

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1. Na podstawie § 23. 1. Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (t.j. Dz.U. z roku 2020 poz. 342) jednostki na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych sporządzają sprawozdanie finansowe.

Jednostką w rozumieniu ustawy (art. 3 ust. 1 pkt 1, w związku z art. 2 ust. 1 pkt 4 lit. a ustawy z dnia 29 września 1994r o rachunkowości – (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 120 ze zmian.) jest powiat, powiatowa jednostka budżetowa.

1.1 nazwę jednostki – Powiat Mławski – jednostka samorządu terytorialnego.

Organem stanowiącym i kontrolnym jest Rada Powiatu Mławskiego. Radę tworzy 19 radnych, wybieranych w wyborach lokalnych.

Organem wykonawczym Powiatu jest 5-cio osobowy Zarząd, wybierany przez radę powiatu, który w ramach realizacji budżetu powiatu odpowiada za prawidłową gospodarkę finansową powiatu.

1.2 siedzibę jednostki – Mława.

1.3 adres jednostki - 06-500 Mława, ul Stanisława Władysława Reymonta 6.

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki: określone ustawami zadania publiczne o charakterze ponadgminnym, w zakresie:

- edukacji publicznej,
- promocji i ochrony zdrowia,
- pomocy społecznej,
- polityki prorodzinnej,
- wspierania osób niepełnosprawnych,
- transportu zbiorowego i dróg publicznych,
- kultury i ochrony dóbr kultury,
- kultury fizycznej i turystyki,
- geodezji, kartografii i katastru,
- gospodarki nieruchomościami
- administracji architektoniczno-budowlanej,
- gospodarki wodnej,
- ochrony środowiska i przyrody,
- rolnictwa, leśnictwa i rybactwa śródlądowego,
- porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli,
- ochrony przeciwpowodziowej, w tym wyposażenia i utrzymania powiatowego magazynu przeciwpowodziowego, przeciwpożarowej i zapobiegania innym nadzwyczajnym zagrożeniom życia i zdrowia ludzi oraz środowiska,
- przeciwdziałania bezrobociu oraz aktywizacji lokalnego rynku pracy,
- ochrony praw konsumenta,
- utrzymania powiatowych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych
- obronności,
- promocji powiatu,
- współpracy z organizacjami pozarządowymi,
- działalności w zakresie telekomunikacji.

Do zakresu działania powiatu należą również zadania z zakresu administracji rządowej, zlecone do wykonania powiatowi w ustawach.

Zadania powiatu wykonywane są przez Zarząd przy pomocy starostwa powiatowego oraz jednostek organizacyjnych powiatu.

Do powiatowych jednostek organizacyjnych należą:

- Jednostka działająca na mocy ustawy o samorządzie powiatowym (tj. Dz.U. z 2022, poz.1526 ze zmian.) – Starostwo Powiatowe w Mławie,
- Jednostki budżetowe:
 - 1) Powiatowy Urząd Pracy w Mławie,
 - 2) Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Mławie,
 - 3) Dom Dziecka nr 1 w Kowalewie,
 - 4) Dom Dziecka nr 2 w Kowalewie,
 - 5) Dom Dziecka nr 3 w Kowalewie,
 - 6) Dom Dziecka nr 4 w Kowalewie,
 - 7) Centrum Administracyjna do obsługi placówek opiekuńczo – wychowawczych w Kowalewie,
 - 8) Powiatowy Zarząd Dróg w Mławie,
 - 9) I Liceum Ogólnokształcące w Mławie,
 - 10) Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna w Mławie,
 - 11) Specjalny Ośrodek Szkolno – Wychowawczy w Mławie,
 - 12) Powiatowy Ośrodek Doskonalenia Nauczycieli w Mławie.

- 13) Zespół Szkół nr 1 w Mławie,
- 14) Zespół Szkół nr 2 w Mławie,
- 15) Zespół Szkół nr 3 w Mławie,
- 16) Zespół Szkół nr 4 w Mławie,
- 17) Bursa Szkolna w Mławie,
- 18) Mławska Hala Sportowa w Mławie,
- 19) Zespół Ośrodków Wsparcia w Mławie,
- 20) Środowiskowy Dom Samopomocy
- 21) Powiatowe Centrum Opiekuńczo – Mieszkalne w Mławie

- Jednostki powiatowych jednostek służb, inspekcji i straży:

- 1) Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Mławie,
- 2) Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Mławie.

Odpowiedzialność za gospodarkę finansową jednostki budżetowej ponosi kierownik jednostki sektora finansów publicznych i zgodnie z art. 4 ust. 5 ustawy o rachunkowości ponosi pełną odpowiedzialność za wykonanie tych obowiązków.

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem - Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od dnia 1 stycznia 2022 r. do dnia 31.12.2022 r. przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości w oparciu o wszystkie informacje dostępne na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego. Zarząd Powiatu nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla kontynuacji działalności powiatu. Biorąc pod uwagę utrzymywanie dyscypliny finansów sporządzenie sprawozdania finansowego przy założeniu kontynuowania działalności jest zasadne.

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
Sprawozdanie finansowe powiatu mławskiego zawiera:

- 1) bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
- 2) łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych poprzez sumowanie według pozycji sprawozdawczych, nie wystąpiły wyłączenia w zakresie wzajemnych rozrachunków,
- 3) łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych, z dokonaniem wyłączenia w zakresie wzajemnych przychodów i kosztów,
- 4) łączne zestawienie zmian w funduszu jednostki obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych, z dokonaniem wyłączenia w zakresie wzajemnych funduszy,
- 5) informację dodatkową obejmującą dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych.

4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. z roku 2020, poz. 342) oraz w oparciu o jednolite zasady sporządzenia sprawozdania finansowego przez jednostki organizacyjne powiatu mławskiego określone uchwałą zarządu powiatu mławskiego.

Sprawozdanie finansowe zawiera informacje finansowe pochodzące z 24 jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielnie sprawozdanie finansowe. Do jednostek tych zastosowano wyłączenia wzajemnych rozliczeń.

W ramach przyjętych zasad (polityki) rachunkowości w jakich ustawa i rozporządzenie pozostawia jednostce prawo wyboru przyjęto:

- 1) Środki trwale stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu nieodpłatnie wycenia się w wartości określonej w tej decyzji.
- 2) Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
- 3) Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się i umarza jednorazowo za okres całego roku, pod datą 31 grudnia. W przypadku przeznaczenia do sprzedaży, likwidacji, stwierdzenia niedoboru bądź nieodpłatnego przekazania amortyzację i umorzenie nalicza się na koniec miesiąca w którym nastąpiły te zdarzenia.
- 4) Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środka trwałego dokonuje się drogą systematycznego planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji; rozpoczęcie amortyzacji następuje od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały do używania.
- 5) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:
 - a) książki i inne zbiory biblioteczne,
 - b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,

- c) odzież i umundurowanie,
- d) meble i dywany,
- e) inwentarz żywy,
- f) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania (do 10.000 zł).
- 6) Dla pozostałych środków trwałych prowadzi się ewidencję ilościowo – wartościową (pojedyncze środki przy istotnej wartości początkowej lub szczególnie ważnych dla jednostki bądź środki o tych samym czy zbliżonym rodzaju ujęte w grupach) i ewidencję ilościową.
- 7) Materiały na dzień nabycia wycenia się w cenie zakupu, na dzień bilansowy w cenie zakupu nie wyższej niż cena sprzedaży netto tych materiałów.
- 8) Wartość stanu końcowego grupy materiałów, stanowiących istotną wartość i podlegającą potrzebie zwiększonej kontroli, dla której prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową wycenia się według metody ustalenia wartości ich rozchodu, tj. kolejno po cenach tych materiałów , które jednostka nabyła najwcześniej.
- 9) Do grupy materiałów przyjętych w polityce rachunkowości jednostek wymienione jako nieistotne, stosuje się metodę odpisywania w koszty wartości materiałów na dzień ich zakupu, połączone z ustaleniem stanu tych materiałów i jego wyceny oraz korekty kosztów o wartość tego stanu na dzień bilansowy.
- 10) Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.
- 11) Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

5. inne informacje

Roczne sprawozdanie finansowe nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta (liczba mieszkańców na dzień 31 grudnia 2022 r. nie przekraczała liczby 150 tysięcy).

W roku 2022 nie wystąpiły wzajemne rozrachunki podlegające wyłączeniu. Kwota wyłączenia w rachunku zysków i strat oraz w zestawieniu zmian w funduszu określona została w pozycjach „wyjaśnienia do sprawozdań”.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

1.1. szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Przedmiotowy zakres informacji przedstawia tabela nr 1

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami. brak informacji.

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych nie dokonywano odpisów aktualizujących.

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Powiat nie jest właścicielem gruntów użytkowanych wieczysto.

1.5. wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Środki trwałe wykazane w ewidencji pozabilansowej dotyczą środków trwałych otrzymanych na podstawie umowy użyczenia (Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej – 6.953.425,85 zł), (Starostwo Powiatowe – 342.261,49 zł), (Centrum Administracyjna do obsługi placówek opiekuńczo – wychowawczych w Kowalewie – 118.042,95) i umowy dzierżawy (Mławska Hala Sportowa – 3.151.072,04 zł).

Przedmiotowy zakres informacji przedstawia tabela nr 2.

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Przedmiotowy zakres informacji przedstawia tabela nr 3.

1.7. dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Nie występują.

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Przedmiotowy zakres informacji w zakresie konta 840 „Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów” przedstawia tabela nr 5a i 5b.

Przedmiotowy zakres informacji w przedmiocie rozliczeń międzyokresowych (konto 840) występujących w pasywach w pozycji D.IV. Rozliczenia międzyokresowe łącznego bilansu jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego przedstawia tabela nr 5a.

Przedmiotowy zakres informacji w przedmiocie rezerw na zobowiązania (konto 840) występujących w pasywach w pozycji D.III. Rezerwy na zobowiązania łącznego bilansu jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego przedstawia tabela nr 5a.

Przedmiotowy zakres informacji w przedmiocie rozliczeń międzyokresowych (konto 909) występujących w pozycji Aktywa III Rozliczenia międzyokresowe i Pasywa III Rozliczenia międzyokresowe bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego przedstawia tabela nr 5b.

1.9. podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat
- b) powyżej 3 do 5 lat
- c) powyżej 5 lat

Podział zobowiązań długoterminowych z tytułu zaciągniętych kredytów uwzględnionych w pozycji Pasywa I.1.2 długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego na kwotę ogółem według stanu na dzień 31.12.2022 r. - 8.602.304,00 zł przedstawia tabela nr 6a (dotyczy zobowiązań długoterminowych – kredytów) oraz tabela 6c (dotyczy zobowiązań długoterminowych – obligacji).

Podział zobowiązań długoterminowych uwzględnionych w pozycji Pasywa D.I łącznego bilansu jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego na kwotę ogółem według stanu na dzień 31.12.2022r – 7.408.173,72 zł przedstawia tabela nr 6b.

1.10. kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.
Brak takich zobowiązań.

1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Powiat nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku trwałym.

Zabezpieczeniem zobowiązań finansowych zaciągniętych przez powiat z tytułu kredytów według stanu na dzień 31.12.2022r w wartości 4.112.304,00 zł są weksle in blanco.

1.12. łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.
Nie występują takie zobowiązania.

1.13. wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Przedmiotowy zakres informacji w przedmiocie czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów występujących w pozycji. Aktywa B.IV Rozliczenia międzyokresowe łącznego bilansu jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego na kwotę ogółem według stanu na dzień 31.12.2022 r – 8.746.060,55 zł przedstawia tabela nr 7.

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.
Powiat nie posiada gwarancji i poręczeń.

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:

W roku 2022 wypłacono kwotę łącznie 2.143.998,81 zł , w tym:

- ekwiwalenty za niewykorzystanych urlopów – 36.593,74 zł
- odprawy emerytalne i rentowe – 513.739,64 zł,
- nagrody jubileuszowe – 675.893,68 zł,
- innych wypłat bezpośrednio wypłaconych pracownikowi – 917.771,75 zł.

1.16. inne informacje

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności przedstawia tabela nr 4.

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie występują

2.2. koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Przedmiotowy zakres informacji przedstawia tabel nr 8.

2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

W związku z wystąpieniem sytuacji pandemii w roku 2022 w budżecie powiatu pojawiły się wydatki (koszty), które były bezpośrednio związane z zapobieganiem i zwalczaniem skutków covid-19. Poniesione wydatki powiatu w roku 2022 związane z przeciwdziałaniem covid-19 na kwotę łącznie 184.130,00 zł przedstawia tabela nr 9 w rozbiściu na wydatki bieżące (koszty bieżące) w tym dotacje i wydatki majątkowe oraz na poszczególne źródła sfinansowania. Wydatki bieżące ogółem (zakup materiałów i usług) oraz pozostałe wydatki bieżące ogółem w wysokości łącznie 37.400,00 zł uwzględnia pozycja B - Rachunku zysków i strat.

W związku z wystąpieniem konfliktu zbrojnego na terytorium Ukrainy oraz zgodnie z art.14 ust. 19 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy jednostki samorządu terytorialnego gromadzą środki z Funduszu Pomocy i przeznaczają je na wydatki związane z pomocą dla uchodźców z Ukrainy. Poniesione wydatki powiatu w roku 2022 związane z pomocą obywatelom Ukrainy na łączną kwotę 2.043.687,67 zł przedstawia tabela nr 10 w rozbiściu na zadania. Wydatki te uwzględnia pozycja B - Rachunku zysków i strat.

2.4. informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych. Nie wystąpiły

2.5. inne informacje

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Nie wystąpiły

Skarbnik Powiatu – Mariola Rostkowska

.....
(główny księgowy)

27.04.2023 r.

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Zarząd Powiatu Mławskiego

.....
(kierownik jednostki)

Tabela 2. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość		Zmniejszenia	Wartość	
		na początek okresu			na koniec okresu	
1.	Grunty	539 303,80		0,00		539 303,80
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 649 396,79		0,00		5 649 396,79
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	86 339,38		60 023,15		146 362,53
4.	Środki transportu	2 362 239,00		1 494 259,35		3 856 498,35
5.	Inne środki trwałe	361 696,78		14 473,58		373 240,86
	Razem	8 998 975,75		1 568 756,08		10 564 802,33

Tabela 3. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1	A.IV.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	20	20 000,00	0	0	0	0	20	20 000,00
1.1.	20 udziałów po 1000,00 zł - Mazowiecki Fundusz Poręczeń Kredytowych	20	20 000,00					20	20 000,00
	Razem	20	20 000,00	0	0	0	0	20	20 000,00

Tabela 4. Informacje o odpisach aktualizujących wartości należności

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	B. Aktywa obrotowe II należności krótkoterminowe poz. 4 Pozostałe należności odpisy do konta 221	86 778,36	27 801,21	4 601,38	18 719,65	23 321,03	91 258,54
2.	B. Aktywa obrotowe II należności krótkoterminowe poz. 4 Pozostałe należności odpisy do konta 240	413 739,00	37 713,80	6 528,96	0,00	6 528,96	444 923,84
	Razem	500 517,36	65 515,01	11 130,34	18 719,65	29 849,99	536 182,38

Tabela 5a. Informacja o stanie rezerw i rozliczeń międzyokresowych przychodów

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	Rezerwy na zobowiązania	245 508,00	0,00	0,00	0,00	0,00	245 508,00
1 1	Rezerwa na zobowiązania dla kontrahenta za wykonanie dokumentacji (PZD)	245 508,00	0,00	0,00	0,00	0,00	245 508,00
	Razem	245 508,00	0,00	0,00	0,00	0,00	245 508,00
1 1	sprzedaż prawa własności - raty (BSP)	38 500,00	0,00	0,00	36 500,00	36 500,00	2 000,00
1 2.	sprzedaż prawa własności - raty (SP)	3 618,00	0,00	0,00	3 618,00	3 618,00	0,00
1 3	Należny od ZUIS zwrot niesłusznego odprowadzonych składek na FEP	569 831,47	0,00	0,00	569 831,47	569 831,47	0,00
	Razem	611 949,47	0,00	0,00	609 949,47	609 949,47	2 000,00

Tabela 5b. Informacja o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek okresu		Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu	
		saldo WN	saldo Ma		wykorzystanie	rozwiązanie	razem	saldo WN	saldo Ma
1.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	3 301 548,70	3 894 365,98	3 301 548,70	0,00	3 301 548,70	0,00	3 894 365,98
1.1.	Rozliczenia międzyokresowe subwencje na rok 2021	0,00	2 714 105,00	3 301 583,00	2 714 105,00	0,00	2 714 105,00	0,00	3 301 583,00
1.2.	Rozliczenia międzyokresowe dotacje na rok 2021	0,00	343 565,00	398 399,00	343 565,00	0,00	343 565,00	0,00	398 399,00
1.3.	Rozliczenia międzyokresowe Urzędy Skarbowe CIT	127,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.	Rozliczenia międzyokresowe- Ekonomista i handlowiec Powervet-2020-1P101-KA102-080531 edycja II	0,00	76 113,23	0,00	76 113,23	0,00	76 113,23	0,00	0,00
1.5.	Rozliczenia międzyokresowe- Erasmus PLO01-KA121-VET-0006559	0,00	0,00	51 595,11	0,00	0,00	0,00	0,00	51 595,11
1.6.	Rozliczenia międzyokresowe - Erasmus PLO1-KA121-VET-0007111 Zs nr 1	0,00	0,00	57 259,88	0,00	0,00	0,00	0,00	57 259,88
1.7.	Rozliczenia międzyokresowe- Erasmus PLO1-KA121-VET-0008363 ZS nr 4	0,00	0,00	53 138,31	0,00	0,00	0,00	0,00	53 138,31
1.8.	Rozliczenia międzyokresowe- Erasmus PLO1-KA121-VET-00042026 Cyfrowi przedsiębior. ZS nr 4	0,00	0,00	32 390,68	0,00	0,00	0,00	0,00	32 390,68
1.9.	Rozliczenia międzyokresowe- Erazmus II Praktyki zawodowe szansą na lepsze ZS nr 2	0,00	95 452,60	0,00	95 452,60	0,00	95 452,60	0,00	0,00
1.10.	Rozliczenia międzyokresowe- Zagraniczne staże szansą ZS 1	0,00	60 595,42	0,00	60 595,42	0,00	60 595,42	0,00	0,00
1.11.	Rozliczenia międzyokresowe- Erazmus-Kluczowe kompetencje PUP EUR	0,00	11 717,45	0,00	11 717,45	0,00	11 717,45	0,00	0,00
	Razem	127,54	3 301 548,70	3 894 365,98	3 301 548,70	0,00	3 301 548,70	0,00	3 894 365,98

Tabela 6a. Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych										
Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań długoterminowych	Okres wymagalności								
		powyżej 1 roku do 3 lat			powyżej 3 lat do 5 lat			powyżej 5 lat		
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	stan na	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.	Kredyt bankowy-nr umowy 42/G/DI/14/L Bank Spółdzielczy Legionowo-dofinansowanie zadań inwestycyjnych drogowych	1 035 000,00	517 004,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 035 000,00	517 004,00
2.	Kredyt bankowych -nr umowy 292724-2-30001-105110 Bank Spółdzielczy w Gostyninie-Przebudowa dwóch mostów w Głuku	1 000 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	700 000,00
3.	Kredyt bankowy-nr umowy 386/017/BK/18 Polski Bank Spółdzielczy Ciechanów -Budowa budynku użyteczności publicznej	500 000,00	700 000,00	500 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 200 000,00
4.	Kredyt bankowy-nr umowy 2/16/H/JST SGB Spółdzielcza Grupa Bankowa w Halinowie na sfinans. Planowanych deficytu na 2016	1 077 400,00	1 445 300,00	0,00	722 600,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 445 300,00
5	Kredyt bankowy-nr umowy 804/2015/0000178/00 ING BS na sfinansowanie planowanego deficytu budżetowego na rok 2015	450 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00	250 000,00
	Razem	4 062 400,00	3 612 304,00	500 000,00	2 022 600,00	0,00	0,00	0,00	6 085 000,00	4 112 304,00

Tabela 6b. Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań długoterminowych	Okres wymagalności								Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat					
		stan na									
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1	Dotyczy za zajęcie pasa drogowego (SP)	300,60	300,60	200,40	200,40	610,00	509,80	1 111,00	1 010,80		
2	odpłatność, dla rodzin zastępczych (decyzje administracyjne) (PCPR)	2 080 135,47	2 064 790,23	1 580 450,86	1 628 117,84	3 329 475,93	3 469 978,20	6 999 062,26	7 159 886,27		
3	odpłatność, dla placówek opiekuńczo-wychowawczych (decyzje administracyjne) (PCPR)	100 223,23	110 877,58	78 893,92	112 819,40	36 946,92	23 579,67	216 064,07	247 276,65		
	Razem	2 180 659,30	2 172 958,41	1 668 545,18	1 741 137,64	3 367 032,85	3 494 067,67	7 216 237,33	7 408 173,72		

Tabela 6c. Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych									
Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań długoterminowych	Okres wymagalności							
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			Razem
		stan na							
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.	PKO BP -obsługa emisji obligacji	0,00	0,00	0,00	0,00	4 490 000,00	4 490 000,00	4 490 000,00	4 490 000,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	4 490 000,00	4 490 000,00	4 490 000,00	4 490 000,00

Tabela 7. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1	Wolters kluwer (ZS nr 1)	1 853,56	2 038,92
2	PGNIG (BS)	230,33	9 650,64
3	decyzje za zajęcie pasa drogowego (SP)	1 211,20	1 111,00
4	PGNIG faktura (SP)	0,00	13 474,90
5	Decyzje za odpłatność dla rodzin zastępczych (PCPR)	8 409 204,89	8 407 166,00
6	Decyzje za odpłatność w placówkach opiekuńczo-wychowawczych (PCPR)	363 276,13	304 953,72
7	Miditel faktura za program antywirusowy (Centrum Administracyjne)	253,22	262,49
8	Wolters Kluwer faktura za aktualizację systemu (Centrum Administracyjne)	311,93	327,18
9	T-Mobile faktura za abonament (Centrum Administracyjne)	85,70	85,70
10	Oplacona wycieczka 2023 (Centrum Administracyjne)	0,00	4 000,00
11	Bilety miesięczne dla wychowanków DD Nr 4	163,20	920,00
12	Bilety miesięczne dla wychowanków DD Nr 3	142,80	920,00
13	Bilety miesięczne dla wychowanków DD Nr 2	142,80	920,00
14	Bilety miesięczne dla wychowanków DD Nr 1	285,60	230,00
	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	8 777 161,36	8 746 060,55

Tabela 8. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (080)				
		stan na BO	ogółem zwiększenia	w tym: odsetki	ogółem zmniejszenia	stan na BZ
1	Zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych-zakup serwera do Wydziału Geodezji	0,00	48 492,00	0,00	48 492,00	0,00
2	Budowa parkingu, ogrodzenia wraz z budową przyłącza kanalizacji deszczowej przy ul. Wyspiańskiego w Mławie	11 725,00	0,00	0,00	0,00	11 725,00
3	Budowa sali gimnastycznej przy Zespole Szkół nr 4 w Mławie	15 227,40	1 600 000,00	0,00	0,00	1 615 227,40
4	Opracowanie dokumentacji projektowej instalacji standardow. windy osobowej zew dosos do przw os niepełnos.	5 513,25	0,00	0,00	0,00	5 513,25
5	Opracowanie dokumentacji projektowej instalacji standardow. windy osobowej zew dosos do przw os niepełnos	42 486,75	0,00	0,00	0,00	42 486,75
6	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych-Budowa sali gimnastycznej przy Zespole Szkół Nr 4 w Mławie przy ul. Warszawskiej 44a-srodk i z obligacji	0,00	473 972,72	0,00	0,00	473 972,72
7	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych - zakup i montaż zewnętrznej platformy dla osób poruszających się na wózkach inwalidzkich w Zespole Szkół Nr 3 w Mławie	0,00	21 200,00	0,00	21 200,00	0,00
8	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych - darowizna na zad. pn. zakup i montaż zewnętrznej platformy dla osób poruszających się na wózkach inwalidzkich w ZS Nr 3 w Mławie	0,00	28 000,00	0,00	28 000,00	0,00
9	Budowa Sali gimnastycznej przy Zespole Szkół nr 4 w Mławie - dokumentacja	52 890,00	0,00	0,00	0,00	52 890,00
10	Inwestycje- modernizacja instalacji grzewczej w Zespole Szkół nr 4 w Mławie przy ul. Warszawskiej 44a	0,00	22 140,00	0,00	0,00	22 140,00
11	Budowa instalacji fotowolta dla bud jedn. org. pow. mławskiego-dochody w rządowego Funduszu Inwestycji Lok.	79 950,00	3 088 007,25	0,00	3 167 957,25	0,00
12	Budowa sali gimn. przy ZS Nr 4 w Mławie przy ul. Warszawskiej 44a-pomoc finansowa od Marszałka Woj. Maz.	0,00	876 503,00	0,00	0,00	876 503,00
13	Rozbudowa drogi powiatowej nr 2349W Zurominek - Stupsk - podział działek	0,00	74 772,83	0,00	0,00	74 772,83
14	Przebudowa drogi powiatowej nr 2375W - ul. Nowa w Mławie - podział działek, odszkodowania	113 667,98	28 537,62	0,00	0,00	142 205,60
15	Rozbudowa drogi powiatowej Nr 2359W Radzanów - Drzazga wraz z mostem o JN1 01005659 na rzece Wkra - wykonanie dokumentacji technicznej, podział geodezyjny działek	563 922,80	15 650 861,49	0,00	16 214 784,29	0,00
16	Rozbudowa drogi powiatowej nr 2310 W Nowa Wieś - granica województwa - Grzebsk - Nowe Brzozowo - dokumentacja techniczna	0,00	238 620,00	0,00	0,00	238 620,00
17	Rozbudowa drogi powiatowej nr 2326W Wisniewo - Wola Szydłowska na odcinku od km 2+945,00 do km 4+441,00 w miejscowości Wyszyny Kościelne - podział geodezyjny działek	5 268 214,34	1 678 260,36	0,00	6 946 474,70	0,00
18	Dokumentacja Rondo Kościuszki I, II i III etap	124 917,17	68 614,99	0,00	0,00	193 532,16
19	Odszkodowania Rondo Kościuszki III Etap	36 730,00	3 614,99	0,00	0,00	40 344,99
20	Przebudowa drogi powiatowej nr 2326W w m. Wyszyny - dokumentacja	86 346,00	0,00	0,00	86 346,00	0,00
21	Przebudowa drogi powiatowej nr 2305W od drogi autobusowej DA1 do węzła Mława Połud. - dokumentacja	0,00	97 170,00	0,00	0,00	97 170,00
22	Przebudowa drogi powiatowej nr 2313 W - ul. Nowowiejska w Mławie	0,00	677 812,38	0,00	677 812,38	0,00
23	Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego poprzez rozbudowę drogi powiatowej Nr 4640W w tym budowę ronda w m. Liberadz oraz przebudowę mostu o JN1 01005639 w m. Doziny - opracowanie dokumentacji projektowej, wykup gruntów	60 877,18	158 670,00	0,00	0,00	219 547,18
24	Rozbudowa drogi powiatowej nr 2315W Dębsk - Szydłowo - opracowanie dokumentacji technicznej, geodezyjny podział działek	33 702,00	126 345,60	0,00	0,00	160 047,60
25	Przebudowa drogi powiatowej Nr 2353 W Budy Bolewskie - Sułkowo Borowe	0,00	272 040,70	0,00	272 040,70	0,00
26	Rozbiórka istniejącego mostu o JN1 01005647 i budowa nowego mostu na rzece Mławce w m. Bielawy wraz z rozbudową drogi dojazdowej nr 2337W Szrensk - Radzanów	6 001 184,66	1 770 698,69	0,00	7 771 883,35	0,00
27	Budowa mostu na rzece Seracz w Mławie wraz z drogą dojazdową - dokumentacja techniczna	0,00	199 260,00	0,00	0,00	199 260,00
28	Rozbudowa drogi powiatowej Nr 2352W Strzegowo - Niedźborz -Pniewo - Czeruchy -podział działek	61 131,00	1 211,18	0,00	0,00	62 342,18
29	Przebudowa drogi powiatowej nr 2314W Dębsk - Kitki - Szumsk poprzez budowę chodnika w miejscowości Szumsk	12 546,00	79 000,00	0,00	0,00	91 546,00
30	Rozbudowa drogi powiatowej nr 2361W Szemplino - Brzozowo Maje - Dzierzgowo - Rzęgnowo - Grójec - Klewki - opracowanie dokumentacji technicznej, geodezyjny podział działek	80 343,60	179 580,00	0,00	0,00	259 923,60
	Razem	12 651 375,13	27 463 385,80	0,00	35 234 990,67	4 879 770,26

Tabela 9 . Wydatki poniesione w 2022 r. na przeciwdziałanie covid -19 (w pełnych złotych)

WYKONANIE 2022 r.								
WYSZCZEGÓLNIENIE	2	3	4	5	6	7	8	9
	Razem, z tego:	finansowane środkami budżetu państwa	finansowane środkami funduszu celowego z wyłączeniem Funduszu pracy	finansowane środkami z Funduszu pracy	finansowane ze środków unijnych i EFTA	finansowane środkami z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 z wyłączeniem Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych	finansowane środkami z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych	wydatki budżetowe finansowane ze źródeł innych niż wymienione w kol. od 3 do 8
I. WYDATKI BIEŻĄCE, z	37 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 400,00	0,00	0,00
dotacje na zadania bieżące	37 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 400,00	0,00	0,00
zakup materiałów i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe wydatki bieżące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. WYDATKI MAJĄTKOWE,	146 730,00	0,00					146 730,00	0,00
WYDATKI	146 730,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	146 730,00	0,00
OGÓŁEM I i II	184 130,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 400,00	146 730,00	0,00

Tabela 10. Wydatki poniesione w 2022 r. ze środków Funduszu Pomocowego dla uchodźców z Ukrainy według stanu na dzień 31.12.2022 r.

WYSZCZEGÓLNIENIE	WYKONANIE 2022 r.
1	2
Zadanie pn. Wsparcie jst w realizacji dodatkowych zadań oświatowych związanych w kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy	296 338,48
Zadanie pn. Realizacja zadań przez powiatowe zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności na rzecz obywateli Ukrainy	1 254,00
Zadanie pn. Zakwaterowanie i całodienne wyżywienie zbiorowe za okres od dnia zgłoszenia liczby Uchodźców w osobodniach do dnia 31 marca 2022 r.	281 908,52
Zadanie Nr 1 pn. Zakwaterowanie i całodienne wyżywienie zbiorowe w okresie od 1 kwietnia 2022 r.	1 305 875,69
Zadanie Nr 2 pn. Transport do miejsc zakwaterowania w okresie od 24 lutego 2022 r. Uchodźców z Ukrainy	5 979,33
Zadanie Nr 4 pn. Zapewnienie środków czystości i higieny osobistej oraz innych produktów w okresie od 24 lutego 2022 r. Uchodźców z Ukrainy	152 331,65
Ogółem Wydatki poniesione w 2022 r. ze środków Funduszu Pomocowego dla uchodźców z Ukrainy według stanu na dzień 31.12.2022 r.	2 043 687,67