0,00	99,97%	0,00%
1.1.2.5	Termomodernizacja budynku szkoły Zespołu Szkół Technicznych i Ogólnokształcących w Tamowskich Górach, ul. Sienkiewicza 23 - poprawa warunków nauczania, ograniczenie kosztów funkcjonowania jednostki	Wydział Inwestycji i Drogownictwa	2018	2020	3 350 000,00	0,00	31 980,00	0,00	0,95%	0,00%

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Poniesione nakłady finansowe do dnia 30.06.2019r. (łącznie)	Poniesione nakłady finansowe w 2019 r. do dnia 30.06.2019r.	Poniesione nakłady finansowe do dnia 30.06.2019r. (łącznie)	Poniesione nakłady finansowe w 2019 r. do dnia 30.06.2019r. w %
			Od	Do						
1.1.2.6	Remont i wyposażenie warsztatów w Zespole Szkół Technicznych i Ogólnokształcących w Tarnowskich Gorach - Remont i wyposażenie warsztatów w Zespole Szkół Technicznych i Ogólnokształcących w Tarnowskich Gorach	Wydział Inwestycji i Drogownictwa	2014	2019	7 954 400,00	4 411 778,00	7 168 647,01	3 628 694,07	90,12%	82,25%
1.1.2.7	Program "Powiatowa Akademia Sukcesu Ucznia Szkoły Zawodowej" - Podniesienie jakości szkolnictwa zawodowego	Wydział Strategii i Rozwoju	2018	2021	65 274,00	65 274,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
1.1.2.8	Remont i wyposażenie laboratoriów w Zespole Szkół Chemiczno-Medycznych i Ogólnokształcących w Tarnowskich Gorach - Poprawa infrastruktury kształcenia zawodowego - 4 sale laboratoryjne wraz z pokojami przygotowawczymi, zwiększenie komfortu oraz poprawa warunków nauczania	Wydział Inwestycji i Drogownictwa	2019	2021	1 560 000,00	30 000,00	17 835,00	17 835,00	1,14%	59,45%
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerskimi publiczno-prywatnego z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1.1-2), z tego:				27 171 624,00	15 915 650,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
1.3.1	- wydatki bieżące				33 900,00	25 900,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
1.3.1.1	Łasna samodzielnego oddziału na potrzeby Służby Powiatowego Poprawa komfortu podróżowania, ograniczenie kosztów eksploatacji	Wydział Gospodarczy	2019	2023	33 900,00	25 900,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
1.3.2	- wydatki majątkowe				27 077 924,00	15 669 750,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
1.3.2.1	Adaptacja byłej kuchni w budynku WSP S.A. na potrzeby bloku opiekuńczego i całonocnych sypialni - Dostarczanie posiadanego wyposażenia i infrastruktury medycznej do świadczenia usług zgodnie ze standardami określonymi w Rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 26 czerwca 2012 roku w sprawie szczegółowych wymagań, jakim powinny odpowiadać pomieszczenia i urządzenia podmiotu wykonującego działalność leczniczą	Wydział Inwestycji i Drogownictwa	2019	2020	12 889 174,00	6 250 000,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
1.3.2.2	Przebudowa ulicy Powstańców Śląskich w Tarnowskich Gorach - Poprawa bezpieczeństwa na drodze oraz komfortu podróżowania	Zarząd Dróg Powiatowych	2019	2020	5 600 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
1.3.2.3	Rozbudowa drogi powiatowej 12005 na odcinku od DK 78 do ulicy Mickiewicza w m. Osy Gmina Opatowiec - Poprawa bezpieczeństwa na drodze oraz komfortu podróżowania	Zarząd Dróg Powiatowych	2019	2020	8 588 750,00	6 835 750,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%

Załącznik nr 3

do uchwały nr 55/341/2019 Zarządu Powiatu

Tarnogórskiego

z dnia 22 sierpnia 2019 roku

**Informacja z wykonania planu działalności
Centrum Kultury Śląskiej
za okres I półrocza 2019 roku**

Tarnowskie Góry, 22 sierpnia 2019 r.



CEKUS.PL

CENTRUM KULTURY ŚLĄSKIEJ

ul. Parkowa 1; 42-620 Nakło Śląskie

e-mail: biuro@cekus.pl tel./fax: +48 32 441 60 28 do 29 NIP: 645 253 68 02

Nakło Śląskie, dn. 26.07.2019 r.

CKŚ-D/021/56/2019

STAROSTWO POWIATOWE w Tarnobrości KANCELARIA	
Wpłynęło	26.07.2019
L.dz.	38118/2019 (4)
Podpis	

Szanowna Pani
Krystyna Kosmała
Starosta Tarnogórski

Dotyczy: Informacji o realizacji zadań objętych dotacją oraz wykonania planu finansowego za pierwsze półrocze 2019 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 informacje o realizacji zadań objętych dotacją oraz informacje z wykonania planu finansowego za pierwsze półrocze 2019 r., stanowiące odpowiednio załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do niniejszego pisma. Załącznik nr 3 stanowi uchwała Rady Programowej w sprawie opinii sprawozdania z działalności merytorycznej Centrum Kultury Śląskiej za pierwsze półrocze roku 2019.

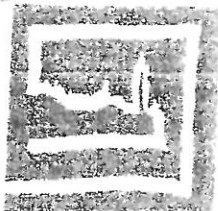
Ponadto do pisma dołączam korektę – zmiany po okresie sprawozdawczym sprawozdania Rb-N.

Z wyrazami szacunku

DYREKTOR

Centrum Kultury Śląskiej

Stanisław Zajac



CEKUS.PL

zawołanie nr 2 do pisma CEKUS/USR/56/2019

CENTRUM KULTURY ŚLĄSKIEJ

ul. Parkowa 1; 42-620 Nakło Śląskie

e-mail: biuro@cekus.pl tel./fax: + 48 32 441 60 28 do 29 NIP: 645 253 68 02

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO JEDNOSTKI ZA OKRES OD DNIA 01-01-2019 DO 30-06-2019

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na rok 2019 (w zł)	wykonanie do 30 czerwca 2019 roku	% wykonania
I	PRZYCHODY	910 300	445 150,01	48,90%
1	Dotacje	770 000,00	385 000,02	50,00%
1.1	<i>Dotacja przedmiotowa na działalność statutową</i>	<i>770 000</i>	<i>385 000,02</i>	
2	przychody ze sprzedaży	90 000	38 489,30	42,77%
2.1	<i>produktów i usług biletów (w tym biletów)</i>	<i>70 000</i>	<i>25 836,00</i>	
2.1	<i>materiałów, towarów</i>	<i>20 000</i>	<i>12 653,30</i>	
3	Przychody finansowe	300	120,69	40,23%
4.	Pozostałe przychody operacyjne	50 000	21 540,00	43,08%
II	KOSZTY	923 300	426 943,89	46,24%
1	Amortyzacja	8 000	3 396,24	42,45%
2	Zużycie materiałów i energii w tym:	130 000	58 407,37	44,93%
2.1	<i>Zużycie materiałów</i>	<i>35 000</i>	<i>11 324,69</i>	
2.1.1	<i>- w tym amortyzacja jednorazowa</i>	<i>8 200</i>	<i>-</i>	
2.2	<i>Zużycie energii</i>	<i>95 000</i>	<i>47 082,68</i>	
3	Usługi Obce	200 000	95 399,27	47,70%
4	Wynagrodzenia – w tym:	467 900	207 239,15	44,29%
4,1	<i>Osobowe</i>	<i>431 900</i>	<i>193 223,15</i>	
4,2	<i>Bezosobowe</i>	<i>36 000</i>	<i>14 016,00</i>	
5	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników w tym:	94 000	51 054,04	54,31%
5,1	<i>Ubezpieczenia społeczne</i>	<i>83 000</i>	<i>39 785,46</i>	
5,2	<i>Inne świadczenia</i>	<i>11 000</i>	<i>11 268,58</i>	
6	Podatki i opłaty	800	586,40	73,30%
7	Pozostałe koszty	3 200	911,26	28,48%
8	Wartość sprzedanych tow.	19 000	9 950,16	52,37%
9	Pozostałe koszty operacyjne	400		0,00%
10	Koszty finansowe	-		
III	WYNIK FINANSOWY	- 13 000,00	18 206,12	
1	Stan należności	2 500	2 070,73	
2	Stan zobowiązań	48 000	65 149,94	
3	Stan środków pieniężnych	70 000	86 296,24	

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO
JEDNOSTKI ZA OKRES OD DNIA 01-01-2019 DO 30-06-2019.

Przychody:

Głównym źródłem finansowania jednostki była dotacja podmiotowa. Pozostałe przychody pochodzą ze sprzedaży biletów oraz prowadzonej działalności w zakresie sprzedaży książek, pocztówek, kalendarzy, znaczków, obrazów oraz działalności promocyjno-reklamowej. Ponadto jednostka uzyskiwała przychody z odsetek bankowych oraz darowizn w tym darowizn rzeczowych w kwocie 21 540,00 (dwadzieścia jeden tysięcy pięćset czterdzieści 00/100).

Koszty

Koszty poniesiono na poziomie około 46,24 % planu finansowego. Koszty zużycia materiałów obejmują przede wszystkim wartość zużytych środków czystości, materiałów do przygotowania aranżacji wystaw, materiałów biurowych. Zakupione usługi obce to przede wszystkim działania na rzecz utrzymania sprawności obiektu, tj kontrole techniczne, konserwacje bieżące, monitoring p-poż., a także ochrona obiektu i mienia poza godzinami pracy. Inną istotną pozycją w zakresie usług to usługi w obszarze kultury i sztuki, promocji kultury oraz informacji medialnej. Centrum poniosło koszty druku materiałów informacyjnych, promocyjnych oraz wystawienniczych. Wynagrodzenia osobowe w całości obejmują pracowników CKŚ, a wynagrodzenia bezosobowe składają się honoraria dla artystów, stała obsługa graficzna i informatyczna.

Należności

Należności wynikają z normalnej działalności instytucji. Należności wymagalne nie wystąpiły.

Zobowiązania

Wartość zobowiązań na koniec okresu wynika z normalnej działalności jednostki i znajduje pełne pokrycie w środkach pieniężnych jednostki a także w planowanych przychodach przyszłych okresów, natomiast termin ich zapłaty wypada na okres przyszły. Wartość zobowiązań w poszczególnych grupach kształtuje się następująco:

- zobowiązania publiczno-prawne wobec ZUS 25 053,08 przypisane memoriałowo okresu sprawozdawczego a płatne w terminach 15 lipca 2019 oraz 15 sierpnia 2019 r.,
- zobowiązanie wobec pracowników z tytułu wynagrodzenia za czerwiec 2019 w kwocie 19 563,01 płatne do dnia 10 lipca 2019 r.,
- zobowiązania wobec organów skarbowych w kwocie 4 394,00 płatne w terminach 20 lipca i 20 sierpnia 2019 r.,
- pozostałe zobowiązania wynikające z zakupu towarów i usług w kwocie 16 139,85 o różnych terminach płatności przypadających na rok 2019 r.

Wynik finansowy

Wynik finansowy ustalił się na poziomie znacznie przewyższającym planowany. Wynika to z relacji wskaźników wykonania przychodów do kosztów - głównie w wyniku otrzymania nieodpłatnie środków trwałych (dzieł sztuki).

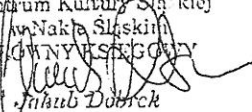
Równowaga finansowa

Jednostka utrzymuje równowagę finansową.

Zatrudnienie:

Przeciętne zatrudnienie w I półroczu 2019 wyniosło 9,06 etatu. Zatrudnienie na dzień 30-06-2018 wynosiło 10,00 etatu.

Szczegółowe informacje o zrealizowanych zadaniach w zakresie poniesionych kosztów zawarte są w **Informacji o Realizacji Zadań Objętych Dotacją** za pierwsze półrocze 2019.

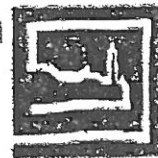
Centrum Kultury Śląskiej
w Narkle Śląskiej
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Jolanta Dobrecka

DYREKTOR
Centrum Kultury Śląskiej

Stanisław Zając

Załącznik nr 3 do pisma CKŚ-D/KE.7/56/2019

CENTRUM
KULTURY
ŚLĄSKIEJ
w Nakle Śląskim



Nakło Śląskie, dn. 11 lipca 2019 r.

2019
CKŚ-D/000/II-22/2018

UCHWAŁA NR II/2/19
RADY PROGRAMOWEJ CENTRUM KULTURY ŚLĄSKIEJ
W NAKLE ŚLĄSKIM

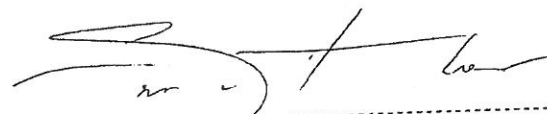
Na podstawie § 13 p. 2 Statutu Centrum Kultury Śląskiej oraz § 5 p. 2, pp. 1) Regulaminu Rady Programowej Centrum Kultury Śląskiej.

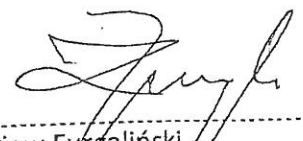
Podczas posiedzenia Rady Programowej w dn. 18 stycznia 2019 r. uchwalono co następuje:

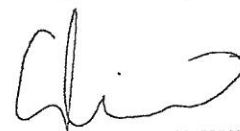
1. Rada Programowa pozytywnie opiniuje sprawozdanie z działalności merytorycznej Centrum Kultury Śląskiej za 1-sze półrocze 2019 r.

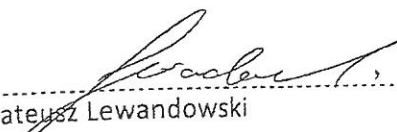
Przewodniczący Rady:

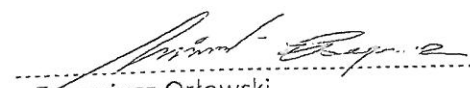
Członkowie Rady:


Jan Szmatoch


Zbigniew Furgaliński


Jacek Grysko


Mateusz Lewandowski


Eugeniusz Orłowski

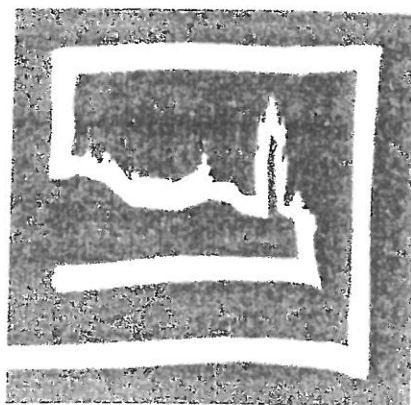
ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM



Centrum Kultury Śląskiej
ul. Parkowa 1
42-620 Nakło Śląskie
NIP: 645-25-33-00

Załącznik nr 1 do pisma nr CKS-D/ 021 / 56 /2019

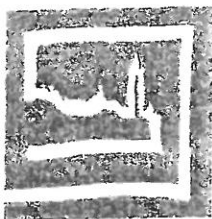
CENTRUM
KULTURY
ŚLĄSKIEJ
w Nakle Śląskim



42-620 Nakło Śląskie, ul. Parkowa 1

INFORMACJA O REALIZACJI ZADAŃ OBJĘTYCH DOTACJĄ

(sprawozdanie z wykonania planu działalności
w 1-szym półroczu 2019 roku)



CEKUS.PL

CENTRUM KULTURY ŚLĄSKIEJ

ul. Parkowa 1; 42-620 Nakło Śląskie

e-mail: biuro@cekus.pl tel./fax: + 48 32 441 60 28 do 29 NIP: 645 253 68 02

I. Prace administracyjne

1. Ochrona mienia Centrum;
2. Prace porządkowe na terenie pałacu i parku:
 - a. utrzymywanie ciągów komunikacyjnych (alejek) w należytym stanie (odśnieżanie, zmiatanie),
 - b. utrzymywanie trawników i drzewostanu w należytym porządku – na bieżąco,
 - c. montaż lamp na terenie parku,
 - d. montaż oznakowania: „Parking”, „Zakaz ruchu”,
 - e. aranżacja rabatek, donic z pozyskanych roślin z Zespołu Szkół Centrum Kształcenia Rolniczego;
3. Pielęgnacja drzewostanu:
 - a. stała współpraca z Wojewódzkim Konserwatorem Zabytków w Katowicach dot. drzewostanu w parku;
4. Przeglądy urządzeń i instalacji (na bieżąco);
5. Przeglądy konserwatorskie (na bieżąco);
6. Sprawy pracownicze:
 - a. szkolenia pracowników ochrony i Centrum (BHP, PPoż.),
 - b. staże pozyskiwane z Powiatowego Urzędu Pracy w Tarnowskich Górach,
 - c. współpraca z Aresztem Śledczym w Tarnowskich Górach w ramach nieodpłatnego zatrudnienia skazanych,
 - d. prace zlecone w ramach wyroków Sądów Rejonowych w Lublińcu i Tarnowskich Górach,
 - e. prace interwencyjne,
 - f. praktyki studenckie.

II. Współpraca z innymi instytucjami i organizacjami

Centrum Kultury Śląskiej w Nakle Śląskim, realizując plan działania, współpracuje z:

1. muzea:
 - Muzeum w Tarnowskich Górach,
 - Muzeum Śląskie,
 - Muzeum Pro memoria Edith Stein w Lublińcu,
 - Muzeum Historii Katowic,

- Muzeum w Wodzisławiu Śląskim,
 - Muzeum w Gliwicach – Willa Caro,
 - Oberschlesisches Landesmuseum w Ratingen;
2. galerie:
- Galeria „Pod-Nad” w Tarnowskich Górach,
 - Miejska Galeria Sztuki w Częstochowie,
 - Galeria MM w Chorzowie;
3. ośrodki i instytucje kultury:
- Regionalny Instytut Kultury w Katowicach
 - Pałac w Rybnej,
 - Tarnogórskie Centrum Kultury,
 - Gminny Ośrodek Kultury w Świerklańcu,
 - Biuro Wystaw Artystycznych „BWA” w Katowicach,
 - Chorzowskie Centrum Kultury,
 - Ośrodek Kultury „Andaluzja” w Piekarach Śląskich,
 - Pałac Jedlinka w Jedlinie Zdroju,
 - Biblioteka Śląska w Katowicach,
 - Wojewódzka Biblioteka Pedagogiczna, Filia w Tarnowskich Górach;
4. stowarzyszenia, fundacje, związki i organizacje działające na polu kultury:
- Tarnogórskie Stowarzyszenie Uniwersytet Trzeciego Wieku,
 - Tarnogórska Grupa Fotograficzna,
 - Związek Polskich Artystów Fotografików Okręg Śląski,
 - Związek Polskich Artystów Fotografików Okręg Dolnośląski,
 - Stowarzyszenie Miłośników Ziemi Tarnogórskiej,
 - Dom Współpracy Polsko-Niemieckiej,
 - Stowarzyszenie Góry Kultury,
 - Klub Turystyki Rowerowej przy Parafii NMPJ w Orzechu,
 - Stowarzyszenie „Zbudujmy to!”
 - Stowarzyszenie Rekonstrukcji Historycznej i Kostiumingu „Krynolina”,
 - Zamek Książ w Wałbrzychu sp. z o.o.,
 - Instytut Kultury Rycerskiej w Tarnowskich Górach,
 - Fundacja księżnej Daisy von Pless w Wałbrzychu;
5. oświata:
- Zespół Szkół Centrum Kształcenia Rolniczego w Nakle Śląskim,
 - Zespół Szkół Artystyczno-Projektowych w Tarnowskich Górach,
 - Powiatowa Organizacja Młodzieży w Tarnowskich Górach,
 - Państwowa Szkoła Muzyczna I i II Stopnia w Gliwicach,
 - Miejska Szkoła Podstawowa nr 1 w Piekarach Śląskich,
 - Dom Pomocy Społecznej w Nakle Śląskim;
6. szkoły wyższe i instytucje naukowe:
- Akademia Sztuk Pięknych w Katowicach,
 - Archiwum Państwowe w Katowicach,

- Uniwersytet Jagielloński,
 - Wyższa Szkoła Lingwistyczna w Częstochowie,
 - Uniwersytet Śląski – Wydział Artystyczny w Cieszynie;
7. instytucje artystyczne:
- Opera Śląska w Bytomiu,
 - NOSPR w Katowicach,
 - Filharmonia Śląska w Katowicach;
8. Kolekcjonerzy, twórcy i animatorzy kultury niezrzeszeni.

III. Działalność wystawiennicza i imprezy kulturalno-artystyczne

1. Wystawy stałe:
- a) Wystawa związana z historią regionu:
Salonik hrabiego – wystawa o charakterze historycznym, będąca próbą przybliżenia widoku wnętrza pałacu z okresu hrabiów Henckel von Donnersmarck wraz z informacjami o dawnych właścicielach obiektu, z wykorzystaniem zabytkowych mebli z kolekcji Renaty Weiss – wnuczki malarza, Wojciecha Weiss;
2. Wystawy czasowe:
- a) *Głębin* (do 6 I) – wystawa prac Kolektwy Thinkpink Gang,
- b) *Dyskretna tożsamość* (do 31 I) – wystawa fotograficzna członków ZPAF o. dolnośląskiego,
- c) *Śląskie pałace i nie tylko* (do 31 V) – wystawa modeli śląskich zabytków zbudowanych z klocków LEGO (współpraca ze Stowarzyszeniem „Zbudujmy to!”),
- d) *Drogi do Niepodległości* (do 9 VI) – wystawa modeli i konstrukcji zbudowanych z klocków LEGO prezentujących wydarzenia z dziejów Polski (współpraca ze Stowarzyszeniem „Zbudujmy to!”),
- e) *Trzecie oko* (11 – 27 I) – wystawa prac uczennic III klasy, profil fotograficzny, Liceum Plastycznego Zespołu Szkół Artystyczno-Projektowych w Tarnowskich Górach,
- f) *Drzewo. Drewno. Drzewo*, (8 II - 31 III) – wystawa rzeźb Jerzego Łiska,
- g) *Mój przyjaciel Anioł*, (23 III – 32 V) – wystawa monograficzna prac Bożeny Wiśniowskiej,
- h) *Srebrem pisane* (27 IV – 5 VI) – wystawa jubileuszowa ze zbiorów Stowarzyszenia Miłośników Ziemi Tarnogórskiej (prace z Międzynarodowych Interdyscyplinarnych Plenerów Artystycznych oraz zaproszonych twórców) z okazji 65-lecia SMZT,
- i) *Zaufać malarstwu – zapomniana duchowość* (8 VI – 4 VIII) – wystawa monograficzna prac prof. Lecha Kołodziejczyka;
3. Wystawy Centrum organizowane w innych ośrodkach kultury:
- a) *Twórcy Kultury Śląskiej* w Filharmonii Śląskiej w Katowicach (do 28 XII),
- b) *Śląska szlachta między Śląskiem a Europą* w Zamku Książ (Wałbrzych) (16 V – 31 VII – we współpracy z Oberschlesisches Landesmuseum z Ratingen i Zamkiem Książ sp. z o.o.);

4. Wernisaże:

- a) wernisaż wystawy *Trzecie Oko* – 11 I,
- b) wernisaż wystawy *Drzewo. Drewno. Drzewo* – 8 II,
- c) wernisaż wystawy *Mój przyjaciel Anioł* – 23 III,
- d) wernisaż wystawy *Srebrem pisane* – 27 IV,
- e) wernisaż wystawy *Zaufać malarstwu* – 8 VI;

5. Imprezy okolicznościowe i jubileuszowe:

- a) 26 II – bal karnawałowy pt. „W starożytnym Rzymie” – dla podopiecznych Domu Pomocy Społecznej w Nakle Śląskim oraz zaproszonych gości z innych Domów Pomocy Społecznej, w tym z Michałkowic, Miedar, Pszczyny, Świętochłowic oraz Tarnowskich Gór,
- b) 30 V – wręczenie Nagrody im. ks. Augustyna Weltzla „Górnśląski Tacyt” przez prof. R. Kaczmarka dla dr. B. Tracza i G. Kulika,
- c) 4 VI – uroczysta sesja Rady Powiatu Tarnogórskiego z okazji wręczenia nagrody „Orla i Róży” oraz 30-lecia częściowo wolnych wyborów do parlamentu RP;

6. Koncerty, imprezy plenerowe, inne wydarzenia artystyczne:

- a) pokazy tańca w wykonaniu małych tancerzy z tarnogórskiej Szkoły Tańca MISTRAL z okazji Dnia Babci i Dziadka – 26 I,
- b) koncert Duo Siostry Gajeckie; Aleksandra Gajecka-Antosiewicz & Hanna Balcerzak z okazji wernisażu wystawy J. Liska – 8 II,
- c) koncert bluesowy poświęcony pamięci Jana „Kyksa” Skrzeka w wykonaniu Śląskiej Grupy Bluesowej i gości: Leszek Winder, Michał Gier Giercuskiewicz, Mirosław Rzepa, Agnieszka Łapka, Krzysztof Głuch, Michał Kielak w ramach cyklu „Thusty czwartek z bluesem” – 28 II,
- d) koncert w wykonaniu Piotra Pospieszałowskiego i Maksyma Pisteloka z okazji wernisażu wystawy B. Wiśniowskiej – 23 III,
- e) spektakl teatralny O.N.Y. przygotowany przez Powiatowy Młodzieżowy Dom Kultury im. H. Jordana w Tarnowskich Górach z okazji obchodów swojego 80-lecia PMDK,
- f) recital utworów z repertuaru Anny German pt. „Bal u Posejdona” w wykonaniu Adrianny Noszczyk przy akompaniamencie: Wojciech Sanocki (instrument klawiszowy), Arek Skolik (perkusja), Piotr Górka (kontrabas), Stanisław Sroka (gitara) oraz Tomasz Sowa (trąbka), – 11 IV,
- g) koncert fortepianowy kompozycji Przemysława Szczotki w wykonaniu Gabrieli Szendzielorz-Jungiewicz z okazji 65-lecia SMZT – 27 IV,
- h) koncert muzyki klezmerskiej w wykonaniu grupy „Negev” (współpraca z Tarnogórskim Stowarzyszeniem Uniwersytet Trzeciego Wieku),
- i) spotkanie poetyckie z Henryką Kocot i Andrzejem Kanclerzem (współorganizacja ze SMZT); koncert gitarowy Jacka Swobody – 24 V
- j) koncert skrzypcowy w wykonaniu Jakuba i Władysława Kołodziejczyków z okazji wernisażu wystawy L. Kołodziejczyka – 8 VI,
- k) koncert muzyki gitarowej pt. „Gitara od baroku do współczesności” w wykonaniu uczniów Państwowej Szkoły Muzycznej I i II Stopnia w Gliwicach pod kierunkiem pedagoga A. Otremy – 9 VI,

- l) koncert pt. „Dla Przyjaciół F.” w wykonaniu kwintetu smyczkowego z solistką utworów autorstwa Franciszka Baneta – 9 VI,
- m) Dni Gminy Świerklaniec (współorganizacja z Gminnym Ośrodkiem Kultury w Świerklańcu).

IV. Działalność edukacyjna i naukowa

1. Działania edukacyjne dla dorosłych:
 - a. 20 V – warsztaty fotograficzne Quadralite x FOTOZAKUPY.pl x Piotr Werner VLOG V#4 (współpraca: portal Fotozakupy.pl),
 - b. 22 VI – warsztaty fotograficzne dla fotografików-amatorów prowadzone przez Tarnogórską Grupę Fotograficzną;
2. Działania edukacyjne dla dzieci i młodzieży:
 - a. 15 – 17 III – współorganizacja warsztatów nauki gry na skrzypcach „Suzuki Baby’s Best Start” zorganizowanych przez Szkołę Suzuki z Gliwic,
 - b. 9 V – finał Powiatowego Konkursu Czytelniczego „Skarb rycerza Adama” dla uczniów ze szkół Powiatu Tarnogórskiego (we współpracy z Wojewódzką Biblioteką Pedagogiczną, filią w Tarnowskich Górach),
 - c. 5 VI – finał konkursu historyczno-edukacyjnego dla uczniów Miejskiej Szkoły Podstawowej nr 1 z Piekar Śląskich,
 - d. 9 VI – „Budujemy industrialną mapę województwa śląskiego” – zajęcia dla dzieci i młodzieży z budowania modeli z klocków LEGO (współpraca ze Stowarzyszeniem „Zbudujmy to!”);
4. Odczyty, spotkania i wykłady:
 - a. II – S. Zając, *Granty i zarządzanie instytucją kultury* – cykl wykładów dla studentów i pracowników Wyższej Szkoły Lingwistycznej w Częstochowie,
 - b. 29 II – A. Kuzio-Podrucki, *Strachwitzowie. Najbardziej śląski ze śląskich rodów* – wykład dla słuchaczy - studentów Tarnogórskiego Uniwersytetu Trzeciego,
 - c. 20 V – A. Kuzio-Podrucki, *Śląska szlachta – gdzie jej szukać* – wykład dla Górnośląskiego Towarzystwa Genealogicznego „Silius Radium” w Chorzowie,
 - d. 11 VI – A. Kuzio-Podrucki, *Księżęta Hohenlohe – między Polską a Niemcami* - w ramach projektu „Ludzie, którzy tworzyli wspaniałą przeszłość Śląska” w sali sesyjnej UM w Pszczynie;
5. Konsultacje naukowe:
 - a. 9 I – z zakresu genealogii i heraldyki szlachty śląskiej – wywód przodków Leopolda Erdmanna Promnita (1632-1664) dla Muzeum w Wodzisławiu (A. Kuzio-Podrucki),
 - b. 2 – 30 V – z zakresy historii i genealogii hrabiów Ballestremów dla Biblioteki Śląskiej (A. Kuzio-Podrucki).

V. Projekty cykliczne

1. „Twórcy Kultury Śląskiej” – projekt autorski Krzysztofa Millera, Marka Wesołowskiego i Centrum Kultury Śląskiej:

- a. wystawa *Twórcy Kultury Śląskiej* – VI edycja w Filharmonii Śląskiej w Katowicach (od 28 XII);
2. „VI Szlachecki weekend” – projekt kulturalno-edukacyjno-turystyczny:
 - a. wystawa historyczna *Śląska szlachta – między Śląskiem a Europą* w Zamku Książ w Wałbrzychu (16 V – 31 VII; współpraca - Oberschlesisches Landesmuseum z Ratingen);
3. „Dni Otwarte Funduszy Europejskich” – projekt kulturalno-turystyczny:
 - a. zwiedzanie obiektu z przewodnikami z Centrum (10 – 12 V);
4. „X Industriada”; Indu-BAL („Niedziela u przemysłowca”) – „Hrabina Laura zaprasza na salony” – wydarzenie w ramach festiwalu Szlaku Zabytków Techniki (projekt Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego):
 - a. gry i zabawy przygotowane przez Stowarzyszenie Rekonstrukcji Historycznej i Kostiumingu „Krynolina”,
 - b. bezpłatne oprowadzanie w strojach historycznych przez „hrabinę Laurę” i „hrabiego Hugona”,
 - c. koncert muzyki gitarowej „Gitaro od baroku do współczesności”,
 - d. koncert muzyczny na głos kwartet smyczkowy „Dla Przyjaciół F.”,
 - e. „Budujemy industrialną mapę woj. śląskiego” – warsztaty budowy modeli z klocków LEGO (współpraca: Stowarzyszenie „Zbudujmy to!”);

VI. Działalność wydawnicza i publicystyczna

1. Projekty filmowe:
 - a. reportaże z wydarzeń kulturalnych w Centrum:
 - w ramach współpracy z telewizją internetową TG Stacja,
 - w ramach współpracy z TVP Katowice;
2. Współpraca z wydawnictwami i redakcjami prasowymi:
 - a. Oficyna MONOS – Krzysztof Kudlek – współpraca z wydawnictwem historycznych czasopism regionalnych, tj. „Montes Tarnovicensis”, „Kronika Katowicka – konsultant historyczny dr A. Kuzio-Podrucki;
3. Współpraca z rozgłośniami radiowymi:
 - a. Polskie Radio Katowice – audycje poświęcone najważniejszym wydarzeniom kulturalnym, które miały miejsce w Centrum (stała współpraca),
 - b. Radio Piekary – audycje zapowiadające imprezy organizowane przez Centrum oraz w ramach patronatu nad wydarzeniami;
4. Współpraca ze stacjami telewizyjnymi:
 - a. TV Wałbrzych – relacja z otwarcia wystawy „Śląska szlachta...” prezentowanej w Zamku Książ (Wałbrzych);
 - b. TVP Katowice – zapowiedzi filmowe wystaw.

VII. Działania promocyjno-informacyjne.

1. Reklama prasowa:
 - a. „Nasze Miasto” – *Thusty czwartek z bluesem, Indu-BAL,*

- b. „Gwarek” – 1/3 kolumny raz w miesiącu w ramach stałego porozumienia reklamowego,
 - c. Montes Tarnovicensis – wystawa *Drzewo. Drewno. Drzewo* J. Liska;
2. Informacja TV:
- a. TG Stacja – zapowiedzi i relacje z następujących imprez: *Tłusty czwartek z bluesem, Indu-BAL*,
3. Promocja radiowa:
- a. Radio Katowice – wystawa *Zaufać malarstwu – Zapomniana duchowość*, L. Kołodziejczyk,
 - b. stała informacja o imprezach przekazywana do stacji radiowych działających na Śląsku (Radio Piekary, Radio Katowice, Radio CCM Gliwice, Radio Fest);
4. Informacja prasowa:
- a. stała informacja w kalendarzu imprez tygodnika *Gwarek*,
 - b. stała informacja o imprezach w Informatorze Gminy Świerklaniec,
 - c. Gazeta Wyborcza – informacja o wystawie *Zaufać malarstwu – Zapomniana duchowość* L. Kołodziejczyk;
5. Plakatowanie:
- a. w gablotach informacyjnych przed wejściem głównym do Centrum Kultury Śląskiej,
 - b. plakatowanie bezpłatne w Tarnowskich Górach:
 - w punktach handlowych,
 - wybranych instytucjach, m.in.: SMZT, Biblioteka Miejska, Starostwo Powiatowe, Hala Targowa, Gryfny Kafyj,
 - c. plakatowanie w innych miejscowościach powiatu tarnogórskiego;
6. Informacja internetowa:
- a. oficjalna strona Centrum oraz Facebook,
 - b. udostępnienia postów przez inne osoby lub instytucje (w tym zobowiązania patronackie oraz współorganizatorzy imprez),
 - c. informacja wynikająca z zobowiązań patronackich (TVP Katowice, Radio Katowice TG Stacja),
 - d. oficjalne strony internetowe instytucji:
 - Strona Starostwa Powiatowego w Tarnowskich Górach,
 - portal „Znaczki turystyczne” – stała informacja (od XII 2014),
 - informator kulturalny Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego www.silesiakultura.pl,
 - e. Strony Internetowe prasy, m.in.: *Gwarek*, *Dziennik Zachodni – Tarnowskie Góry*, *Gość niedzielny* (wystawa *Drzewo. Drewno. Drzewo*), *Gazeta Wyborcza* (wystawa *Zaufać malarstwu – Zapomniana duchowość*),
 - f. relacje filmowe z imprez w programie „Tygiel Kulturalny” nadawcy TG Stacja (*Tłusty czwartek z bluesem, Indu-BAL*),
 - g. umieszczanie informacji na bezpłatnych informacyjnych portalach kulturalnych;
7. Zaproszenia:
- a. elektroniczne – graficzne, SMS,
 - b. drukowane (wysyłka pocztowa, rozdawanie na imprezach);

8. Materiały drukowane przez Centrum:
 - a. ulotki o wystawach i programie działalności Centrum,
 - b. ulotka z informacją historyczną „Dzieje nakielskich Henckel von Donnersmarcków”;
9. Promocja Centrum podczas imprez organizowanych przez podmioty zewnętrzne: Starostwo Powiatowe („Orzeł i róża”), warsztaty „Baby SUZUKI”, konferencja Wielospecjalistycznego Szpitala Powiatowego, Questing organizowany przez Dream Event, teledysk do kompozycji Franciszka Baneta kręcony we wnętrzach Centrum;
10. Wyświetlanie materiału video przy wejściu do sal wystawowych Centrum;
11. Informacja w ramach wspólnych imprez z innymi instytucjami kultury: Europejskie Dni Funduszy Europejskich, INDUSTRIADA – Indu-BAL;
12. Druki promocyjne o Centrum udostępniane przez inne podmioty – Kopalnia Zabytkowa, ulotka z okazji wystawy „Śląska szlachta – Między Śląskiem a Europą” w Zamku Książ.

VIII. Podnoszenie kwalifikacji.

1. Studia Podyplomowe Rachunkowość ACCA na Uniwersytecie – Ekonomicznym w Katowicach (księgowy),
2. Szkolenie dla pracowników w ramach projektu Industriada w Regionalnym Instytucie Kultury w Katowicach.

IX. Remonty, modernizacje, inwestycje.

1. Modernizacja:
 - a. malowanie 5 sal ekspozycyjnych oraz portierni,
 - b. renowacja i montaż nowego oświetlenia w parku otaczającym siedzibę Centrum (z funduszu partycypacyjnego Powiatu Tarnogórskiego),
 - c. montaż oznakowania: „Parking”, „Zakaz ruchu”,
 - d. montaż 3 koszy na psie odchody;
2. Zakup urządzeń:
 - a. zakup kosiarki spalinowej marki Husqvarna.

X. Pozyskiwanie środków zewnętrznych.

1. Środki pochodzące z gminy Świerklaniec na współorganizację VI Rajdu Rowerowego Szlakiem Śląskiej Szlachty w ramach projektu Szlachecki weekend,
2. Środki na autorski projekt Centrum „Twórcy Kultury Śląskiej” przyznane przez Urząd Marszałkowski Stowarzyszeniu Góry Kultury, z którym Centrum ma podpisaną umowę partnerską,
3. Środki pochodzące od sponsorów na projekt „Tłusty czwartek z bluesem”,
4. Środki pochodzące od sponsorów na organizację „Indu-Balu” (święto Szlaku Zabytków Techniki – X Industriada),
5. Daniny rzeczowe od artystów,
6. Sprzedaż materiałów i usług.

XI. Frekwencja.

Ogółem w ramach działań kulturalnych realizowanych przez Centrum Kultury Śląskiej w Nakle Śląskim wzięły udział 66.960 osoby w tym:

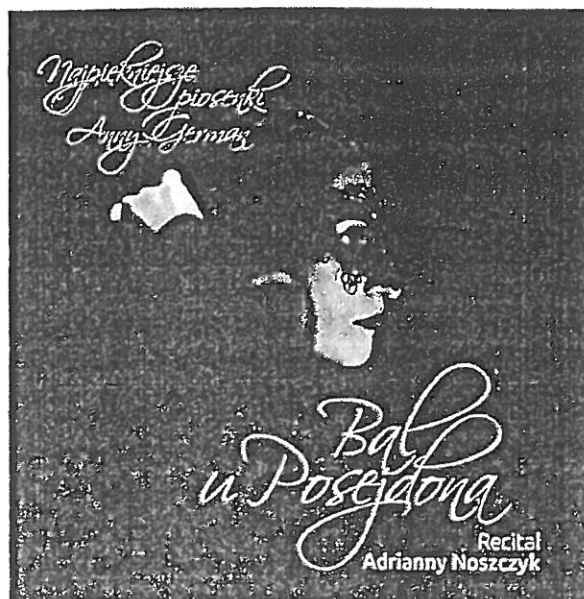
- w zorganizowanych grupach – 346,
- w czasie imprez kulturalnych i plenerowych – 5234,
- zwiedzający indywidualnie – 909,
- na imprezach poza Centrum – 60.471 (Zamek Książ).

* * *

• Aneksy.

I. Plakaty wydarzeń kulturalnych (wybór):

DYREKTOR
Centrum Kultury Śląskiej
Stanisław Zając
Stanisław Zając



11-IV-2019 r.
godz. 19.00

Akompaniament:
Wojciech Sanocki (fortepian & aranżje)
Stanisław Sroka (gitara) | Piotr Górka (kontrabas)
Alek Skolnik (perkusja) | Tomasz Soswa (trąbka)

SREBREM PISANE

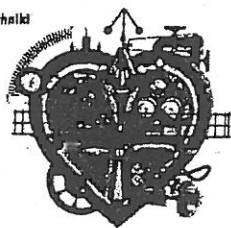
wystawa interdyscyplinarna z okazji 65-lecia
Stowarzyszenia Miłośników Ziemi Tarnogórskiej

wernisaż: 27.04.2019 r. godz. 18.00

W programie koncert fortepianowy
Wykonanie: Gabriela Szendzielorz-Jungiewicz
Kompozycja: Przemysław Szczotka



Szalek Zabrytek Techniki
prezentuje

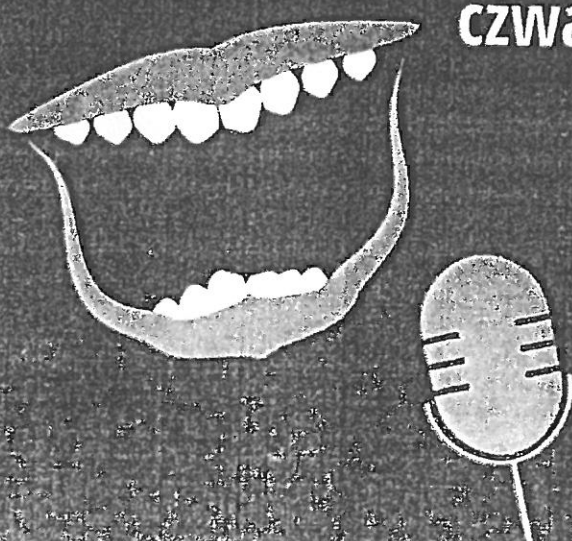


INDUSTRIADA
NIEDZIELA
U PRZEMYSŁOWCA

HRABINA LAURA ZAPRASZA NA SALONY

impreza rodzinna

9 CZERWCA 2019 r.
godz. 12.00 - 17.00



Tłusty czwartek z bluesem

Koncert pamięci Jana Kyksa Skrzeka
28.02.2019 r. godz. 18.00

Wystąpią: Śląska Grupa Bluesowa i goście
Łoszek Winder, Michał Gier Giercuszkiewicz, Agnieszka Łopka
Krzysztof Gluch, Michał Kielak
Mirosław Rzepo

SGS BBS



Dni Otwarte.eu

**DNI
OTWARTE**

Funduszy
Europejskich



BOŻENA WIŚNIEWSKA
MÓJ PRZYJACIEL
ANIOŁ
21 III - 22 IV 2019 r.

WERNISAŻ: 23 - III - 2019 r. godz. 18:00
W programie: MUZYCZNA INTERPRETACJA OBRAZÓW
Wystawa i wykonanie Piotr Pospieszalski (gitara klasyczna) oraz Maksym Pistelok (kontrabas)

**Lisek
DREWNO.**

Wernisaż:
W programie koncert





