Załącznik Nr 1

 do uchwały Nr 313/1064/2024

 Zarządu Powiatu Wyszkowskiego

 z dnia 26 marca 2024 r.

**S P R A W O Z D A N I E**

**z wykonania budżetu Powiatu Wyszkowskiego za 2023 rok.**

Wyszków, marzec 2024 r.

Budżet powiatu na 2023 rok przyjęty przez Radę Powiatu w dniu 28 grudnia 2022 r. zamykał się po stronie dochodów kwot 150 958 701,00 złotych, natomiast po stronie wydatków kwotą 165 602 714,00 złotych.

Po stronie dochodów składał się z:

- dochodów uzyskiwanych przez jednostki budżetowe - 15 319 718,47 zł

- udziału w podatku dochodowym (PIT, CIT) - 17 981 658,00 zł

- dotacji i środków przeznaczonych na zadania własne bieżące - 9 363 341,94 zł

- dotacji celowych na zadania z zakresu administracji rządowej - 8 643 439,00 zł

- subwencji ogólnej - 63 845 215,00 zł

- dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje - 35 805 328,59 zł

 w tym m. in.: Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg – 11 998 294,00 zł

 Program Inwestycji Strategicznych - Polski Ład – 17 031 750,00 zł

Po stronie wydatków obejmował kwoty:

- na realizację zadań inwestycyjnych - 44 982 758,00 zł

- na realizację zadań zleconych - 8 335 409,00 zł

- na realizację zadań własnych - 112 284 547,00 zł

W trakcie realizacji budżetu dokonano zmian uchwałami Rady Powiatu lub Zarządu Powiatu zarówno po stronie dochodów jak i wydatków.

**W rezultacie na dzień 31 grudnia 2023 roku budżet powiatu po stronie dochodów
zamykał się kwotą 167 363 429,84 złotych, natomiast po stronie wydatków kwotą 176 173 525,51 złotych.**

**DOCHODY**

**Dochody budżetu powiatu w 2023 r. wykonano w wysokości 176 689 712,49 złotych
tj. 105,57 % w stosunku do planu z tego:**

- dochody bieżące zostały wykonane w kwocie 134 083 127,54 zł tj. 100,38% dochodów planowanych,

- dochody majątkowe wykonano w wysokości 42 606 584,95 zł tj. 126,08% w stosunku
do planowanych.

**Realizacja dochodów z poszczególnych źródeł przedstawia się następująco:**

**1. Dochody własne powiatu (w tym PIT i CIT) wykonano w kwocie 35 516 040,04 zł
na planowane 34 982 887,55 zł co stanowi 101,52 % do planu.**

Główne źródła wpływów dochodów własnych oraz wysokość kwot w jakich zostały zrealizowane przedstawiają się następująco:

* Udział w podatku dochodowym od osób fizycznych - 17 192 346,00 zł,
* Udział w podatku dochodowym od osób prawnych - 789 312,00 zł,
* Dochody z najmu i dzierżawy - 398 492,35 zł,

CEZiU „Kopernik” w Wyszkowie – 210 709,95 zł,

I LO w Wyszkowie – 98 195,47 zł,

Zespół Szkół Nr 1 w Wyszkowie – 52 786,68 zł,

Starostwo Powiatowe - 19 512,24 zł.

DPS Brańszczyk – 11 582,32 zł,

SOSW w Wyszkowie – 5 705,69 zł.

* Dochody ze sprzedaży składników majątkowych (Starostwo Powiatowe) - 6 833,08 zł,
* Dochody za zarząd (Domy dla Dzieci, PUP, DPS Brańszczyk) - 8 198,78 zł,
* Wpływy z opłaty komunikacyjnej - 1 247 526,25 zł,
* Wpływy z opłat za wydanie prawa jazdy - 279 285,00 zł,
* Opłaty lokalne: w tym za zajęcia pasa drogowego - 973 962,09 zł,
* Opłat za wydanie koncesji i licencji - 14 506,06 zł,
* Wpłaty za zezwolenia, akredytacje, opłaty ewidencyjne - 56 075,25 zł,
* Wpływy z tytułu grzywien i kar pieniężnych - 225 006,20 zł,
* Wpływy z tyt. kosztów egzekucyjnych, sądowych,

upomnień oraz innych opłat z tytułu postępowania sadowego,

prokuratorskiego i komorniczego - 3 456,57 zł,

* Dochody z usług ( odpłatność mieszkańców domu pomocy

społecznej, sprzedaż map, danych z ewidencji gruntów, usługi

 zakwaterowania i wyżywienia, szkolenia, dowóz uczniów - 12 666 430,16 zł,

i inne usługi) w tym:

DPS Brańszczyk – 10 392 069,40 zł,

Starostwo Powiatowe – 1 160 075,44 zł,

I LO w Wyszkowie – 586 321,22 zł,

CEZiU „Kopernik” – 348 551,60 zł,

SOSW w Wyszkowie – 105 513,50 zł,

ZSS w Brańszczyku – 73 899,00 zł.

* Pozostałe opłaty (opłaty za wyżywienie uczniów, opłaty - 314 865,47 zł,

budowlane, karty wędkarskie, usuwanie i parkowanie pojazdów,

opłaty za zaświadczenia i wypisy, wpłaty UM z kar na ochronę

środowiska, opłaty egzaminacyjne, za wydanie świadectw,

za wydawanie zezwoleń cudzoziemcom, opłaty od rodziców

za pobyt dziecka w pieczy zastępczej) w tym:

I LO w Wyszkowie – 144 514,00 zł,

PUP w Wyszkowie – 99 000,00 zł,

Starostwo Powiatowe – 70 707,47 zł,

CEZiU „Kopernik” w Wyszkowie - 462,00 zł,

ZS w Długosiodle - 182,00 zł.

* Odsetki: w tym od środków na rachunku bankowym - 493 728,81 zł,
* Wpływy z rozliczeń z lat ubiegłych - 244 483,13 zł,

(zwrot dotacji z roku ubiegłego, dochody z lat ubiegłych) w tym:

Starostwo Powiatowe – 147 685,97 zł,

CEZiU „Kopernik” w Wyszkowie – 49 118,10 zł,

Zespół Szkół Nr 1 w Wyszkowie – 20 774,76 zł,

I LO w Wyszkowie – 9 287,47 zł,

Dom dla Dzieci Nr 2 – 8 724,96 zł,

Dom dla Dzieci Nr 1 – 7 779,85 zł,

PUP w Wyszkowie – 1 093,00 zł,

PCPR w Wyszkowie – 19,02 zł.

* Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów - 50 487,22 zł,

w tym:

Starostwo Powiatowe – 23 775,06 zł,

SOSW w Wyszkowie – 8 517,23 zł,

PCPR w Wyszkowie – 6 692,13 zł,

Dom dla Dzieci Nr 1 – 5 248,55 zł,

Dom dla Dzieci Nr 2 – 4 530,00 zł,

PUP w Wyszkowie – 1 316,38 zł,

CEZiU „Kopernik” – 407,87 zł.

* Darowizny w postaci pieniężnej w tym: - 47 920,00 zł,

I LO w Wyszkowie – 44 920,00 zł,

SOSW w Wyszkowie – 3 000,00 zł.

* Pozostałe dochody własne - 124 533,10 zł,

(refundacja wynagrodzeń, zwrot za media i leki, inne) w tym:

DPS Brańszczyk – 20 880,53 zł,

Starostwo Powiatowe -24 206,61 zł,

PCPR w Wyszkowie – 51 868,00 zł,

Zespół Szkół Specjalnych w Brańszczyku – 5 070,31 zł,

SOSW w Wyszkowie – 3 421,00 zł,

 ZS Nr 1 w Wyszkowie – 3 133,95 zł,

CEZiU „Kopernik” – 2 962,00 zł,

I LO w Wyszkowie – 3 322,70 zł,

PPP w Wyszkowie – 8 879,00 zł,

ZS w Długosiodle - 291,00 zł,

PCUW w Wyszkowie - 305,00 zł

Dom dla Dzieci Nr 2 - 89,00 zł,

Dom dla Dzieci Nr 1 - 104,00 zł.

* Różnice kursowe w tym: - 4 682,36 zł,

ZS Nr 1 w Wyszkowie – 2 890,91 zł,

CEZiU „Kopernik” – 1 791,45 zł.

* Dochody uzyskiwane w związku z realizacją zadań zleconych - 373 910,16 zł.

**2. Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich (bieżące) plan 955 969,11 zł, wykonanie 1 321 367,22 zł – 138,22 % do planu.**

Są to środki jakie wpłynęły na rachunek Powiatu w związku z realizacją projektów:

* „Akredytowane projekty na rzecz mobilności osób uczących się i kadry w sektorze kształcenia i szkolenia zawodowego” – 419 333,44 zł,
* „Dobre kompetencje - lepszy start” – 331 005,09 zł,
* „Edukacja bez granic dla uczniów Kopernika” – 276 520,10 zł,
* „Inwestujemy w jakość: uczenie się na rzecz kompetencji miękkich, transformacji cyfrowej i ekologicznej” – 158 815,07 zł,
* „Świat pracy wokół nas” – 65 157,55 zł,
* „Aktywni Razem” – 31 815,00 zł,
* „Aktywizacja mieszkańców gminy Somianka poprzez organizację kursu prawa jazdy kat. C” – 31 369,00
* „Wykonanie zadań z zakresu dostępności dla osób ze szczególnymi potrzebami
w Starostwie Powiatowym w Wyszkowie” – 7 351,97 zł.

**3. Dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat – plan 9 663 626,60 zł, wykonanie 9 619 433,23 zł tj. 99,54 % planu.**

W 2023 r. do budżetu powiatu wpłynęły dotacje z przeznaczeniem na realizacje zadań
z zakresu administracji rządowej w następujących wielkościach:

* na uzupełnienie wydatków na gospodarkę nieruchomościami tj. na sporządzanie operatów szacunkowych niezbędnych do wydawania decyzji ustalającej wysokość odszkodowań, wyceny nieruchomości w celu aktualizacji opłat z tytułu wieczystego użytkowania gruntów Skarbu Państwa – 199 501,67 zł,
* na prace i opracowania geodezyjne i kartograficzne – 246 088,07 zł,
* na bieżące funkcjonowanie Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego
w Wyszkowie w kwocie – 724 596,30 zł,
* na wynagrodzenie i pochodne pracowników zatrudnionych w Starostwie wykonujących zadania z zakresu administracji rządowej – 48 683,39 zł,
* na wydatki związane z przeprowadzeniem kwalifikacji wojskowej – 24 729,72 zł,
* na bieżące funkcjonowanie Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej
w Wyszkowie w kwocie – 6 603 447,18 zł,
* na realizację zadania nieodpłatnej pomocy prawnej - 198 000,00 zł,
* na wyposażenie szkół w podręczniki oraz materiały edukacyjne i ćwiczeniowe -42 727,73 zł,
* na pokrycie bieżących kosztów prowadzenia Powiatowego Środowiskowego Domu Samopomocy w Wyszkowie – 1 161 206,40 zł,
* na wypłatę świadczeń pieniężnych na pomoc dla cudzoziemców - 5 800,00 zł,
* na wydatki bieżące Zespołu do spraw orzekania o niepełnosprawności, koszty legitymacji dla osób niepełnosprawnych wydawanych przez Powiatowy Zespół
do spraw Orzekania o niepełnosprawności – 346 172,77 zł.
* na wypłatę świadczeń pieniężnych dla posiadaczy Karty Polaka osiedlających się
na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej – 18 480,00 zł,

**4. Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez powiat na podstawie porozumień z organami administracji rządowej na plan w kwocie 482 320,00 zł zrealizowano 474 289,64 zł tj. 98,34 % planu.**

Są to środki na:

* realizację programu kompleksowego wsparcia dla rodzin „Za życiem” realizowanego przez Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Wyszkowie na lata 2022 - 2026 – 284 530 zł,
* wyposażenie Oddziału Przygotowania Wojskowego w III LO w CEZiU „Kopernik”
 w Wyszkowie – 120 200,00 zł,
* realizację programu „Poznaj Polskę” ramach przedsięwzięcia Ministra Edukacji Narodowej – 35 000,00 zł,
* realizację zadań związanych z przeprowadzeniem kwalifikacji wojskowej –
34 559,64 zł.

**5. Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu na plan 8 803 819,00 zł, wykonano 8 782 998,89 zł tj. w 99,76 %.**

 Są to dotacje na:

* funkcjonowanie domów pomocy społecznej - 8 714 459,24 zł,
* realizację zadań w zakresie przedszkoli specjalnych - 30 539,65 zł,
* realizację zadań wynikających z Programu „Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa” - 24 000,00 zł,
* realizację zadań wynikających z Rządowego programu rozwijania szkolnej infrastruktury oraz kompetencji uczniów i nauczycieli w zakresie technologii informacyjno-komunikacyjnych na lata 2020-2024 – „Aktywna tablica” 14 000,00 zł.

**6. Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących
dla jednostek sektora finansów publicznych – plan 255 000,00 zł, wykonanie 249 000,00 zł tj. 97,65 % planu.**

Są to środki otrzymane z Funduszu Rozwoju Przewozów Autobusowych na dofinansowanie zadań własnych w zakresie przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej.

**7. Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między j.s.t. - plan w wysokości 174 350,00 zł zrealizowano w kwocie
178 750,00 zł tj. 102,52 %.**

Są to środki otrzymane w ramach porozumień zawartych z innymi powiatami w zakresie odpłatności za uczniów pochodzących z terenu innych powiatów odbywających praktyczną naukę zawodu w CEZiU „Kopernik” w Wyszkowie.

**8. Dotacje otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych – plan 49 000,00 zł, wykonanie 49 000,00 zł tj. 100% planu.**

Są to środki:

* otrzymane z Funduszu Wsparcia Państwowych Straży Pożarnych przeznaczone
dla Komendy Powiatowej PSP w Wyszkowie na wydatki bieżące – 30 000,00 zł,
* otrzymane z Funduszu Pracy w ramach rządowego programu wsparcia powiatu
w organizacji i tworzeniu rodzinnych form pieczy zastępczej – 19 000,00 zł.

**9. Środki otrzymane od pozostałych jednostek sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących – plan 420 591,59 zł, wykonano w kwocie 304 088,56 zł tj. 72,30 %.**

Są to środki pochodzące z:

* Uniwersytetu Śląskiego w Katowicach na realizację „Projektu innowacyjno-wdrożeniowego w zakresie oceny funkcjonalnej” – 140 299,85 zł,
* ARiMR na wypłatę ekwiwalentów pieniężnych dla rolników za zalesianie gruntów porolnych – 97 081,84 zł,
* WFOŚiGW na realizację zadania pn. „Ekologiczny piknik rodzinny w I Liceum Ogólnokształcącym w Wyszkowie” – 29 975,66 zł,
* rekompensaty z Urzędu Marszałkowskiego z tytułu stosowania ustawowych uprawnień do ulgowych przejazdów na przejazdy autobusowe publicznego transportu zbiorowego – 26 458,93 zł,
* dopłaty z ARiMR do gruntów rolnych – nieruchomości położone w Dębinkach i DPS
w Brańszczyku – 7 073,08 zł,
* środki z Krajowego Funduszu Szkoleniowego na studia podyplomowe – 3 199,20 zł.

**10. Środki z Funduszu Pracy otrzymane przez powiat na finansowanie kosztów wynagrodzenia i składek na ubezpieczenie społeczne pracowników powiatowego urzędu pracy - planowaną kwotę 287 980,69 zł zrealizowano w wysokości 287 980,69 zł, co stanowi 100 % planu.**

Środki pochodzą z Funduszu Pracy i są przeznaczone na wynagrodzenia i składki
na ubezpieczenie społeczne dla pracowników Powiatowego Urzędu Pracy w Wyszkowie.

**11. Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między j.s.t.
na dofinansowanie własnych zadań bieżących - plan 305 211,00 zł wykonano w kwocie 249 318,66 zł tj. 81,69 % planu.**

Są to środki wynikające z podpisanych umów pomiędzy Powiatem Wyszkowskim, a innymi samorządami na realizację zadań bieżących w zakresie:

* pomocy finansowej otrzymanej z Gminy Długosiodło z przeznaczeniem
na realizację zadania pn.: „Wykonanie objazdu miejscowości Długosiodło na odcinku Stare Bosewo-Nowa Wieś” – 73 399,00 zł,
* pomocy finansowej otrzymanej z Gminy Długosiodło z przeznaczeniem
na realizację zadania pn.: „Naprawa jezdni DP nr 4402W na odcinku długości 320 m – od m. Nowa Pecyna w kierunku m. Lipniak-Majorat” – 66 560,21 zł,
* organizacji przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej – 64 711,14 zł,
* organizacji Powiatowych Igrzysk Sportowych Szkół Podstawowych – 37 762,23 zł
* utworzenia miejsca pracy w Powiatowym Centrum Promocji i Dziedzictwa Kulturowego Rybołówstwa – 6 886,08 zł.

**12. Wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego
na dofinansowanie zadań bieżących – plan 1 851 946,00 zł wykonano w kwocie
2 082 395,06 zł, tj. 112,44 % planu.**

Są to wpłaty od innych jednostek samorządu terytorialnego właściwych ze względu na miejsce zamieszkiwania dziecka przed umieszczeniem go po raz pierwszy w pieczy zastępczej lub placówce na współfinansowanie pobytu dziecka w rodzinie zastępczej lub w placówce opiekuńczo – wychowawczej:

* Domy dla Dzieci – 986 955,48 zł,
* rodziny zastępcze – 1 095 439,58 zł.

**13. Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących
w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy – plan 3 909 203,78 zł, wykonanie 3 543 383,28 zł, tj. 90,64 % planu.**

Są to środki z Funduszu Pomocy na realizację zadań wynikających z ustawy o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, przeznaczone na zakwaterowanie, wyżywienie oraz realizację zadań w zakresie edukacji ludności uchodźczej z Ukrainy.

**14. Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego - plan 13 070,18 zł, wykonanie 13 070,19 zł tj. 100 % planu.**

Są to środki z PFRON-u na realizację zadania pn. „Wykonanie zadań z zakresu dostępności
dla osób ze szczególnymi potrzebami w Starostwie Powiatowym w Wyszkowie”.

**15. Dotacje otrzymane z państwowych funduszy celowych na dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych - plan w kwocie 3 000 000,00 zł został wykonany w 100 %.**

Są to środki jakie wpłynęły na rachunek Powiatu z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej z przeznaczeniem na dofinansowanie realizacji zadania pn. „Budowa hali sportowej przy CEZiU „Kopernik” w Wyszkowie”.

**16. Dotacje celowe na pomoc finansową udzielaną między jst na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych - plan 4 071 532,21 zł wykonano w kwocie 2 300 592,37 zł tj. 56,50 % planu.**

Są to środki wynikające z podpisanych umów pomiędzy Powiatem Wyszkowskim, a innymi samorządami w zakresie partycypacji w kosztach realizowanych przez powiat zadań inwestycyjnych:

* **Miasto Wyszków** - „Zaaranżowanie na terenie parku szkolnego I Liceum Ogólnokształcącego w Wyszkowie Klasy pod chmurką” – 30 000,00 zł,
* **Gmina Długosiodło** - „Przebudowa drogi powiatowej Nr 4402W na odcinku Nowa Pecyna - Długosiodło - Etap III” – 117 253,75 zł,
* **Gmina Somianka**:

- „Rozbudowa drogi powiatowej Nr 4410W na odcinku od drogi krajowej nr 62
do drogi powiatowej nr 4414W w m. Somianka-Parcele, gmina Somianka” – 1 244 948,38zł,

- „Budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 4413W w m. Ostrowy – Etap I” – 299 913,53 zł,

* **Gmina Brańszczyk** - „Budowa drogi powiatowej nr 4405W na odcinku Poręba Średnia - Udrzynek” – 318 968,21 zł,
* **Województwo Mazowieckie:**

- „Przebudowa drogi powiatowej Nr 4402W na odcinku Nowa Pecyna - Długosiodło - Etap III – 217 000,00 zł,

**-** „Budowa boiska do piłki plażowej przy Zespole Szkół Nr 1 im. Marii Skłodowskiej-Curie w Wyszkowie” – 72 508,50 zł.

**17. Środki na finansowanie własnych inwestycji powiatów pozyskane z innych źródeł - plan 7 552 132,00 zł wykonano w kwocie 18 050 129,98 zł, tj. 239,01 % do planu.**

Są to środki jakie wpłynęły na rachunek Powiatu z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg
na realizację zadania inwestycyjnego pn.: „Budowa drogi powiatowej Nr 1811W
od skrzyżowania z drogą powiatową Nr 4421W w miejscowości Zabrodzie, do skrzyżowania
z drogami gminnymi w miejscowości Adelin wraz z rozbiórką i budową infrastruktury technicznej”. Środki wpłynęły na rachunek Powiatu w pełnej kwocie dofinansowania natomiast realizacji zadania i płatności nastąpi w latach 2023/2024.

**18. Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych – plan 16 298 874,78 zł wykonano w 100,00%.**

Są to środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład na realizacje zadanie pn.

- „Budowa hali sportowej przy Centrum Edukacji Zawodowej i Ustawicznej "Kopernik" w Wyszkowie” – 5 631 750,00 zł,

- „Budowa drogi powiatowej Nr 4405W na odcinku Poręba Średnia – Udrzynek” – 10 667 124,78 zł.

**19. Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych – plan 0, wykonanie 83 758,15 zł.**

Są to środki otrzymane z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych na realizację zadania pn. „Budowa windy i pochylni dla osób z niepełnosprawnościami w budynku głównym I Liceum Ogólnokształcącego im. C.K. Norwida w Wyszkowie”. Realizacja zadania nastąpi w 2024 r.

**20. Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych powiatu – plan 104 000,00 zł, wykonanie 103 326,40 zł, tj. 99,35%.**

Są to środki na realizację zadania pn.: „Utworzenie strzelnicy pneumatycznej typu zamkniętego w nowo wybudowanej hali sportowej przy CEZiU "Kopernik" w Wyszkowie – 103 326,40 zł.

**21. Środki na inwestycje na drogach publicznych powiatowych i wojewódzkich oraz na drogach powiatowych, wojewódzkich i krajowych w granicach miast na prawach powiatu – plan 2 750 000,00 zł wykonano w 100 %.**

Są to środki otrzymane z Ministerstwa Infrastruktury z przeznaczeniem na realizację inwestycji pn. „Rozbudowa drogi powiatowej Nr 4410W na odcinku od drogi krajowej Nr 62 do drogi powiatowej Nr 4414W w miejscowości Somianka – Parcele, gm. Somianka”

**22. Subwencja ogólna w kwocie 71 431 915,35 zł wpłynęła do budżetu w 100% w stosunku do planu, i tak:**

* część oświatowa subwencji ogólnej w kwocie 58 770 054,00 zł,

tj. o kwotę 624 862,00 zł wyższą niż na etapie planowania budżetu w związku:

* z przekazaniem przez Ministra Finansów ostatecznej kwoty części oświatowej subwencji ogólnej na 2023 r. – zwiększenie o kwotę 30 782,00 zł;
* ze zwiększeniem środków na zwiększony odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli w roku 2023. – 94 057,00 zł;
* ze zwiększeniem środków z rezerwy części oświatowej subwencji ogólnej z tytułu wzrostu zadań szkolnych i pozaszkolnych - 500 023,00 zł;
* część wyrównawcza subwencji ogólnej – 4 624 809,00 zł,
* część równoważąca subwencji ogólnej – 1 035 156,00 zł,
* uzupełnienie subwencji ogólnej w kwocie 7 001 896,35 zł przyznane Powiatowi z rezerwy subwencji ogólnej z przeznaczeniem na:
* nagrody specjalne z okazji 250. rocznicy utworzenia Komisji Edukacji Narodowej - 502 039,35 zł,
* realizację bieżących zadań własnych – 6 499 857,00 zł.

Analizując realizację dochodów pod względem głównych źródeł ich wpływu do budżetu należy stwierdzić, że kształtowały się następująco:

* subwencja ogólna - 100,00 %
* dochody własne – 101,52 %
* dotacje celowe i środki przeznaczone na cele bieżące – 99,94 %
* dotacje celowe i środki przeznaczone na cele majątkowe – 126,07 %.

Realizację wykonania dochodów powiatu wg źródeł ich wpływu na dzień 31 grudnia 2023 r. przedstawia tabela Nr 1.

Szczegółowe wykonanie dochodów obrazuje tabela Nr 2.

**WYDATKI**

**Plan wydatków budżetowych uchwalony przez Radę Powiatu na dzień 31 grudnia 2023 r.
w wysokości 176 173 525,51 złotych został zrealizowany przez Zarząd Powiatu w wysokości 162 349 941,47 złotych, co stanowi 92,15 % wydatków zaplanowanych na 2023 r.**

Wydatki bieżące zostały zrealizowane w wysokości 125 508 711,01 zł tj. 94,70 %, a ich udział
w łącznej kwocie wydatków stanowi 77,31 %. Natomiast wydatki majątkowe zostały zrealizowane w wysokości 36 841 230,46 zł tj. w 84,43 % w stosunku do planu, a stanowiły 22,69 % łącznych wydatków powiatu.

Wykonane wydatki bieżące nie przekraczają wykonanych dochodów bieżących zgodnie z art. 242 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 z późn. zm.).

Realizację wydatków przedstawia tabela Nr 3.

Dochody i wydatki poniesione na realizację zadań wynikających z ustawy o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa – Fundusz Pomocy przedstawia tabela nr 3a.

Przychody i wydatki poniesione na realizację zadań ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych przedstawia tabela nr 3b.

Dochody i wydatki poniesione na realizację zadań ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład przedstawia tabela nr 3c.

Realizację wydatków majątkowych w podziale na zadania przedstawia tabela Nr 4.

Analizując tabelę obrazującą szczegółowe wykonanie wydatków widzimy, że w większości działów ich wykonanie jest zbliżone do 100 %, jednakże w kilku działach zrealizowano je znacznie poniżej planu, i tak:

**Dział 600 – Transport i łączność**

**Rozdział 60004 –Lokalny transport zbiorowy**

Realizacja wydatków 73,28% - zaplanowane zadania w zakresie organizacji przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej wykonano zgodnie z założonym planem, niższe wykonanie wydatków spowodowane jest większą ilością sprzedanych biletów na trasach na terenie Gminy Brańszczyk i Gminy Rząśnik.

**Rozdział 60014 – Drogi publiczne powiatowe**

Realizacja wydatków 79,38% - planowane do realizacji wydatki na zadania bieżące zostały wykonane w 98,90%, natomiast wydatki inwestycyjne w wysokości 77,07% w stosunku do planu. Szczegółowe wykonanie zadań inwestycyjnych w zakresie budowy dróg przedstawiono w tabeli nr 4.

**Rozdział 60095 – Pozostała działalność**

Realizacja wydatków 94,41% - zadania w zakresie usuwania pojazdów zagrażających bezpieczeństwu na drogach powiatowych zostały zrealizowane.

**Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa**

**Rozdział 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami**

Realizacja wydatków 12,25% - zaplanowane środki pochodzące z dotacji zostały wydatkowane w 84,25% do planu z powodu niewykonania przez Wykonawcę umowy w zakresie sporządzenia operatów szacunkowych. Natomiast wydatki zaplanowane w kwocie 2 500 000,00 zł na ewentualną wypłatę odszkodowania za bezumowne korzystanie z terenu szpitala z powództwa spadkobierców Janiny Skarżyńskiej nie zostały zrealizowane ponieważ termin rozprawy apelacyjnej wyznaczono na dzień 26 kwietnia 2024 r.

**Dział 710 – Działalność usługowa**

**Rozdział 71012 – Zadania z zakresu geodezji i kartografii**

Realizacja wydatków 83,75 % - środki z dotacji zostały wydatkowane w całości. Ze środków pochodzących z wypisów i wyrysów geodezyjnych zaplanowane zadania realizowane były na bieżąco z uwzględnieniem oszczędności w wydatkowaniu środków.

**Dział 750 – Administracja publiczna**

 **Rozdział 75020 – Starostwa powiatowe**

Realizacja wydatków 94,46% - zaplanowane zadania realizowane były na bieżąco
 z uwzględnieniem oszczędności w wydatkowaniu środków.

**Rozdział 75095 – Pozostała działalność**

Realizacja wydatków 2,10% - niewydatkowana kwota 465 240,00 zł pochodzi z uzupełnienia subwencji ogólnej, przekazana na rachunek bankowy Powiatu miesiącu grudnia w 2023 r.

**Dział 752 – Obrona narodowa**

**Rozdział 75224 – Kwalifikacja wojskowa**

Realizacja wydatków 81,23% - zadanie w zakresie przeprowadzenia kwalifikacji wojskowej zrealizowano w 100 %.

**Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa**

**Rozdział 75495 – Pozostała działalność**

Realizacja wydatków 88,23 % - zaplanowane zadania z zakresu bezpieczeństwa publicznego realizowane były na bieżąco w miarę potrzeb. W 2023 r. w rozdziale tym realizowane było zadanie w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy.

**Dział 757 - Obsługa długu publicznego**

**Rozdział 75702 – Obsługa papierów wartościowych pożyczek i kredytów jednostek samorządu terytorialnego**

Wykonanie wydatków 73,62%. Są to środki zaplanowane na spłatę odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek. Zobowiązania z tego tytułu zostały uregulowane.

**Dział 758 - Różne rozliczenia**

**Rozdział 75818 - Rezerwy ogólne i celowe**

Wykonanie wydatków 0%.

Na dzień 31 grudnia 2023 r. nierozdysponowana pozostała rezerwa ogólna w kwocie 170 000,00 zł oraz rezerwa celowa na zarządzanie kryzysowe w kwocie 230 000,00 zł.

Rezerwę celową na realizacje zadań własnych powiatu wykonywanych przez organizacje pozarządowe tzw. „małe granty” zaplanowaną w wysokości 45.000,00 zł, rozdysponowano
w całości.

**Dział 801 - Oświata i wychowanie**

**Rozdział 80146 – Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli**

Realizacja wydatków 57,20% - zaplanowane zadania realizowane były na bieżąco w miarę potrzeb.

**Rozdział 80195 – Pozostała działalność**

Wykonanie wydatków 70,90% do planu wynika z braku konieczności zwiększania planów finansowych jednostek oświatowych w zakresie środków na wynagrodzenia.

Realizacja projektów współfinansowanych ze środków unijnych przebiegła zgodnie z harmonogramami.

**Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej**

**Rozdział 85321 – Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności**

Wykonanie wydatków 92,34 % do planu - wydatki zaplanowane na działalność Powiatowego Zespołu do Spraw Orzekania o Niepełnosprawności realizowane były na bieżąco według potrzeb. W związku ze zwiększeniem dotacji Wojewody nie angażowano zaplanowanych tu środków własnych.

**Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza**

**Rozdział 85416 Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym**

Wykonanie wydatków 33,42%. Stypendia Starosty Powiatu Wyszkowskiego przyznane na podstawie regulaminu stypendiów otrzymało 7 uczniów.

**Rozdział 85446 – Doskonalenia i dokształcanie nauczycieli**

Wykonanie wydatków 88,13% do planu – wydatki realizowane na bieżąco w miarę potrzeb.

**Rozdział 85495 – Pozostała działalność**

Wykonanie wydatków 0% - zaplanowane środki na pokrycie wzrostu wynagrodzeń nauczycieli oraz wzrostu cen energii nie zostały wykorzystane ponieważ nie było konieczności zwiększania planów finansowych jednostek oświatowych w tym zakresie.

**Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**

Wydatki na ochronę środowiska w 2023 r. wykonano w 58,65 % do planu.

Niepełne lub brak wykonania wydatków spowodowane jest brakiem konieczności:

* zagospodarowania odpadów z wypadków drogowych i badania z zakresu gospodarki odpadami (rozdział 90002),
* opracowania badań z zakresu ochrony gleb i wód podziemnych oraz realizacji zapisów art. 400 a ust. 1 pkt 5 ustawy Prawo ochrony środowiska (rozdział 90006);
* wykonania pomiarów hałasu w ilości mniejszej niż planowano (rozdział 90007);
* ochrona dębu „Wieszatiel” nie wymagała w 2023 r. nakładów finansowych.

Kontynuacja z 2022 r. realizacji zadania w zakresie sporządzania uproszczonych planów urządzania lasów na terenie gminy Brańszczyk, Somianka i Zabrodzie (rozdział 90095) została zakończona.

Pozostałe zaplanowane zadania realizowane były na bieżąco według potrzeb.

#### Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

**Rozdział – 92195 – Pozostała działalność**

Realizacja wydatków 68,86% - zaplanowane zadania związane z bieżącą działalnością Powiatowego Centrum Promocji Dziedzictwa Kulturowego Rybołówstwa w Popowie Kościelnym realizowane były na bieżąco.

**REALIZACJA ZADAŃ Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ**

Dochody i wydatki dotyczące zadań z zakresu administracji rządowej są częścią składową budżetu powiatu. Wyodrębnione zostały w oddzielnie opracowanym załączniku do uchwały budżetowej. Ich wielkość w ciągu roku ulega zmianom zgodnie z otrzymywanymi
decyzjami Wojewody Mazowieckiego i ostatecznie w 2023 r. ustalona została w wysokości 9 663 626,60 zł.

Zadania z zakresu administracji rządowej związane są z wykonywaniem przez Powiat:

* gospodarowaniem gruntami i nieruchomościami Skarbu Państwa,
* zadań z zakresu geodezji i kartografii,
* obsługą kwalifikacji wojskowej,
* realizacją zadań z zakresu obrony narodowej,
* realizacją nieodpłatnej pomocy prawnej i nieodpłatnego poradnictwa obywatelskiego oraz edukacji prawnej,
* zapewnieniem uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych,
* na wypłatę świadczeń pieniężnych dla posiadaczy Karty Polaka,
* przekazywaniem środków na funkcjonowanie Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej, Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego, Zespołu ds. orzekania o niepełnosprawności oraz Powiatowego Środowiskowego Domu Samopomocy w Wyszkowie,

Na planowaną kwotę 9 663 626,60 zł zarówno dochody jak i wydatki wykonane zostały
 w wysokości 9 619 433,23 zł, tj. 99,54% do planu.

Wykonanie dochodów i wydatków zadań z zakresu administracji rządowej przedstawia tabela Nr 5 i 6.

Zmiany w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków,
o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych, dokonane w trakcie roku budżetowego 2023 oraz stopień zaawansowania programów wieloletnich przedstawia tabela Nr 7 i 8.

**Na dzień 31 grudnia 2023 r.**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|

|  |  |
| --- | --- |
|

|  |
| --- |
| Wykonane przychody w 2023 roku wynosiły 29 907 745,15 zł z tego: * niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach – 3 139 032,53 zł.

Są to środki otrzymane w latach ubiegłych z:* Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych na zadania inwestycyjne dla SPZZOZ w Wyszkowie na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych – 2 347 582,56 zł,
* niewykorzystane środki pieniężne na rachunku budżetu na realizację projektów z udziałem środków z UE – 791 449,97 zł, w tym:

- „Metoda projektu i nowoczesne narzędzia TIK” – 48 046,30 zł,- „Cyfrowy Powiat” – 222 630,00 zł,- Wykonanie zadań z zakresu dostępności dla osób ze szczególnymi potrzebami w Starostwie Powiatowym w Wyszkowie – 183 799,43 zł,- „Dobre kompetencje – lepszy start” – 336 974,24 zł,* Wolne środki wynikające z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych – 6 664 203,19 zł,
* Spłaty pożyczki długoterminowej udzielonej dla SPZZOZ w Wyszkowie – 41 756,00 zł,
* kredyt długoterminowy zaciągnięty w Polskim Bank Spółdzielczym w Wyszkowie na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu – 1 000 000,00 zł,
* nadwyżka z lat ubiegłych 12 986 146,23 zł,
* środki z lokat dokonanych w latach ubiegłych – 6 076 607,20 zł.
 |

**Rozchody budżetu to kwota 7 886 417,00 zł,** z tego: * spłata kredytów – 1 822 200,00 zł,
* spłata pożyczek – 29 600,00 zł,
* lokaty – 6 034 617,00 zł.

Wykonanie przychodów i rozchodów przedstawia tabela Nr 9.**Na dzień 31 grudnia 2023 r. Powiat ma zobowiązania:*** z tytułu zaciągniętych kredytów - 5 698 800,00 zł,
* z tytułu zaciągniętych pożyczek - 113 603,19 zł.

Powiat nie posiadał zobowiązań wymagalnych.Informację o zobowiązaniach powiatu przedstawia tabela Nr 10.W 2023 r. Zarząd Powiatu nie korzystał z upoważnienia do:* zaciągania kredytów i pożyczek na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu,
* lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu powiatu.

W 2023 r. Zarząd Powiatu Wyszkowskiego Uchwałą Nr 263/849/2023 z dnia 18 kwietnia 2023 r. w sprawie odroczenia terminu spłaty należności pieniężnych przypadających Powiatowi Wyszkowskiemu od Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszkowie odroczył termin spłaty każdej z przypadających w 2023 r. dziewięciu rat pożyczki długoterminowej udzielonej SP ZZOZ w Wyszkowie w 2021 r. na podstawie umowy Nr 2/21 zawartej dnia 28 września 2021 r. o dziewięć miesięcy. Suma odroczonych w terminie spłaty rat to kwota 125 244 zł. |
|  |
|  |
|  |

 |  |
|  |  |
|  |  |