

NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

DELEGATURA W KIELCACH

LKI.410.001.00.2018

Nr ewid. 24/2018/P/18/001/LKI

Informacja
o wynikach kontroli
wykonania budżetu państwa w 2017 r.
w części 85/26 – województwo świętokrzyskie

Warszawa, maj 2018 r.

Misja *Najwyższej Izby Kontroli jest dbałość o gospodarność i skuteczność w służbie publicznej dla Rzeczypospolitej Polskiej*

Wizja *Najwyższej Izby Kontroli jest cieszący się powszechnym autorytetem najwyższy organ kontroli państwowej, którego raporty będą oczekiwanym i poszukiwanym źródłem informacji dla organów władzy i społeczeństwa*

**Informacja
o wynikach kontroli
wykonania budżetu państwa w 2017 r.
w części 85/26 – województwo świętokrzyskie**

Dyrektor Delegatury


Grzegorz Walendzik

Zatwierdzam:

Krzysztof Kwiatkowski



Prezes
Najwyższej Izby Kontroli

Warszawa, *8 maja* 2018 r.

Najwyższa Izba Kontroli
ul. Filtrowa 57
02-056 Warszawa
tel./fax: 22 444 50 00
www.nik.gov.pl

Spis treści

| | |
|--|-----------|
| I. Wprowadzenie..... | 4 |
| II. Ocena kontrolowanej działalności | 6 |
| 1. Ocena ogólna | 6 |
| III. Wyniki kontroli wykonania budżetu państwa i budżetu środków europejskich | 8 |
| 1. Dochody budżetowe | 8 |
| 2. Wydatki budżetu państwa i budżetu środków europejskich | 10 |
| 3. Sprawozdawczość..... | 18 |
| IV. Ustalenia innych kontroli | 20 |
| V. Informacje dodatkowe..... | 21 |
| Załączniki | 22 |

I. Wprowadzenie

W ramach części 85/26 – województwo świętokrzyskie (część 85/26), której dysponentem był Wojewoda Świętokrzyski (Wojewoda), w 2017 r. finansowano – zgodnie z obowiązującymi przepisami prawnymi – zadania z zakresu:

- ochrony przeciwpożarowej i ratownictwa oraz ochrony ludności;
- zarządzania kryzysowego oraz przeciwdziałania i usuwania skutków klęsk żywiołowych;
- oświaty i wychowania;
- wspierania rodziny;
- obsługi administracyjnej obywatela;
- zarządzania realizacją i wdrażania pozostałych programów finansowanych z udziałem niepodlegających zwrotowi środków pomocowych;
- wspierania transportu drogowego;
- dostępu do świadczeń opieki zdrowotnej;
- ratownictwa medycznego.

Wydatki w układzie zadaniowym realizowane były w ramach 19 funkcji państwa, 42 zadań, 76 podzadań i 134 działań.

Budżet w części 85/26 był realizowany przez 37 jednostek budżetowych, z tego dwóch dysponentów II stopnia¹ i 35 dysponentów III stopnia².

Celem kontroli była ocena wykonania w 2017 r. ustawy budżetowej w części 85/26.

Zakres kontroli obejmował:

- realizację dochodów budżetowych;
- wykonanie wydatków budżetu państwa i budżetu środków europejskich, w tym rzeczowe efekty uzyskane w wyniku realizacji zadań finansowanych ze środków publicznych;
- prawidłowość wykorzystania wybranych dotacji otrzymanych z budżetu państwa oraz z budżetu środków europejskich;
- prawidłowość sporządzenia rocznych sprawozdań budżetowych za rok 2017 oraz sprawozdań za IV kwartał 2017 r. w zakresie operacji finansowych;
- nadzór i kontrolę sprawowane przez Wojewodę w trybie art. 175 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych³ (ufp).

W ramach kontroli *Wykonanie budżetu państwa w 2017 r. w części 85/26* skontrolowano: dysponenta części 85/26, dysponenta obsługujące Wojewodę – Świętokrzyski Urząd Wojewódzki w Kielcach (ŚUW lub Urząd) oraz pięć⁴ jednostek samorządu terytorialnego (j.s.t.), które otrzymały dotacje z budżetu państwa oraz z budżetu środków europejskich, między innymi na realizację zadań z zakresu administracji rządowej. Szczegółowy wykaz tych jednostek przedstawiono w załączniku nr 6.

¹ Wojewódzki Inspektorat Weterynarii w Kielcach, Wojewódzka Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Kielcach.

² Komenda Wojewódzka Państwowej Straży Pożarnej w Kielcach, Kuratorium Oświaty w Kielcach, Wojewódzki Inspektorat Jakości Handlowej Artykułów Rolno-Spożywczych w Kielcach, Wojewódzki Inspektorat Ochrony Roślin i Nasiennictwa w Kielcach, Wojewódzki Inspektorat Farmaceutyczny w Kielcach, Wojewódzki Inspektorat Ochrony Środowiska w Kielcach, Wojewódzki Inspektorat Inspekcji Handlowej w Kielcach, Wojewódzki Urząd Ochrony Zabytków w Kielcach, Wojewódzki Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Kielcach, Wojewódzki Inspektorat Transportu Drogowego w Kielcach, Świętokrzyski Urząd Wojewódzki w Kielcach, 11 powiatowych inspektoratów sanitarnych oraz 13 powiatowych inspektoratów weterynarii.

³ Dz. U. z 2017 r. poz. 2077.

⁴ Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach (UMWŚ), Urząd Gminy w Gowarczowie (UG w Gowarczowie), Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Gowarczowie (GOPS w Gowarczowie), Urząd Miasta i Gminy w Wąchocku (UMiG w Wąchocku) i Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Wąchocku (M-GOPS w Wąchocku).

Kontrola w Urzędzie została przeprowadzona na podstawie art. 2 ust. 1 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli⁵ (ustawa o NIK) pod względem legalności, gospodarności, celowości i rzetelności. Kontrole w pozostałych jednostkach przeprowadzono na podstawie art. 2 ust. 2 ustawy pod względem legalności, gospodarności i rzetelności.

Dochody zrealizowane w 2017 r. w części 85/26 wyniosły 63.183,4 tys. zł. Udział tych dochodów w budżecie państwa ogółem wynosił 0,02%. Dochody wykonane przez ŚUW stanowiły 10,4% ww. kwoty.

Wydatki budżetu państwa w 2017 r. w części 85/26 zrealizowano w kwocie 2.113.981,3 tys. zł. Udział tych wydatków w budżecie państwa ogółem wynosił 0,56%. Wydatki budżetu państwa wykonane przez ŚUW stanowiły 1,98% ww. kwoty. Ponadto z budżetu środków europejskich w części 85/26 wydatkowano kwotę 15.132,0 tys. zł, co stanowiło 0,03% wydatków z budżetu środków europejskich ogółem. Wydatki budżetu środków europejskich wykonane przez ŚUW stanowiły 0,06% ww. kwoty.

⁵ Dz .U. z 2017 r. poz. 524.

II. Ocena kontrolowanej działalności

1. Ocena ogólna⁶

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie wykonanie budżetu państwa w 2017 r. w części 85/26. Ocena ta została sformułowana między innymi na podstawie pozytywnej oceny:

- wydatków budżetu państwa⁷ i wydatków budżetu środków europejskich⁸, które poniesiono z zachowaniem zasad gospodarowania środkami publicznymi określonych w ufp i aktach wykonawczych. Środki publiczne wydatkowano w sposób celowy i gospodarny. W rezultacie wydatkowania środków osiągnięto cele prowadzonej działalności zaplanowane w układzie zadaniowym wydatków;
- realizacji przez ŚUW dochodów budżetowych⁹.

Wojewoda rzetelnie, zgodnie z art. 175 ust. 1 i 2 ufp, sprawowała nadzór i kontrolę nad wykonywaniem budżetu w części 85/26.

W toku kontroli stwierdzono nieprawidłowość polegającą na wystawieniu tytułów wykonawczych, w czasie dłuższym niż pięć miesięcy od daty ukarania, na zaległości z 16 mandatów karnych w łącznej kwocie 27,6 tys. zł. Nieprawidłowość nie miała wpływu na realizację budżetu państwa w części 85/26.

W wyniku kontroli przeprowadzonych w j.s.t. nie stwierdzono nieprawidłowości.

Kalkulacja oceny ogólnej wykonania budżetu państwa w części 85/26 przedstawiona została w załączniku nr 5 do niniejszej Informacji (str. 34).

Najwyższa Izba Kontroli opiniuje pozytywnie prawidłowość sporządzania rocznych/łącznych sprawozdań za 2017 r. przez dysponenta części 85/26 i sprawozdań jednostkowych ŚUW:

- o stanie środków na rachunkach bankowych państwowych jednostek budżetowych (Rb-23);
- z wykonania planu dochodów budżetowych (Rb-27);
- z wykonania planu wydatków budżetu państwa (Rb-28);
- z wykonania planu wydatków budżetu państwa w zakresie programów realizowanych ze środków pochodzących z budżetu UE oraz niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie EFTA, z wyłączeniem wydatków na realizację Wspólnej Polityki Rolnej (Rb-28 Programy);
- z wykonania planu wydatków budżetu państwa w zakresie programów realizowanych ze środków pochodzących z budżetu UE na realizację Wspólnej Polityki Rolnej (Rb-28 Programy WPR);
- z wykonania planu wydatków budżetu środków europejskich w zakresie wydatków na realizację Wspólnej Polityki Rolnej (Rb-28 UE WPR);
- z wykonania planu wydatków budżetu środków europejskich, z wyłączeniem wydatków na realizację Wspólnej Polityki Rolnej (Rb-28 UE);
- z wykonania wydatków budżetu państwa oraz budżetu środków europejskich w układzie zadaniowym (Rb-BZ1);
- w zakresie operacji finansowych za IV kwartał 2017 r., tj. o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych (Rb-N) i zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji (Rb-Z).

⁶ W kontroli wykonania budżetu państwa w 2017 r. Najwyższa Izba Kontroli stosuje następujące oceny: pozytywna i negatywna. W przypadku gdy nie zostały spełnione kryteria ani dla oceny pozytywnej, ani dla oceny negatywnej, stosuje się ocenę opisową.

⁷ Kontrolą objęto wydatki (próba 84 dowodów księgowych) o wartości 6 223,0 tys. zł, co stanowiło 0,29% wydatków ogółem w części 85/26

⁸ Kontrolą objęto 100% wydatków budżetu środków europejskich.

⁹ Kontrolą objęto dochody budżetowe (próba 110 dowodów księgowych) o wartości 1 447 tys. zł, co stanowiło 2,3% dochodów ogółem zrealizowanych w części 85/26.

Sprawozdania łączne zostały sporządzone przez dysponenta części 85/26 na podstawie sprawozdań jednostkowych (własnych i podległych jednostek). Kwoty wykazane w sprawozdaniach jednostkowych kontrolowanej jednostki (dysponent III stopnia) były zgodne z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej. Przyjęty system kontroli zarządczej zapewniał w sposób racjonalny kontrolę prawidłowości sporządzonych sprawozdań budżetowych, w tym z budżetu środków europejskich, sprawozdań w zakresie operacji finansowych, z uwzględnieniem sprawozdań dysponenta III stopnia. Wyżej wymienione sprawozdania zostały sporządzone terminowo i prawidłowo pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym.

III. Wyniki kontroli wykonania budżetu państwa i budżetu środków europejskich

1. Dochody budżetowe

1.1. Realizacja dochodów budżetowych

Zrealizowane dochody w części 85/26 wyniosły 63 183,5 tys. zł i były wyższe o 5,6% od kwoty planowanej.

Wyższa realizacja dochodów w części 85/26 wynikała głównie:

- ze zwrotów nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych, z funduszu alimentacyjnego, składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe (nieplanowane) oraz wyegzekwowania przez komorników zwrotów wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej;
- z wyższych wpływów z tytułu opłat za zarząd, użytkowanie wieczyste, dzierżawę i sprzedaż nieruchomości pobieranych przez powiaty;
- z wyższych wpływów z tytułu opłat paszportowych.

W porównaniu do 2016 r. wykonane dochody były niższe o 11 560,2 tys. zł, tj. o 15,5%. Największy spadek dochodów zanotowano z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych.

Dochody ŚUW (dysponenta III stopnia) wyniosły 6 568 tys. zł i stanowiły 56,9% planu po zmianach oraz 56,3% dochodów zrealizowanych w 2016 r. Najwyższe dochody uzyskano z tytułu: opłat paszportowych oraz pozostałych opłat konsularnych – 3 272 tys. zł oraz grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych – 2 103 tys. zł. Dochody ŚUW stanowiły 10,4% dochodów ogółem w części 85/26.

Niższa od planowanej realizacja dochodów ŚUW wynikała przede wszystkim z niższych o 5 898 tys. zł dochodów z tytułu mandatów karnych. Było to wynikiem niewyegzekwowania przez urzędy skarbowe zaległości z okresu poprzedzającego wprowadzenie zmian w zakresie obsługi mandatów przepisami ustawy z dnia 10 lipca 2015 r. o administracji podatkowej¹⁰. Poborem należności wynikających z grzywien nałożonych od początku 2016 r. w drodze mandatów karnych zajmuje się Naczelnik Pierwszego Urzędu Skarbowego w Opolu.

Badanie dochodów ŚUW przeprowadzono na próbie 110 dowodów księgowych o wartości 1 447 tys. zł, stanowiącej 22% dochodów ŚUW¹¹. W wyniku przeprowadzonych badań stwierdzono, że dochody zostały prawidłowo zakwalifikowane do kategorii dochodów przypisanych lub nieprzypisanych. Należności ewidencjonowano na właściwych kontach księgowych.

Dane dotyczące dochodów budżetowych przedstawiono w tabeli, stanowiącej załącznik nr 1 do *Informacji* (str. 22-24).

1.2. Należności pozostałe do zapłaty

Na koniec 2017 r. w części 85/26 wystąpiły należności pozostałe do zapłaty w kwocie 379 143,2 tys. zł, w tym zaległości – 374 018,6 tys. zł. Dotyczyły one głównie należności z tytułu zwrotu przez dłużników alimentacyjnych wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego i zaliczek alimentacyjnych (351 770,8 tys. zł, w tym zaległości – 347 178,4 tys. zł), należności z tytułu opłat za użytkowanie wieczyste gruntu (9 274,3 tys. zł, w tym zaległości – 9 153,2 tys. zł), należności z tytułu grzywien nałożonych w drodze mandatów karnych kredytowanych (8 039,1 tys. zł, w tym zaległości

¹⁰ Dz. U. poz. 1269, ze zm. Ustawa została uchylona z dniem 1 marca 2017 r. ustawą z dnia 16 listopada 2016 r. Przepisy wprowadzające ustawę o Krajowej Administracji Skarbowej (Dz. U. poz. 1948 ze zm.).

¹¹ Badaniem objęto realizację dochodów w dwóch działach klasyfikacji budżetowej, w których realizowano dochody budżetowe, tj. w *Działach: 710 Usługi* na kwotę 502 tys. zł oraz *750 Administracja publiczna* – 945 tys. zł.

– 8 039,1 tys. zł), należności z tytułu kar pieniężnych nałożonych przez Inspekcję Sanitarną (2 503,0 tys. zł, w tym zaległości – 2 503,0 tys. zł).

W porównaniu do 2016 r. należności ogółem były wyższe o 25 256 tys. zł, tj. o 7,1%, a zaległości o 25 075 tys. zł (o 7,2%). Zwiększenie kwoty zaległości spowodowane było w szczególności wzrostem o 30 948,9 tys. zł (9,8%) trudnych do ściągnięcia zaległości, dotyczących zwrotów wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego i zaliczek alimentacyjnych. Spadek zaległości, w kwocie 8 598,7 tys. zł wystąpił z tytułu mandatów karnych kredytowanych.

Na koniec 2017 r. w ŚUW (dysponent III stopnia) wystąpiły należności pozostałe do zapłaty w kwocie 9 531,1 tys. zł, w tym zaległości 9 426,1 tys. zł. (83,8% ich wysokości dotyczyło grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych). W porównaniu do 2016 r. należności były niższe o 7 569,0 tys. zł, a zaległości niższe o 7 624,0 tys. zł.

Zbadano dokumentację 20 zaległości¹² o łącznej wartości 97,9 tys. zł¹³. W wyniku przeprowadzonych badań stwierdzono, że:

- w przypadku czterech – prowadzono kontrolę terminowości zapłaty, terminowo wystawiono i bezzwłocznie wysyłano upomnienia oraz tytuły wykonawcze;
- w przypadku 16¹⁴ – w czasie dłuższym niż pięć miesięcy od daty ukarania, wystawiono tytuły wykonawcze na zaległości z mandatów karnych, w łącznej kwocie 27,6 tys. zł, co NIK uznała za nieprawidłowość.

Obowiązek podjęcia czynności zmierzających do zastosowania środków egzekucyjnych wynika z art. 6 § 1 ustawy z dnia 17 czerwca 1966 r. o postępowaniu egzekucyjnym w administracji¹⁵. Natomiast obowiązek bezzwłocznego wystawiania tytułów wykonawczych na zaległości wynika z art. 35 § 1 ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. – Kodeks postępowania administracyjnego¹⁶, w związku z art. 18 ustawy o postępowaniu egzekucyjnym w administracji. Obowiązek bezzwłocznego działania wynika także z § 9 pkt 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 30 grudnia 2015 r. w sprawie postępowania wierzycieli należności pieniężnych¹⁷.

W Urzędzie opracowano procedurę odpisu nieściągalnych należności z ksiąg rachunkowych. Zgodnie z jej postanowieniami pracownik merytoryczny m.in. po uzyskaniu informacji o umorzonych postępowaniach egzekucyjnych sporządza zbiorcze zestawienie ww. należności, a następnie wniosek do dyrektora Wydziału Finansów i Budżetu o wyrażenie zgody na dokonanie ich odpisu z ksiąg rachunkowych.

W 2017 r. nieściągalne należności dotyczyły wyłącznie mandatów karnych w kwocie 6 398,6 tys. zł. Ich odpis nastąpił zgodnie z przepisami prawa i ww. procedurą.

W Urzędzie opracowano procedurę umarzania, rozkładania na raty i odraczania należności. Zgodnie z jej postanowieniami *Zespół ds. opiniowania wniosków dotyczących umarzania, rozkładania na raty i odraczania należności* przygotowuje Wojewodzie, jako materiał pomocniczy przy podejmowaniu decyzji, m.in. oceny formalno-prawne stosownych wniosków.

Łączna kwotę umorzonych w 2017 r. należności wyniosła 776,9 tys. zł.

¹² Doboru zaległości dokonano w sposób celowy uwzględniając m.in. kwotę zaległości.

¹³ Badaniem objęto zaległości w dwóch działach klasyfikacji budżetowej (710 *Usługi* oraz 750 *Administracja publiczna*).

¹⁴ Dla których Wojewoda był wierzycielem.

¹⁵ Dz. U. z 2017 r. poz. 1201, ze zm.

¹⁶ Dz. U. z 2017 r. poz. 1257, ze zm.

¹⁷ Dz. U. z 2017 r. poz. 1483.

Zbadano dokumentację trzech należności umorzonych w części o najwyższej wartości¹⁸ oraz sześciu rozłożonych na raty¹⁹. W wyniku przeprowadzonych badań stwierdzono, że postępowano zgodnie z przepisami prawa i ww. procedurą. Prawdłowo ujęto w księgach rachunkowych ww. należności.

W ŚUW monitorowano terminy przedawnień należności ujętych w księgach rachunkowych. W 2017 r. przedawnieniu uległy wyłącznie należności z tytułu mandatów karnych w kwocie 6 398,6 tys. zł. Główną przyczyną przedawnienia tych należności był brak możliwości ich ścignięcia i w konsekwencji umorzenie postępowań egzekucyjnych. Przedmiotowe należności zostały prawidłowo spisane z ewidencji księgowej.

W wyniku kontroli przeprowadzonych w dwóch ośrodkach pomocy społecznej²⁰ nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie egzekucji wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego. Również w wyniku kontroli przeprowadzonej w UMWS nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie egzekwowania nienależnie pobranych dopłat do biletów ulgowych.

2. Wydatki budżetu państwa i budżetu środków europejskich

2.1. Wydatki budżetu państwa

Plan wydatków budżetu państwa w części 85/26, który według ustawy budżetowej na rok 2017²¹ wynosił 1 778 656,0 tys. zł, został zwiększony do wysokości 2 161 106,3 tys. zł (tj. o 23,1%). Zmiana ta wynikała ze zwiększenia zaplanowanych wydatków budżetowych o środki z rezerw celowych o 382 078,3 tys. zł oraz części 29 *Obrona narodowa* o kwotę 372,0 tys. zł.

Zrealizowane w części 85/26 wydatki budżetu państwa wyniosły 2 114 244,3 tys. zł (w tym wydatki niewygasające – 263 tys. zł) i stanowiły 97,8% planu finansowego po zmianach. W porównaniu do roku 2016 r. nastąpił wzrost wydatków o 200 083,8 tys. zł, tj. o 10,5%. Na wzrost wydatków miał wpływ przede wszystkim wzrost wydatków o 188 362,0 tys. zł z tytułu realizacji zadań wynikających z ustawy z dnia 11 lutego 2016 r. o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci²².

Wydatki poniesione przez ŚUW (dysponent III stopnia) w kwocie 41 928,9 tys. zł stanowiły 1,9% wydatków w części 85/26. Zrealizowano je na poziomie 94,8% planu po zmianach. W porównaniu do 2016 r. wydatki te były niższe o 1 007,6 tys. zł, tj. o 2,5%.

Planowane wydatki budżetu państwa zostały zablokowane decyzjami Wojewody w kwocie 13 906,6 tys. zł. Główne przyczyny blokowania to:

- nadmiar²³ środków przeznaczonych na świadczenie wychowawcze udzielane na podstawie przepisów ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci – 4 097,0 tys. zł;
- nadmiar²⁴ środków przeznaczonych na finansowanie opłacania składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby bezrobotne bez prawa do zasiłku oraz dzieci umieszczone w placówkach opiekuńczo-wychowawczych – 3 707,4 tys. zł;
- niewykorzystanie środków przeznaczonych na pokrycie kosztów dopłat do biletów ulgowych w krajowych pasażerskich przewozach autobusowych, m.in. ze względu na potrzeby niższe niż początkowo zakładano oraz nieterminowe złożenie wniosków o wypłatę ww. dopłat – 2 673,1 tys. zł.

Na koniec 2017 r. zobowiązania w części 85/26 wyniosły 7 649,3 tys. zł. (w tym ŚUW – 2 059,3 tys. zł) i były wyższe od kwoty zobowiązań na koniec 2016 r. o 239,9 tys. zł (3,2%). Największy wzrost

¹⁸ Badana próba o łącznej wartości 147,5 tys. zł stanowiła 18,9% umorzonych należności.

¹⁹ Badana próba o łącznej wartości 64,4 tys. zł stanowiła 100% rozłożonych na raty należności.

²⁰ GOPS w Gowarczowie oraz M-GOPS w Wąchocku.

²¹ Nowelizowanej ustawą z dnia 9 listopada 2017 r. o zmianie ustawy budżetowej na rok 2017 (Dz. U. z 2017 r. poz. 2162).

²² Dz. U. z 2017 r. poz. 1851, ze zm.

²³ Ze względu na faktyczne potrzeby niższe niż zakładano.

²⁴ Ze względu na faktyczne potrzeby niższe niż zakładano.

zobowiązań dotyczyło zobowiązań z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego i wynosił 107,7 tys. zł. Zobowiązania w wysokości 6 881,6 tys. zł (tj. 90,0% zobowiązań ogółem) dotyczyły wynagrodzeń wraz z pochodnymi, w tym 5 823,0 tys. zł dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2017 r. Zobowiązania w kwocie 302,4 tys. zł dotyczyły wynagrodzeń bezosobowych. Pozostałe zobowiązania w kwocie 465,2 tys. zł (w tym w ŚUW – 262,0 tys. zł) dotyczyły głównie zakupu energii, materiałów i usług niezbędnych do zapewnienia ciągłości funkcjonowania jednostek. Na koniec 2017 r. w części 85/26 nie wystąpiły zobowiązania wymagalne.

Na wniosek Wojewody niewykorzystane środki w kwocie 263,0 tys. zł, przeznaczone na zakup sprzętu do likwidacji zagrożeń radiacyjnych, zostały ujęte w załączniku nr 1 do rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 21 grudnia 2017 r. w sprawie wydatków budżetu państwa, które w 2017 r. nie wygasają z upływem roku budżetowego²⁵. Środki te pochodziły z rezerwy celowej i zostały przyznane decyzją Ministra Rozwoju i Finansów z 12 października 2017 r., z przeznaczeniem dla Komendy Wojewódzkiej PSP w Kielcach (KW PSP). W wyniku przeprowadzonego naboru ofert, otrzymała jedną ofertę na dostawę powyższego sprzętu. Potencjalny dostawca wskazał możliwość dostarczenia zamówienia pod koniec pierwszego kwartału 2018 r., ponieważ oferowany sprzęt jest produkcji niemieckiej i jego import podlega nadzorowi Niemieckiego Związkowego Urzędu Kontroli Eksportowej ze względu na możliwość wykorzystania podczas działań wojennych lub ataków terrorystycznych.

W marcu 2018 r. KW PSP dokonała zakupu powyższego sprzętu za kwotę 252,8 tys. zł, tj. mniejszą o 10,2 tys. zł niż ujęto w wydatkach niewygasających.

Dane dotyczące wydatków budżetowych zaprezentowano w tabeli stanowiącej załącznik nr 2 do Informacji (str. 25–30).

2.1.1. Dotacje

W części 85/26, zrealizowane dotacje wyniosły łącznie 1 877 792,0 tys. zł, w tym celowe – 1 877 166,0 tys. zł oraz podmiotowe – 626,0 tys. zł. Wykorzystanie dotacji w 2017 r. było wyższe niż w roku poprzednim o 195 438 tys. zł (11,6%).

Dotację podmiotową dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych przekazano w całości na finansowanie działalności spółek wodnych.

Dotacje celowe dla pozostałych jednostek zaliczanych oraz niezaliczanych do sektora finansów publicznych zrealizowano w kwocie 3 710,0 tys. zł, finansując realizację przez te jednostki zadań publicznych z zakresu kultury i ochrony dziedzictwa narodowego, edukacyjnej opieki wychowawczej, polityki i pomocy społecznej, zadań zleconych do realizacji fundacjom, stowarzyszeniom i jednostkom niezaliczonym do sektora finansów publicznych w zakresie oświaty i wychowania, bezpieczeństwa publicznego i ochrony przeciwpożarowej.

Dotacje celowe na finansowanie lub dofinansowanie ustawowo określonych zadań bieżących realizowanych przez pozostałe jednostki sektora finansów publicznych w zakresie ratownictwa medycznego zrealizowano w kwocie 58 874,1 tys. zł, na sfinansowanie działalności 46 zespołów ratownictwa medycznego (ZRM) działających na terenie województwa świętokrzyskiego.

Planowane dla j.s.t. dotacje celowe w wysokości 1 954 929,0 tys. zł wykonano w kwocie 1 911 342,0 tys. zł (97,8%). Zaplanowane dotacje celowe dla gmin wyniosły 1 625 464,4 tys. zł (83,1% ogólnej kwoty planowanych dotacji), dla powiatów – 234 255,0 tys. zł (12,0%) oraz dla samorządu województwa – 95 210,0 tys. zł (4,9%), które gminy, powiaty i samorząd województwa zrealizowały odpowiednio w wysokościach: 1 592 349,3 tys. zł (98,0% planu po zmianach), 229 209,4 tys. zł (97,8%), 89 783,0 tys. zł (94,3%).

Ze środków dotacji dla j.s.t. kwotę 1 550 061,7 tys. zł (81,1% dotacji celowych dla j.s.t. ogółem) przeznaczono na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych

²⁵ Dz. U. poz. 2426.

ustawami, finansując głównie: wypłatę świadczeń wychowawczych, świadczeń rodzinnych, świadczeń z funduszu alimentacyjnego, wypłatę zasiłku dla opiekuna, opłacanie składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające świadczenie pielęgnacyjne, organizowanie i świadczenie specjalistycznych usług opiekuńczych w miejscu zamieszkania dla osób z zaburzeniami psychicznymi, funkcjonowanie i rozwój ośrodków wsparcia, zwrot rolnikom podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego (gminy); utrzymanie powiatowych jednostek Państwowej Straży Pożarnej (PSP), utrzymanie powiatowych jednostek nadzoru budowlanego, opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby bezrobotne bez prawa do zasiłku i dzieci przebywające w placówkach pełniących funkcje resocjalizacyjne, wychowawcze, opiekuńcze lub w domach pomocy społecznej, dla 12 powiatowych zespołów do spraw orzekania o niepełnosprawności (powiaty); na melioracje wodne, usuwanie skutków klęsk żywiołowych, refundację kosztów przewoźników transportu publicznego z tytułu dopłat do biletów, świadczeń rodzinnych w ramach koordynacji systemu zabezpieczenia społecznego, organizację i prowadzenie Ośrodka Adopcyjnego przez UMWS (samorząd województwa).

W ramach kontroli wykonania budżetu państwa w 2017 r. w części 85/26 zostały przeprowadzone w trzech j.s.t. oraz w dwóch jednostkach organizacyjnych gmin (UMWS, UG w Gowarczowie, GOPS w Gowarczowie, UMIG w Wąchocku oraz M-GOPS w Wąchocku), kontrole planowania i wykorzystania dotacji z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami w łącznej wysokości 252 105,6 tys. zł.

Badaniem objęto dotacje na łączną kwotę 43 293,9 tys. zł na następujące zadania:

a. w gminach:

- pomoc państwa w wychowywaniu dzieci (*Program Rodzina 500+*) – 239,9 tys. zł;
- świadczenia z funduszu alimentacyjnego – 313,3 tys. zł;

b. w województwie:

- refundacja kosztów przewoźników transportu publicznego z tytułu dopłat do biletów ulgowych – 26 073,1 tys. zł;
- dofinansowanie budowy, przebudowy, remontu, utrzymania, ochrony dróg wojewódzkich i zarządzania tymi drogami – 16 667,6 tys. zł.

W wyniku badania nie stwierdzono nieprawidłowości.

Kwotę 335 294,0 tys. zł (17,5% dotacji celowych dla j.s.t. ogółem) przeznaczono na dofinansowanie zadań własnych j.s.t., głównie na: dofinansowanie wypłaty zasiłków stałych, realizację programu *Pomoc państwa w zakresie dożywiania*, dofinansowanie wypłat zasiłków okresowych w części gwarantowanej z budżetu państwa, dofinansowanie bieżącej działalności 102 ośrodków pomocy społecznej i wypłatę dodatków w wysokości 250 zł miesięcznie na pracownika socjalnego (gminy); na bieżące utrzymanie mieszkańców przyjętych do domów pomocy społecznej przed 1 stycznia 2004 r., przebudowę, budowę lub remont dróg powiatowych, usuwanie skutków klęsk żywiołowych (powiaty); utrzymanie i remont dróg wojewódzkich, ochronę przyrody, walorów krajobrazowych oraz wartości historycznych i kulturowych (samorząd województwa).

Na zadania z zakresu administracji rządowej realizowane na podstawie porozumień zawartych przez gminy i powiaty z Wojewodą wydatkowano 1 186,9 tys. zł (0,1%), finansując utrzymanie grobów i cmentarzy wojennych w gminach, funkcjonowanie komisji kwalifikacji wojskowych w powiatach oraz realizację *Programu ograniczania przestępczości i aspołecznych zachowań Razem bezpieczniej imienia Władysława Stasiaka* i *Programu integracji społeczności romskiej w Polsce na lata 2014–2020*.

Dotacje dla gmin uzdrowiskowych wydatkowano w kwocie 2 571,0 tys. zł.

U dysponenta części 85/26 szczegółowym badaniem objęto dobrane w sposób celowy dotacje w kwocie 357 359,4 tys. zł, stanowiące 19,0% dotacji ogółem. Na powyższe składały się dotacje przekazane na:

- refundacje kosztów przewoźników transportu publicznego z tytułu dopłat do biletów ulgowych – 26.073,1 tys. zł;

- dofinansowanie budowy, przebudowy, remontu, utrzymania, ochrony dróg wojewódzkich i zarządzania tymi drogami – 16 667,7 tys. zł;
 - dofinansowanie zadania związanego z przeciwdziałaniem i usuwaniem skutków klęsk żywiołowych – 13 680,6 tys. zł;
 - wyposażenie gabinetów profilaktyki zdrowotnej – 541,6 tys. zł;
 - wypłatę zasiłków celowych dla rodzin poszkodowanych w wyniku niekorzystnych zjawisk atmosferycznych noszących znamiona klęski żywiołowej – 179,9 tys. zł;
- oraz przekazane sześciu gminom²⁶ na:
- pomoc państwa w wychowywaniu dzieci – 176 110,8 tys. zł;
 - świadczenia rodzinne i świadczenia z funduszu alimentacyjnego – 124 105,7 tys. zł.

W badanej próbie nie stwierdzono nieprawidłowości. Wielkość naliczonych do wypłaty kwot dotacji została określona prawidłowo. Wojewoda przekazała środki w terminach umożliwiającym prawidłowe wykonanie zadań. Dotacje wykorzystano zgodnie z przeznaczeniem.

Z dotacji planowanych na 2017 r. dla j.s.t., Wojewoda zablokowała kwotę 12 894,8 tys. zł²⁷, tj. 0,7% zaplanowanej kwoty dotacji²⁸.

2.1.2. Świadczenia na rzecz osób fizycznych

Świadczenia na rzecz osób fizycznych w części 85/26 w 2017 r. wyniosły 1 573,9 tys. zł, tj. 96,1% planu po zmianach i w porównaniu do 2016 r. były niższe o 122,9 tys. zł (tj. o 7,2%). Ze środków tych sfinansowano m.in.: świadczenia rzeczowe, wynikające z przepisów dotyczących bezpieczeństwa i higieny pracy (środki higieny osobistej, odzież ochronna, woda mineralna) oraz ekwiwalenty za te świadczenia (okulary ochronne, teczki służbowe), ekwiwalenty za pranie odzieży roboczej wykonywane przez pracowników oraz ekwiwalenty za używanie własnej odzieży i obuwia roboczego – 516,6 tys. zł; stypendia Prezesa Rady Ministrów dla 133 uczniów – 347,8 tys. zł; nagrody kuratora oświaty dla 70 nauczycieli za osiągnięcia dydaktyczno-wychowawcze – 280,0 tys. zł; 30 zasądzonych rent – 241,3 tys. zł; równoważniki pieniężne wypłacane funkcjonariuszom za remont lokalu mieszkalnego, równoważniki pieniężne wypłacane funkcjonariuszom za brak lokalu mieszkalnego, pomoc mieszkaniowa, dopłata do wypoczynku dla funkcjonariuszy i ich rodzin – 169,6 tys. zł.

W ŚUW (dysponent III stopnia) świadczenia na rzecz osób fizycznych w 2017 r. wyniosły 175,0 tys. zł, tj. 77,4% planu po zmianach i były niższe o 163,7 tys. zł (tj. o 48,4%) w porównaniu do 2016 r. Wydatki poniesiono m.in. na: wypłatę ekwiwalentu za umundurowanie i pranie odzieży – 66,0 tys. zł, dopłaty do zakupu okularów korygujących wzrok do pracy przy monitorach ekranowych – 39,0 tys. zł, zwrot kosztów przejazdu dla członków Wojewódzkiej Komisji ds. Orzekania o Zdarzeniach Medycznych – 16,0 tys. zł, zakup wody mineralnej i posiłków regeneracyjnych – 12,0 tys. zł, odszkodowanie na podstawie orzeczenia sądu pracy – 8,0 tys. zł oraz odprawę pośmiertną – 10,0 tys. zł.

2.1.3. Wydatki bieżące jednostek budżetowych

Wykonane w części 85/26 wydatki bieżące jednostek budżetowych wyniosły 142 371,8 tys. zł (tj. 97,6% planu po zmianach) i były wyższe od wykonania w 2016 r. o 2 190,3 tys. zł (o 1,6%). Dominującą pozycję w tej grupie wydatków stanowiły wynagrodzenia²⁹ i pochodne – 98 780,8 tys. zł (69,4%), zakupy materiałów i wyposażenia, energii oraz usług remontowych i pozostałych – 20 624,8 tys. zł (14,5%).

²⁶ Dla gmin: Busko-Zdrój, Gowarczów, Kielce, Ostrowiec Świętokrzyski, Starachowice i Wąchock.

²⁷ Dotacji z budżetu państwa.

²⁸ Główne przyczyny blokowania środków, w tym dotacji, opisano w punkcie 2.1. *Informacji*.

²⁹ Wynagrodzenia osobowe pracowników i członków korpusu służby cywilnej wraz z dodatkowym wynagrodzeniem rocznym (§§ 401, 402, 404) oraz uposażenie funkcjonariuszy wraz nagrodami rocznymi dla funkcjonariuszy (§§ 405, 406, 407, 408).

Zrealizowane w ŚUW (dysponent III stopnia) wydatki bieżące wyniosły 36 977,0 tys. zł (tj. 94,9% planu po zmianach) i były niższe od wykonania w 2016 r. o 42 tys. zł (o 0,1%). Dominującą pozycję w tej grupie wydatków stanowiły wynagrodzenia i pochodne – 26 646,0 tys. zł (72,1%), zakupy materiałów i wyposażenia, energii oraz usług remontowych i pozostałych – 10 331,0 tys. zł (27,9%).

Planowane wydatki na wynagrodzenia³⁰ w części 85/26 w kwocie 84 506,3 tys. zł zrealizowano w wysokości 84 291,3 tys. zł (99,7%). W porównaniu do 2016 r. wydatki te wzrosły o 2 225 tys. zł (2,7%). Kwota wydatków określona w planie finansowym (po zmianach) nie została przekroczona.

Przeciętne miesięczne wynagrodzenie wynosiło 4 279 zł i w porównaniu do 2016 r. zwiększyło się o 172 zł (4,2%), na co miało wpływ m.in. niższe od planowanego zatrudnienie oraz wykorzystanie niemal w 100% środków na wynagrodzenia. W 2017 r. nastąpił spadek przeciętnego zatrudnienia w stosunku do roku poprzedniego o 27 osób (o 1,6%)³¹.

Wydatki na wynagrodzenia w ŚUW wyniosły 22 547,0 tys. zł i były niższe w porównaniu do 2016 r. o 25,0 tys. zł (tj. o 0,1%) oraz niższe o 96,0 tys. zł od planowanych. Przeciętne miesięczne wynagrodzenie wynosiło 4 136 zł i w porównaniu do 2016 r. zwiększyło się o 143 zł (tj. o 3,5%). W 2017 r. nastąpił spadek przeciętnego zatrudnienia w stosunku do roku poprzedniego o 17 osób (o 3,6%)³².

W 2017 r. wydatki na wynagrodzenia bezosobowe³³ w części 85/26 wyniosły 13 701,6 tys. zł (96,0% planu po zmianach) i wzrosły o 361,1 tys. zł w porównaniu do 2016 r. (o 4,7%).

ŚUW w 2017 r. zrealizował wydatki na wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 1 359,2 tys. zł (92,0% planu po zmianach). Wydatki te były wyższe od wykonanych w 2016 r. o 69,7 tys. zł (tj. 5,1%).

Dane dotyczące zatrudnienia i wynagrodzeń przedstawiono w tabeli stanowiącej załącznik nr 3 do *Informacji* (str.31-32).

2.1.4. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe w części 85/26 zrealizowano w wysokości 92 243,6 tys. zł (98,6% planu po zmianach). Poniesiono je w szczególności na: realizację *Programu rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016–2019* – 33 731,4 tys. zł, odbudowę infrastruktury technicznej zniszczonej w wyniku klęsk żywiołowych oraz ochronę przeciwpowodziową – 27 310,0 tys. zł, zakup trzech specjalistycznych ambulansów i sześciu urządzeń do mechanicznej kompresji klatki piersiowej na potrzeby ZRM – 1 622,0 tys. zł. oraz dostosowanie obiektów Nadleśnictwa Chmielnik na potrzeby Komendy Miejskiej PSP w Kielcach – 1 149,0 tys. zł. Wydatki majątkowe w 2017 r. było wyższe niż w roku poprzednim o 6 940,6 tys. zł (8,1%).

Minister Zdrowia podpisał 8 grudnia 2017 r. porozumienie z Wojewodą, na podstawie którego przeniósł na Wojewodę wszelkie prawa i obowiązki wynikające z umowy sprzedaży zawartej 27 października 2017 r. z Zeszuta sp. z o.o. w Radomiu, w części dotyczącej jednego dentobusu. Powołany przez Wojewodę *Zespół do spraw odbioru dentobusu* dokonał odbioru pojazdu potwierdzając, że jest technicznie sprawny, bez uszkodzeń mechanicznych, wyposażony w sprzęt oraz zabudowę zgodnie z wymaganiami zawartymi w specyfikacji istotnych warunków zamówienia. Odebrano również stosowną dokumentację m.in. zawierającą oryginał faktury VAT, kartę pojazdu, kopię świadectwa homologacji pojazdu po zabudowie oraz kartę gwarancyjną. Do czasu zakończenia kontroli nie wybrano świadczeniodawcy usługi, który będzie wykorzystywał dentobus, w związku z czym pojazd pozostał u sprzedającego. ŚUW nie poniósł w 2017 r. żadnych kosztów z tytułu użytkowania pojazdu.

ŚUW (dysponent III stopnia) zrealizował wydatki majątkowe w kwocie 4 777,0 tys. zł (94,1% planu po zmianach), z tego na zakupy inwestycyjne – 2 095,0 tys. zł (94,8%), na inwestycje – 2 682,0 tys. zł

³⁰ Według rocznego sprawozdania Rb-70 o zatrudnieniu i wynagrodzeniach.

³¹ Przeciętne zatrudnienie w 2017 r. w części 85/26 (w przeliczeniu na pełne etaty) wyniosło 1 638.

³² Przeciętne zatrudnienie w 2017 r. w ŚUW (w przeliczeniu na pełne etaty) wyniosło 454,23 osób.

³³ Finansowane z budżetu państwa i budżetu środków europejskich.

(93,6%). Wydatki te były niższe od wykonania w 2016 r. o 871,0 tys. zł. Wydatki te poniesiono m.in. na: modernizację dróg pożarowych i zagospodarowanie terenu wokół budynków ŚUW oraz wykonanie zbiornika zapasu wody do zasilania instalacji przeciwpożarowej w budynku A – 2 509,7 tys. zł.

Badanie wydatków ŚUW (dysponent III stopnia) pod względem kryteriów określonych w art. 5 ustawy o NIK, tj. pod kątem legalności, gospodarności, celowości i rzetelności ich dokonywania przeprowadzono na próbie 84 dowodów księgowych o wartości 6 223,0 tys. zł, stanowiącej 14,8% wydatków ŚUW³⁴. Pod kątem prawidłowości wyboru trybów udzielania zamówień publicznych oraz wyłączenia stosowania ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych³⁵ (Pzp) zbadano 5 889,1 tys. zł, tj. 94,6% badanej próby wydatków. W wyniku przeprowadzonych badań stwierdzono, że wydatków dokonywano zgodnie z planem finansowym, na zakupy i usługi służące realizacji celów jednostki oraz zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Zbadano dokumentację siedmiu postępowań o udzielenie zamówień publicznych³⁶ o łącznej wartości 4 450,7 tys. zł. Objęte badaniem postępowania dotyczyły:

- opracowania dokumentacji projektowej w ramach zadania obejmującego modernizację dróg pożarowych i zagospodarowanie terenu wokół budynków ŚUW oraz wykonanie zbiornika zapasu wody do zasilania instalacji wodociągowej przeciwpożarowej w budynku A;
- zakupu materiałów eksploatacyjnych do urządzeń biurowych;
- zakupu mebli biurowych na potrzeby ŚUW;
- zakupu serwerów i urządzeń sieciowych;
- modernizacji dróg pożarowych i zagospodarowania terenu wokół budynków ŚUW oraz wykonania zbiornika zapasu wody do zasilania instalacji wodociągowej przeciwpożarowej w budynku A;
- kompleksowej dostawy gazu ziemnego do budynków ŚUW;
- świadczenia usług pocztowych w obrocie krajowym i zagranicznym, w zakresie odbioru, przyjmowania, przemieszczania i doręczania przesyłek pocztowych jak również w zakresie zwrotu przesyłek niedoręczonych wraz z transportem przesyłek od zamawiającego do placówek nadawczych wykonawcy oraz realizacji przekazów pocztowych i ich ewentualnych zwrotów w przypadku braku możliwości ich doręczenia.

Cztery postępowania przeprowadzono w trybie przetargu nieograniczonego. Jedno postępowanie dotyczyło usługi społecznej. W dwóch postępowaniach nie stosowano Pzp, na podstawie art. 4 pkt 8 tej ustawy, ponieważ wartość tych zamówień nie przekroczyła, wyrażonej w złotych, kwoty 30 tys. euro. W pięciu postępowaniach poddanych badaniom, do których stosowano przepisy ustawy, prawidłowo określono przedmiot zamówienia publicznego. Ogłoszenia dotyczące tych postępowań były prawidłowo publikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych oraz na stronie internetowej i w siedzibie zamawiającego. Otwarcia ofert dokonywano w terminach określonych w ogłoszeniach, zachowując zasadę jawności oraz podając kwotę, jaką zamawiający zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia. We wszystkich badanych postępowaniach prawidłowo dokonano wyboru najkorzystniejszej oferty.

Sporządzono i terminowo przekazano Prezesowi Urzędu Zamówień Publicznych *Roczne sprawozdanie o udzielonych zamówieniach w roku 2017 r.*

³⁴ Badaniem objęto realizację wydatków budżetowe w czterech wybranych działach klasyfikacji budżetowej, w których realizowano wydatki, tj. w *Działach*: 750 *Administracja publiczna* na kwotę 6 041 tys. zł, 754 – *Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa* – 54 tys. zł, 851 – *Ochrona zdrowia* – 17 tys. zł, 855 – *Rodzina* – 111 tys. zł.

³⁵ Dz. U. z 2017 r. poz. 1579, ze zm.

³⁶ Doboru postępowań dokonano w sposób celowy, na podstawie *Rejestru postępowań powyżej 30 tys. euro 2017 rok oraz Postępowań poniżej 30 tys. euro prowadzonych przez Oddział Zamówień Publicznych ŚUW 2017 r.*

2.2. Wydatki budżetu środków europejskich

W 2017 r. zrealizowano wydatki budżetu środków europejskich w części 85/26 w kwocie 15 132,0 tys. zł, co stanowiło 95,5% planu po zmianach. Były one wyższe o 14 396,2 tys. zł od wydatków zrealizowanych w 2016 r., które wyniosły 736 tys. zł.

W 2017 r. wydatki zostały poniesione na realizację zadań w ramach:

- Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020 (dalej: POIiŚ) – 15 123,5 tys. zł;
- Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy – 8,5 tys. zł.

W ramach POIiŚ Wojewoda przekazała samorządowi województwa świętokrzyskiego dotację w kwocie 15 845 tys. zł na finansowanie realizacji rządowych zadań zleconych z przeznaczeniem na roboty budowlano-montażowe kontraktu pn. *Ochrona przeciwpowodziowa Sandomierza w ramach Projektu ochrona przeciwpowodziowa w dorzeczu Odry i Wisły*. Z powyższej kwoty województwo świętokrzyskie wykorzystało 15 123,5 tys. zł, tj. 95,5%.

Badaniem wykorzystania środków z budżetu środków europejskich objęto wydatki na kwotę 15 132,0 tys. zł, tj. 100% zrealizowanych, w tym przez ŚUW (dysponent III stopnia), który poniósł wydatki na łączną kwotę 8,5 tys. zł. Wydatki poniesione przez ŚUW zostały wykorzystane na realizację projektu nr KIK/57 pn. *Podniesienie jakości usług świadczonych w Jednostkach Organizacyjnych Pomocy Społecznej w celu wzmocnienia podmiotowości i aktywności życiowej podopiecznych współfinansowanego ze środków Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy*. Realizacja przedmiotowego projektu została zakończona 31 marca 2017 r.

Szczegółowe dane dotyczące planowanych i zrealizowanych wydatków z budżetu środków europejskich przedstawia załącznik nr 4 do *Informacji* (str.33).

2.3. Efekty rzeczowe prowadzonej działalności

Analizę osiągniętych efektów rzeczowych przeprowadzono w ramach czterech poniższych funkcji budżetu w układzie zadaniowym, w których poniesiono łączne wydatki w wysokości 1 882 061,1 tys. zł, tj. 89,0% wydatków ogółem w części 85/26, w tym:

- *Zabezpieczenie społeczne i wspieranie rodziny* – 1 475 451,6 tys. zł, finansując między innymi następujące zadania:
 - a) pomoc państwa w wychowywaniu dzieci – 779 389,1 tys. zł, w tym na dotacje dla j.s.t. w kwocie 779 124,9 tys. zł, z których sfinansowano 1 524 867 świadczeń wychowawczych. Liczba rodzin mających ustalone prawo do świadczenia wychowawczego na dziecko/dzieci wynosiła 76 776;
 - b) świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego i zasiłki dla opiekunów – 498 385,4 tys. zł, w tym dotacje dla j.s.t. w kwocie 498 084,2 tys. zł, z których sfinansowano 2 376 661 świadczeń rodzinnych, w tym między innymi wypłatę zasiłków rodzinnych, świadczeń pielęgnacyjnych, specjalnych zasiłków opiekuńczych, świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz zasiłków dla opiekunów. Świadczenia wypłacono 85 855 rodzinom;
 - c) wsparcie finansowe zadań i programów realizacji zadań pomocy społecznej – 126 340,8 tys. zł, z których sfinansowano m.in. 100 097 zasiłków stałych dla 9 874 osób, 59 380 zasiłków okresowych dla 11 466 osób, bieżące utrzymanie 1 185 mieszkańców przebywających w domach pomocy społecznej, wypłatę przez 102 ośrodki pomocy społecznej dodatków w wysokości po 250 zł miesięcznie dla pracowników socjalnych³⁷;
- *Zdrowie* – 145 409,3 tys. zł, finansując między innymi następujące zadania:
 - a) działalność zespołów ratownictwa medycznego oraz przebudowę, rozbudowę, remont i wyposażenie szpitalnych oddziałów ratunkowych, centrów urazowych oraz ZRM, z wyłączeniem lotniczych ZRM – 61 099,5 tys. zł, w tym dotacja w kwocie 60 495,6 tys. zł na realizację zadań z zakresu ratownictwa medycznego. Ze środków tych sfinansowano m.in.

³⁷ Pracowników socjalnych realizujących pracę w pełnym wymiarze czasu pracy w środowisku w 2016 r. na podstawie art. 115 ust. 1 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (Dz. U. z 2017 r. poz. 1769, ze zm.).

- działalność 46 ZRM, które w 2017 r. wykonały 126 338 wyjazdów na terenie województwa świętokrzyskiego, zakup trzech specjalistycznych środków transportu medycznego oraz sześciu urządzeń do mechanicznej kompresji klatki piersiowej;
- b) opłacanie i refundacja składek na ubezpieczenie zdrowotne z budżetu państwa za osoby uprawnione – 40 464,1 tys. zł, w tym dotacja w wysokości 31 623,7 tys. zł dla powiatów, z której odprowadzono składkę na ubezpieczenie zdrowotne średniomiesięcznie od 4 366 bezrobotnych oraz 634 dzieci i trzech uczniów;
- *Bezpieczeństwo wewnętrzne i porządek publiczny* – 172 416,7 tys. zł, finansując między innymi następujące zadania:
- a) interwencje ratowniczo-gaśnicze – 88 865,8 tys. zł, które w szczególności wydatkowano na likwidację 13 176 pożarów, miejscowych zagrożeń i klęsk żywiołowych;
- b) wspieranie j.s.t. w zakresie odbudowy infrastruktury technicznej zniszczonej w wyniku klęsk żywiołowych oraz na ochronę przeciwpowodziową – 77 904,0 tys. zł, z których między innymi odbudowano lub wyremontowano 291 obiektów infrastruktury komunalnej;
- *Transport i infrastruktura transportowa* – 88 783,5 tys. zł, finansując między innymi następujące zadania:
- a) pozostałe drogi publiczne – 57 349,7 tys. zł, za które wybudowano (rozbudowano), przebudowano i wyremontowano 105,2 km dróg powiatowych i gminnych oraz 102 000 m² dróg wojewódzkich³⁸. Z powyższych środków utrzymywano również 1 050 km dróg wojewódzkich;
- b) rekompensowanie strat z tytułu utraconych przychodów w związku ze stosowaniem ustawowych uprawnień do ulgowych przejazdów w publicznym transporcie zbiorowym – 26 098,5 tys. zł, w tym dotacja w kwocie 26 073,1 tys. zł dla samorządu województwa, z której dokonano dopłaty do 1 079 620 biletów ulgowych³⁹ z tytułu stosowania obowiązujących ulg w przewozach pasażerskich.

Analizę realizacji mierników wykonania zadań przeprowadzono dla pięciu poniższych podzadań:

- dla podzadania *Wsparcie rodzin wychowujących dzieci i opiekujących się osobami niepełnosprawnymi* ustalono dwa mierniki:
- a) *liczba wypłaconych świadczeń ze świadczeń rodzinnych, ze świadczeń wychowawczych i funduszu alimentacyjnego*, którego realizacja wyniosła 3 782 965, przy zakładanej liczbie 3 901 000 świadczeń; jego poziom realizacji wyniósł 97,0%, na co wpływ miała mniejsza liczba dzieci uprawnionych do świadczeń, niż początkowo zakładano;
- b) *liczba nowo powstałych placówek opieki nad dziećmi do lat 3 w stosunku do liczby funkcjonujących tego typu placówek w województwie*, którego realizacja wyniosła trzy przy planowanych czterech; jego poziom realizacji wyniósł 75%, na co wpływ miała rezygnacja beneficjenta z realizacji zadania;
- dla podzadania *Ewidencja ludności, rejestracja stanu cywilnego oraz dokumenty tożsamości* osiągnięto korzystniejszy miernik *liczba zasadnych skarg na działania organu pierwszej instancji* od założonego poziomu (realizacja wyniosła – jeden, przy zakładanych – dwóch), na co wpływ miało złożenie tylko jednej zasadnej skargi;
- dla podzadania *Wsparanie transportu przyjaznego środowisku* ustalono miernik *przeciętne obniżenie kosztów przejazdu komunikacją publiczną*, którego realizacja wyniosła 51,03% i była zgodna z planowanym obniżeniem;
- dla podzadania *Ratownictwo medyczne* ustalono miernik *liczba jednostek systemu Państwowego Ratownictwa Medycznego do liczby mieszkańców województwa*, którego realizacja wyniosła 46 na 1 252,9 tys. mieszkańców województwa, przy zakładanej liczbie 45,5 ZRM na 1 252,9 tys. mieszkańców;

³⁸ Jednostka miary długości dróg wojewódzkich – w m², wskazana analogicznie jak w druku *Sprawozdania Rb-BZ1*.

³⁹ W tym 754 909 biletów jednorazowych i 324 711 biletów miesięcznych.

- dla podzadania *Ochrona zdrowia, zwalczanie chorób zakaźnych i dobrostan zwierząt* ustalono trzy mierniki:
 - a) *stosunek liczby podmiotów i/lub jednostek skontrolowanych do liczby podmiotów i/lub jednostek nadzorowanych, planowanych do skontrolowania zgodnie z przepisami prawa i analizą ryzyka w zakresie ochrony zdrowia i zwalczania chorób zakaźnych zwierząt*, został zrealizowany na poziomie 52,17% (10 000/19 168), przy zakładanym poziomie 9,16% (5 105/55 692); przekroczenie wartości planu spowodowane było koniecznością zmiany profilu działań inspekcji weterynaryjnej w związku z m.in. wystąpieniem chorób zakaźnych zwierząt;
 - b) *stosunek liczby nieprawidłowości do liczby czynności inspekcyjnych*; poziom realizacji miernika wyniósł 0,31% (1 988/648 491), przy oczekiwanym 2,95% (1 803/61 045); przyczyną odstępstwa od zakładanej wartości był zmieniony profil znacznej części kontroli;
 - c) *stosunek liczby dodatnich wyników badań do liczby wszystkich wykonanych badań w zakresie ochrony zdrowia i zwalczania chorób zakaźnych zwierząt*; poziom realizacji miernika wyniósł 0,07%, przy oczekiwanym 0,11%; przyczyną odchylenia jest związek wartości miernika z nieprzewidywalnym czynnikiem biologicznym.

Podzadania objęte badaniem były spójne z celami zadań, do których zostały przypisane. Prawidłowo określono miernik przyjęte do pomiaru.

Wojewoda prawidłowo sprawowała nadzór i kontrolę nad realizacją budżetu w części 85/26 w zakresie obejmującym prawidłowość i terminowość pobierania dochodów, zgodność wydatków z planowanym przeznaczeniem, prawidłowość wykorzystania środków finansowych, wysokość i terminy przekazywania dotacji, prawidłowość wykorzystania dotacji udzielonych z budżetu państwa. Powyższy obowiązek, wynikający z art. 175 ust. 1 i 2 ufp, realizowany był poprzez sporządzanie przez Wydział Budżetu i Finansów ŚUW kwartalnych analiz wykonania budżetu oraz prowadzenie kontroli w j.s.t. i jednostkach im podległych oraz w jednostkach podległych i nadzorowanych przez Wojewodę.

Oddział Kontroli Finansowej ŚUW przeprowadził 38 kontroli, z których 27 było uwzględnionych w planie kontroli, w tym: 19 w jednostkach podległych i nadzorowanych przez Wojewodę, cztery w starostwach powiatowych, 11 w gminach, cztery w organizacjach pożytku publicznego. W 14 przypadkach stwierdzono uchybienia/nieprawidłowości polegające między innymi na: nieterminowym przekazywaniu środków stanowiących dochód Skarbu Państwa, niedokonanie w terminie zwrotu dotacji, przekroczenie 2% limitu przeznaczonego na pokrycie kosztów obsługi programu *Rodzina 500+*, dokonanie wydatku ze środków publicznych bez upoważnienia. W 10 przypadkach stwierdzone nieprawidłowości skutkowały wydaniem zaleceń pokontrolnych, a w czterech przypadkach skierowano zawiadomienia do rzeczownika dyscypliny finansów publicznych.

Na podstawie art. 28 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 23 stycznia 2009 r. o wojewodzie i administracji rządowej w województwie⁴⁰, w 2017 r. siedem wydziałów ŚUW przeprowadziło łącznie 53 kontrole. W związku z nieprawidłowością stwierdzoną w ramach kontroli w zakresie wykorzystania dotacji beneficjent został zobowiązany do zwrotu dotacji w kwocie 3,7 tys. zł.

3. Sprawozdawczość

Kontrolą objęto prawidłowość sporządzania łącznych sprawozdań za 2017 r. przez dysponenta części 85/26 i sprawozdań jednostkowych przez ŚUW:

- o stanie środków na rachunkach bankowych państwowych jednostek budżetowych (Rb-23);
- z wykonania planu dochodów budżetowych (Rb-27);
- z wykonania planu wydatków budżetu państwa (Rb-28);
- z wykonania planu wydatków budżetu państwa w zakresie programów realizowanych ze środków pochodzących z budżetu UE oraz niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielanej przez

⁴⁰ Dz. U. z 2017 r. poz. 2234, ze zm.

- państwa członkowskie EFTA, z wyłączeniem wydatków na realizację Wspólnej Polityki Rolnej (Rb-28 Programy);
- z wykonania planu wydatków budżetu państwa w zakresie programów realizowanych ze środków pochodzących z budżetu UE na realizację Wspólnej Polityki Rolnej (Rb-28 Programy WPR);
 - z wykonania planu wydatków budżetu środków europejskich w zakresie wydatków na realizację Wspólnej Polityki Rolnej (Rb-28 UE WPR);
 - z wykonania planu wydatków budżetu środków europejskich, z wyłączeniem wydatków na realizację Wspólnej Polityki Rolnej (Rb-28 UE);
 - z wykonania wydatków budżetu państwa oraz budżetu środków europejskich w układzie zadaniowym (Rb-BZ1);
 - sprawozdań w zakresie operacji finansowych za IV kwartał 2017 r. o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych (Rb-N) i o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji (Rb-Z).

Sprawozdania łączne zostały sporządzone przez dysponenta części 85/26 na podstawie sprawozdań jednostkowych (własnych i podległych jednostek). Kwoty wykazane w sprawozdaniach jednostkowych ŚUW (dysponent III stopnia) były zgodne z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej.

Wyżej wymienione sprawozdania zostały sporządzone terminowo i prawidłowo pod względem merytorycznym oraz formalno-rachunkowym.

Przyjęte mechanizmy kontroli zarządczej zapewniały w sposób racjonalny kontrolę prawidłowości sporządzonych sprawozdań budżetowych, w tym z wykonania wydatków budżetu państwa oraz budżetu środków europejskich i sprawozdań w zakresie operacji finansowych.

IV. Ustalenia innych kontroli

W *Informacji* nie były wykorzystywane wyniki innych kontroli, poza niniejszą kontrolą *Wykonania budżetu państwa w 2017 r. w części 85/26*, w ramach której skontrolowano beneficjentów dotacji: UMWŚ, UG w Gowarczowie, GOPS w Gowarczowie, UMiG w Wąchocku oraz M-GOPS w Wąchocku pod względem legalności, gospodarności i rzetelności. W wyniku przeprowadzenia powyższych kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości.

Wykaz jednostek objętych kontrolą wykonania budżetu państwa w części 85/26 zawiera załącznik nr 6 do *Informacji* (str. 35).

V. Informacje dodatkowe

Wystąpienia pokontrolne skierowano do kierowników wszystkich sześciu podmiotów objętych kontrolą.

Najwyższa Izba Kontroli w wystąpieniu pokontrolnym do Wojewody sformułowała wniosek o wystawianie bez zbędnej zwłoki tytułów wykonawczych oraz uwagi dotyczące:

- zaktualizowania *Instrukcji obiegu dokumentów (dowodów księgowych) w Świętokrzyskim Urzędzie Wojewódzkim*;
- dochowania należytej staranności w trakcie sporządzania dokumentów związanych z postępowaniami o udzielenie zamówienia publicznego.

W wystąpieniu pokontrolnym do Marszałka Województwa Świętokrzyskiego NIK sformułowała uwagi wskazując na:

- konieczność monitorowania realizacji zaleceń wydanych po kontrolach przeprowadzonych u przewoźników przez pracowników Oddziału Kontroli Przewozów Wojewódzkiego Zarządu Transportu UMWŚ;
- potrzebę wprowadzenia mechanizmów zapewniających składanie przez przewoźników wiarygodnych wykazów zezwoleń na wykonywanie przewozów regularnych osób w krajowym transporcie drogowym oraz rzetelne ich weryfikowanie przez pracowników ww. Oddziału Kontroli Przewozów.

Kierownicy kontrolowanych jednostek nie zgłosili zastrzeżeń do wystąpień pokontrolnych.

Załączniki

Załącznik 1. Dochody budżetowe w części 85/26 – województwo świętokrzyskie

| L.p. | Wyszczególnienie ²⁾ | 2016 | | 2017 | | 5:3 | 5:4 |
|------|---|-----------|----------------------|-----------|---------|-------|-----|
| | | Wykonanie | Ustawa ¹⁾ | Wykonanie | | | |
| | | tys. zł | | | % | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | |
| | Ogółem część, w tym: | 74 743,7 | 59 814,0 | 63 183,5 | 84,5 | 105,6 | |
| 1. | 010 Rolnictwo i łowiectwo | 13 354,7 | 13 453,0 | 13 556,1 | 101,5 | 100,8 | |
| 1.1. | 01005 Prace geodezyjno-urzędzeniowe na potrzeby rolnictwa | 0,1 | 0 | 0,2 | 164,3 | – | |
| 1.2. | 01008 Melioracje wodne | 125,2 | 55,0 | 123,0 | 98,2 | 223,6 | |
| 1.3. | 01023 Inspekcja Jakości Handlowej Artykułów Rolno-Spożywczych | 56,6 | 60,0 | 182,0 | 321,6 | 303,4 | |
| 1.4. | 01032 Inspekcja Ochrony Roślin i Nasiennictwa | 505,4 | 490,0 | 487,3 | 96,4 | 99,5 | |
| 1.5. | 01033 Wojewódzkie inspektoraty weterynarii | 493,4 | 575,0 | 502,5 | 101,8 | 87,4 | |
| 1.6. | 01034 Powiatowe inspektoraty weterynarii | 12 174,0 | 12 273,0 | 12 260,6 | 100,7 | 99,9 | |
| 1.7. | 01041 Program Rozwoju Obszarów Wiejskich | 0,0 | 0,0 | 0,5 | – | – | |
| 2. | 500 Handel | 104,0 | 60,0 | 111,3 | 107,0 | 185,5 | |
| 2.1. | 50001 Inspekcja Handlowa | 104,0 | 60,0 | 111,3 | 107,0 | 185,5 | |
| 3. | 600 Transport i łączność | 7 278,2 | 88,0 | 149,5 | 2,1 | 169,9 | |
| 3.1. | 60001 Krajowe pasażerskie przewozy kolejowe | 6 994,0 | 0,0 | 0,0 | – | – | |
| 3.2. | 60003 Krajowe pasażerskie przewozy autobusowe | 175,0 | 0,0 | 71,5 | 40,9 | – | |
| 3.3. | 60055 Inspekcja Transportu Drogowego | 39,2 | 43,0 | 43,0 | 109,7 | 100,0 | |
| 3.4. | 60078 Usuwanie skutków klęsk żywiołowych | 40,4 | 0,0 | 0,4 | 0,9 | – | |
| 3.5. | 60095 Pozostała działalność | 29,7 | 45,0 | 34,6 | 116,6 | 76,9 | |
| 4. | 700 Gospodarka mieszkaniowa | 26 765,4 | 24 000,0 | 25 323,3 | 94,6 | 105,5 | |
| 4.1. | 70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami | 26 765,4 | 24 000,0 | 25 323,3 | 94,6 | 105,5 | |
| 5. | 710 Działalność usługowa | 313,8 | 472,0 | 730,9 | 232,9 | 154,9 | |
| 5.1. | 71005 Roboty geologiczne (nieinwestycyjne) | 0,3 | 7,0 | 7,0 | 2 331,0 | 99,9 | |
| 5.2. | 71012 Zadania z zakresu geodezji i kartografii | 22,9 | 0,0 | 2,9 | 12,8 | – | |
| 5.3. | 71015 Nadzór budowlany | 285,9 | 465,0 | 714,9 | 250,1 | 153,7 | |
| 5.4. | 71095 Pozostała działalność | 4,7 | 0,0 | 0,0 | – | – | |
| 6. | 750 Administracja publiczna | 11 538,0 | 11 146,0 | 5 923,5 | 51,3 | 53,1 | |
| 6.1. | 75011 Urzędy wojewódzkie | 11 568,3 | 11 123,0 | 6 138,3 | 53,1 | 55,2 | |
| 6.2. | 75045 Kwalifikacja wojskowa | 0,8 | 0,0 | 31,6 | – | – | |
| 6.3. | 75046 Komisje egzaminacyjne | 11,5 | 23,0 | 18,0 | 156,4 | 78,2 | |
| 6.4. | 75095 Pozostała działalność | -42,6 | 0,0 | -264,4 | 620,7 | – | |
| 7. | 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa | 45,2 | 11,0 | 23,1 | 51,1 | 209,9 | |
| 7.1. | 75410 Komendy wojewódzkie Państwowej Straży Pożarnej | 18,4 | 6,0 | 2,9 | 15,7 | 48,0 | |
| 7.2. | 75411 Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej | 26,8 | 5,0 | 20,1 | 75,1 | 402,7 | |
| 7.3. | 75495 Pozostała działalność | 0,0 | 0,0 | 0,1 | – | – | |
| 8. | 755 Wymiar sprawiedliwości | 0,0 | 0,0 | 6,9 | – | – | |
| 8.1. | 75515 Nieodpłatna pomoc prawna | 0,0 | 0,0 | 6,9 | – | – | |

| | | | | | | |
|--------|--|----------|---------|----------|-------|-------|
| 9. | 801 Oświata i wychowanie | 736,0 | 506,0 | 488,4 | 66,4 | 96,5 |
| 9.1. | 80101 Szkoły podstawowe | 0,6 | 0,0 | 0,2 | – | – |
| 9.2. | 80103 Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych | 8,8 | 0,0 | 0,2 | – | – |
| 9.3. | 80106 Inne formy wychowania przedszkolnego | 5,8 | 0,0 | 0,2 | – | – |
| 9.4. | 80110 Gimnazja | 0,0 | 0,0 | 0,4 | – | – |
| 9.5. | 80136 Kuratoria oświaty | 713,4 | 500,0 | 476,5 | 66,8 | 95,3 |
| 9.6. | 80150 Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych | 0,0 | 0,0 | 0,2 | – | – |
| 9.7. | 80195 Pozostała działalność | 7,3 | 6,0 | 10,7 | 147,6 | 179,0 |
| 10. | 851 Ochrona zdrowia | 4 209,4 | 3 693,0 | 3 896,9 | 92,6 | 105,5 |
| 10.1. | 85132 Inspekcja Sanitarna | 3 407,2 | 3 443,0 | 3 379,4 | 99,2 | 98,2 |
| 10.2. | 85133 Inspekcja Farmaceutyczna | 291,6 | 250,0 | 368,9 | 126,5 | 147,6 |
| 10.3. | 85141 Ratownictwo medyczne | 13,6 | 0,0 | 17,1 | 126,1 | – |
| 10.4. | 85156 Składki na ubezpieczenie zdrowotne oraz świadczenia dla osób nie objętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego | 497,1 | 0,0 | 131,5 | 26,5 | – |
| 11. | 852 Pomoc społeczna | 10 150,7 | 243,0 | 678,1 | 6,7 | 279,1 |
| 11.1. | 85203 Ośrodki wsparcia | 116,6 | 66,0 | 157,4 | 135,0 | 238,5 |
| 11.2. | 85205 Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie | 0,0 | 0,0 | 3,7 | – | – |
| 11.3. | 85213 Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne | 21,3 | 0,0 | 69,5 | 326,5 | – |
| 11.4. | 85214 Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe | 30,1 | 0,0 | 19,9 | 66,2 | – |
| 11.8. | 85215 Dodatki mieszkaniowe | 0,0 | 0,0 | 0,2 | – | – |
| 11.9. | 85216 Zasiłki stałe | 288,2 | 0,0 | 208,9 | 72,5 | – |
| 11.10. | 85228 Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze | 158,9 | 177,0 | 214,7 | 135,1 | 121,3 |
| 11.11. | 85230 Pomoc w zakresie żywienia | 0,0 | 0,0 | 0,7 | – | – |
| 11.12. | 85278 Usuwanie skutków klęsk żywiołowych | 20,6 | 0,0 | 2,7 | 13,1 | – |
| 11.12. | 85295 Pozostała działalność | 8,8 | 0,0 | 0,4 | 4,2 | – |
| 12. | 853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej | 100,4 | 115,0 | 100,3 | 99,9 | 87,2 |
| 12.3. | 85321 Zespoły ds. orzekania o stopniu niepełnosprawności | 100,4 | 115,0 | 100,3 | 99,9 | 87,2 |
| 13. | 854 Edukacyjna opieka wychowawcza | 8,1 | 0,0 | 12,8 | 157,3 | – |
| 13.1. | 85412 Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej, a także szkolenia młodzieży | 0,0 | 0,0 | 0,2 | – | – |
| 13.2. | 85415 Pomoc materialna dla uczniów | 8,1 | 0,0 | 12,6 | 155,3 | – |
| 14. | 855 Rodzina | 0,0 | 5 947,0 | 12 056,4 | – | 202,7 |
| 14.1. | 85501 Świadczenie wychowawcze | 0,0 | 0,0 | 583,2 | – | – |
| 14.2. | 85502 Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego | 0,0 | 5 947,0 | 11 469,5 | – | 192,9 |
| 14.3. | 85503 Karta Dużej Rodziny | 0,0 | 0,0 | 1,5 | – | – |
| 14.4. | 85505 Tworzenie i funkcjonowanie żłobków | 0,0 | 0,0 | 0,9 | – | – |
| 14.5. | 85508 Rodziny zastępcze | 0,0 | 0,0 | 0,3 | – | – |
| 14.6. | 85578 Usuwanie skutków klęsk żywiołowych | 0,0 | 0,0 | 0,1 | – | – |
| 14.7. | 85595 Pozostała działalność | 0,0 | 0,0 | 0,8 | – | – |

| | | | | | | |
|-------|--|-------|------|-------|------|-------|
| 15. | 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska | 139,0 | 80,0 | 125,7 | 90,4 | 157,1 |
| 15.1. | 90014 Inspekcja ochrony środowiska | 122,5 | 80,0 | 114,6 | 93,6 | 143,3 |
| 15.2. | 90078 Usuwanie skutków klęsk żywiołowych | 0,0 | 0,0 | 0,8 | – | – |
| 15.3 | 90095 Pozostała działalność | 16,5 | 0,0 | 10,3 | 62,4 | – |
| 16 | 926 Kultura fizyczna | 0,0 | 0,0 | 0,3 | – | – |
| 16.1. | 92678 Usuwanie skutków klęsk żywiołowych | 0,0 | 0,0 | 0,3 | – | – |

Dane na podstawie rocznego sprawozdania Rb-27 z wykonania planu dochodów budżetowych.

¹⁾ Ustawa budżetowa na rok 2017 (Dz. U. z 2017 r. poz. 108, ze zm.).

Załącznik 2. Wydatki budżetu państwa w części 85/26 – województwo świętokrzyskie

| Lp. | Wyszczególnienie | 2016 r. | 2017 r. | | | | 6:3 | 6:4 | 6:5 |
|-----------|---|--------------------|---------------------|--------------------|--------------------|---------------------------------|--------------|--------------|-------------|
| | | Wykonanie | Ustawa ¹ | Budżet po zmianach | Wykonanie | w tym | | | |
| | | | | | | Niewygasa- jące ² | | | |
| tys. zł | | | | | | % | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | | 7 | 8 | 9 |
| | Ogółem | 1 913 897,5 | 1 755 224,0 | 2 161 106,3 | 2 114 244,3 | 263,0 | 110,5 | 120,5 | 97,8 |
| 1 | 010 Rolnictwo i łowiectwo | 95 325,5 | 49 080,0 | 100 014,5 | 97 233,2 | 0,0 | 102,0 | 198,1 | 97,2 |
| 1.1. | 01005 Prace geodezyjno-urzędzeniowe na potrzeby rolnictwa | 181,7 | 3 130,0 | 3 130,0 | 2 508,3 | 0,0 | 1380,4 | 80,1 | 80,1 |
| 1.2. | 01008 Melioracje wodne | 12 541,6 | 4 851,0 | 11 602,0 | 11 449,7 | 0,0 | 91,3 | 236,0 | 98,7 |
| 1.3. | 01009 Spółki wodne | 280,0 | 50,0 | 626,0 | 626,0 | 0,0 | 223,6 | 1252,0 | 100,0 |
| 1.4. | 01022 Zwalczanie chorób zakaźnych zwierząt oraz badania monitoringowe pozostałości chemicznych i biologicznych w tkankach zwierząt i produktach pochodzenia zwierzęcego | 4 289,5 | 630,0 | 4 203,4 | 3 742,0 | 0,0 | 87,2 | 594,0 | 89,0 |
| 1.5. | 01023 Inspekcja Jakości Handlowej Artykułów Rolno-Spożywczych | 1 995,9 | 1 985,0 | 2 029,0 | 2 029,0 | 0,0 | 101,7 | 102,2 | 100,0 |
| 1.6. | 01032 Inspekcja Ochrony Roślin i Nasiennictwa | 5 694,0 | 5 800,0 | 5 933,0 | 5 932,8 | 0,0 | 104,2 | 102,3 | 100,0 |
| 1.7. | 01033 Wojewódzkie inspektoraty weterynarii | 6 466,8 | 5 714,0 | 6 592,4 | 6 456,4 | 0,0 | 99,8 | 113,0 | 97,9 |
| 1.8. | 01034 Powiatowe inspektoraty weterynarii | 23 128,8 | 21 622,0 | 23 448,5 | 23 034,8 | 0,0 | 99,6 | 106,5 | 98,2 |
| 1.9. | 01041 Program Rozwoju Obszarów Wiejskich | 3 766,1 | 4 670,0 | 4 670,0 | 3 873,4 | 0,0 | 102,9 | 82,9 | 82,9 |
| 1.10. | 01078 Usuwanie skutków klęsk żywiołowych | 6 675,7 | 0,0 | 6 521 821,0 | 6 385,3 | 0,0 | 95,6 | – | 0,1 |
| 1.11. | 01095 Pozostała działalność | 30 305,5 | 628,0 | 31 258,5 | 31 195,6 | 0,0 | 102,9 | 4967,4 | 99,8 |
| 2. | 020 Leśnictwo | 15,0 | 30,0 | 30,0 | 13,4 | 0,0 | 89,1 | 44,5 | 44,5 |
| 2.1. | 02001 Gospodarka leśna | 15,0 | 30,0 | 30,0 | 13,4 | 0,0 | 89,4 | 44,7 | 44,7 |
| 3. | 050 Rybołówstwo | 997,6 | 1 220,0 | 1 220,0 | 983,8 | 0,0 | 98,6 | 80,6 | 80,6 |
| 3.1. | 05003 Państwowa Straż Rybacka | 380,5 | 459,0 | 459,0 | 358,9 | 0,0 | 94,3 | 78,2 | 78,2 |
| 3.2. | 05011 Program Operacyjny Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007–2013 oraz Program Operacyjny Rybactwo i Morze 2014–2020 | 617,1 | 761,0 | 761,0 | 624,9 | 0,0 | 101,3 | 82,1 | 82,1 |
| 4. | 500 Handel | 3 089,5 | 3 248,0 | 3 371,6 | 3 304,4 | 0,0 | 107,0 | 101,7 | 98,0 |
| 4.1. | 50001 Inspekcja Handlowa | 3 089,5 | 3 248,0 | 3 371,6 | 3 304,4 | 0,0 | 107,0 | 101,7 | 98,0 |
| 5. | 600 Transport i łączność | 145 233,5 | 33 761,0 | 144 716,4 | 141 469,8 | 0,0 | 97,4 | 419,0 | 97,8 |
| 5.1. | 60003 Krajowe pasażerskie przewozy autobusowe | 25 382,4 | 30 035,0 | 28 747,4 | 26 073,1 | 0,0 | 102,7 | 86,8 | 90,7 |
| 5.2. | 60013 Drogi publiczne wojewódzkie | 15 736,8 | 0,0 | 16 667,7 | 16 667,7 | 0,0 | 105,9 | – | 100,0 |
| 5.3. | 60014 Drogi publiczne powiatowe | 17 812,3 | 0,0 | 22 452,2 | 22 305,4 | 0,0 | 125,2 | – | 99,3 |
| 5.4. | 60015 Drogi publiczne w miastach na prawach powiatu | 512,2 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | – | – | – |
| 5.5. | 60016 Drogi publiczne gminne | 19 691,4 | 0,0 | 18 370,0 | 18 241,0 | 0,0 | 92,6 | – | 99,3 |
| 5.6. | 60031 Przejście graniczne | 1,4 | 7,0 | 7,0 | 3,9 | 0,0 | 277,2 | 55,1 | 55,1 |
| 5.7. | 60055 Inspekcja Transportu Drogowego | 3 438,7 | 3 593,0 | 4 896,5 | 4 870,4 | 0,0 | 141,6 | 135,6 | 99,5 |

| | | | | | | | | | |
|------------|---|-----------------|-----------------|--------------------|-----------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| 5.8. | 60078 Usuwanie skutków klęsk żywiołowych | 62 560,6 | 0,0 | 53 449,5 | 53 203,2 | 0,0 | 85,0 | – | 99,5 |
| 5.9.1. | § 2030 - Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych) | 20 170,7 | 0,0 | 18 471,9 | 18 448,2 | 0,0 | – | – | 99,9 |
| 5.9.1. | § 2130 - Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu | 17 246,7 | 0,0 | 8 810,5 | 8 664,4 | 0,0 | 50,2 | – | 98,3 |
| 5.9.1. | § 6330 - Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin) | 14 387,7 | 0,0 | 17 749,6 | 17 676,8 | 0,0 | 122,9 | – | 99,6 |
| 5.9.1. | § 6430 - Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych powiatu | 10 755,6 | 0,0 | 8 417,5 | 8 413,8 | 0,0 | 78,2 | – | 100,0 |
| 5.10. | 60095 Pozostała działalność | 97,7 | 126,0 | 126,0 | 105,3 | 0,0 | 107,8 | 83,5 | 83,5 |
| 6. | 700 Gospodarka mieszkaniowa | 2 797,1 | 3 363,0 | 3 725 211,0 | 3 369,3 | 0,0 | 120,5 | 100,2 | 0,1 |
| 6.1. | 70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami | 2 789,3 | 3 363,0 | 3 717,2 | 3 361,3 | 0,0 | 120,5 | 99,9 | 90,4 |
| 6.2. | 70095 Pozostała działalność | 7,8 | 0,0 | 8,0 | 8,0 | 0,0 | 102,6 | – | 100,0 |
| 7. | 710 Działalność usługowa | 11 931,1 | 1 205,0 | 12 869,4 | 12 517,5 | 0,0 | 104,9 | 1038,8 | 97,3 |
| 7.1. | 71005 Roboty geologiczne (nieinwestycyjne) | 49,9 | 303,0 | 303,0 | 297,8 | 0,0 | 597,2 | 98,3 | 98,3 |
| 7.2. | 71012 Zadania z zakresu geodezji i kartografii | 3 380,4 | 3 394,0 | 4 277,6 | 4 032,6 | 0,0 | 119,3 | 118,8 | 94,3 |
| 7.3. | 71015 Nadzór budowlany | 7 997,3 | 7 730,0 | 7 474,9 | 7 428,4 | 0,0 | 92,9 | 96,1 | 99,4 |
| 7.4. | 71035 Cementarze | 497,7 | 500,0 | 500,0 | 480,9 | 0,0 | 96,6 | 96,2 | 96,2 |
| 7.5. | 71095 Pozostała działalność | 5,9 | 635,0 | 313,9 | 277,8 | 0,0 | 4722,8 | 43,7 | 88,5 |
| 8. | 750 Administracja publiczna | 56 143,5 | 53 647,0 | 55 849,8 | 54 167,1 | 0,0 | 96,5 | 101,0 | 97,0 |
| 8.1. | 75011 Urzędy wojewódzkie | 53 279,9 | 50 257,0 | 52 503,7 | 51 126,2 | 0,0 | 96,0 | 101,7 | 97,4 |
| 8.1.1. | § 2010 - Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom (związkom gmin) ustawami | 13 382,9 | 11 634,0 | 13 750,6 | 13 723,0 | 0,0 | 102,5 | 118,0 | 99,8 |
| 8.1.1. | § 4020 - Wynagrodzenia osobowe członków służby cywilnej | 15 917,2 | 15 539,0 | 16 101,0 | 16 088,1 | 0,0 | 101,1 | 103,5 | 99,9 |
| 8.1.1. | § 6050 - Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych | 5 173,6 | 2 625,0 | 2 865,0 | 2 681,7 | 0,0 | 51,8 | 102,2 | 93,6 |
| 8.1.1. | § 6060 - Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych | 445,4 | 1 625,0 | 1 829,0 | 1 768,0 | 0,0 | 397,0 | 108,8 | 96,7 |
| 8.2. | 75018 Urzędy marszałkowskie | 77,0 | 77,0 | 77,0 | 77,0 | 0,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 |
| 8.3. | 75045 Kwalifikacja wojskowa | 649,0 | 774,0 | 766,4 | 596,3 | 0,0 | 91,9 | 77,0 | 77,8 |
| 8.4. | 75046 Komisje egzaminacyjne | 9,2 | 23,0 | 23,0 | 14,2 | 0,0 | 153,9 | 61,6 | 61,6 |
| 8.5. | 75081 System powiadamiania ratunkowego | 2 118,4 | 2 506,0 | 2 387,7 | 2 267,2 | 0,0 | 107,0 | 90,5 | 95,0 |
| 8.6. | 75084 Funkcjonowanie wojewódzkich rad dialogu społecznego | 10,0 | 10,0 | 10,0 | 10,0 | 0,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 |
| 8.7. | 75095 Pozostała działalność | 0,0 | 0,0 | 82,0 | 76,3 | 0,0 | – | – | 93,0 |
| 9. | 752 Obrona narodowa | 189,8 | 135,0 | 507,0 | 471,4 | 0,0 | 248,4 | 349,2 | 93,0 |
| 9.1. | 75212 Pozostałe wydatki obronne | 189,8 | 135,0 | 135,0 | 99,4 | 0,0 | 52,4 | 73,6 | 0,4 |
| 9.2. | 75295 Pozostała działalność | 0,0 | 0,0 | 372,0 | 372,0 | 0,0 | – | – | – |
| 10. | 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona pożarowa | 84 390,4 | 83 515,0 | 90 352,2 | 90 341,2 | 263,0 | 107,1 | 108,2 | 100,0 |

| | | | | | | | | | |
|------------|--|-----------------|----------------|-----------------|-----------------|------------|--------------|--------------|--------------|
| 10.1. | 75410 Komendy wojewódzkie Państwowej Straży Pożarnej | 7 276,8 | 8 187,0 | 8 720,7 | 8 718,0 | 263,0 | 119,8 | 106,5 | 100,0 |
| 10.2. | 75411 Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej | 75 942,9 | 75 039,0 | 80 560,4 | 80 559,2 | 0,0 | 106,1 | 107,4 | 100,0 |
| 10.2.1. | § 2110 – Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat | 73 094,4 | 74 314,0 | 78 084,6 | 78 083,4 | 0,0 | 106,8 | 105,1 | 100,0 |
| 10.3. | 75414 Obrona cywilna | 206,9 | 244,0 | 284,4 | 279,2 | 0,0 | 134,9 | 114,4 | 98,2 |
| 10.4. | 75415 Zadania ratownictwa górskiego i wodnego | 45,0 | 45,0 | 55,0 | 55,0 | 0,0 | 122,2 | 122,2 | 100,0 |
| 10.5. | 75478 Usuwanie skutków klęsk żywiołowych | 615,8 | 0,0 | 187,3 | 187,3 | 0,0 | 30,4 | – | 100,0 |
| 10.6. | 75495 Pozostała działalność | 303,0 | 0,0 | 544,5 | 542,5 | 0,0 | 179,1 | – | 99,6 |
| 11. | 755 Wymiar sprawiedliwości | 0,0 | 3 131,0 | 3 131,0 | 3 104,9 | 0,0 | – | 99,2 | 99,2 |
| 11.1. | 75515 Nieodpłatna pomoc prawna | 0,0 | 3 131,0 | 3 131,0 | 3 104,9 | – | – | 99,2 | 99,2 |
| 12. | 756 Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem | 52,1 | 0,0 | 53,5 | 53,5 | 0,0 | 102,8 | – | 100,0 |
| 12.1. | 75615 Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych | 52,1 | 0,0 | 53,5 | 53,5 | 0,0 | 102,8 | – | 100,0 |
| 13. | 758 Różne rozliczenia | 7 706,9 | 3 571,0 | 7 849,5 | 7 849,5 | 0,0 | 101,9 | 219,8 | 100,0 |
| 13.1. | 75814 Różne rozliczenia finansowe | 7 706,9 | 2 571,0 | 7 849,5 | 7 849,5 | 0,0 | 101,9 | 305,3 | – |
| 13.1. | 75818 Rezerwy ogólne i celowe | 0 | 1 000,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | – | 0,0 | – |
| 14. | 801 Oświata i wychowanie | 59 942,1 | 6 557,0 | 62 906,6 | 61 860,0 | 0,0 | 103,2 | 943,4 | 98,3 |
| 14.1. | 80101 Szkoły podstawowe | 4 917,7 | 0,0 | 15 539,0 | 15 216,2 | 0,0 | 309,4 | – | 97,9 |
| 14.2. | 80102 Szkoły podstawowe specjalne | 69,5 | 0,0 | 285,7 | 234,7 | 0,0 | 337,6 | – | 82,2 |
| 14.3. | 80103 Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych | 10 914,0 | 0,0 | 5 567,4 | 5 519,4 | 0,0 | 50,6 | – | 99,1 |
| 14.4. | 80104 Przedszkola | 29 063,1 | 0,0 | 25 982,5 | 25 855,4 | 0,0 | 89,0 | – | 99,5 |
| 14.5. | 80105 Przedszkola specjalne | 76,7 | 0,0 | 42,8 | 42,8 | 0,0 | 55,8 | – | 100,0 |
| 14.6. | 80106 Inne formy wychowania przedszkolnego | 3 503,5 | 0,0 | 3 588,5 | 3 552,2 | 0,0 | 101,4 | – | 99,0 |
| 14.7. | 80110 Gimnazja | 4 053,6 | 0,0 | 3 785,5 | 3 602,9 | 0,0 | 88,9 | – | 95,2 |
| 14.8. | 80111 Gimnazja specjalne | 109,8 | 0,0 | 190,8 | 138,6 | 0,0 | 126,2 | – | 72,6 |
| 14.9. | 80120 Licea ogólnokształcące | 114,0 | 0,0 | 256,8 | 252,6 | 0,0 | 221,6 | – | 98,4 |
| 14.10. | 80130 Szkoły zawodowe | 211,5 | 0,0 | 289,3 | 286,4 | 0,0 | 135,4 | – | 99,0 |
| 14.11. | 80134 Szkoły zawodowe specjalne | 4,7 | 0,0 | 10,2 | 10,2 | 0,0 | – | – | 100,0 |
| 14.12. | 80136 Kuratoria oświaty | 5 861,4 | 6 005,0 | 6 045,9 | 5 952,3 | 0,0 | 101,6 | 99,1 | 98,5 |
| 14.13. | 80146 Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli | 50,4 | 200,0 | 56,2 | 55,8 | 0,0 | 110,8 | 27,9 | 99,2 |
| 14.14. | 80147 Biblioteki pedagogiczne | 18,4 | 0,0 | 41,4 | 41,4 | 0,0 | – | – | 100,0 |
| 15.17. | 80149 Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego | 344,1 | 0,0 | 322,6 | 319,4 | 0,0 | – | – | 99,0 |

| | | | | | | | | | |
|------------|---|--------------------|------------------|------------------|------------------|------------|-------------|--------------|-------------|
| 15.18. | 80150 Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach, liceach ogólnokształcących, liceach profilowanych i szkołach zawodowych oraz szkołach artystycznych | 101,9 | 0,0 | 245,0 | 189,3 | 0,0 | 185,7 | - | 77,3 |
| 15.19. | 80195 Pozostała działalność | 527,8 | 352,0 | 657,0 | 590,3 | 0,0 | 111,9 | 167,7 | 89,9 |
| 16. | 851 Ochrona zdrowia | 135 155,2 | 133 661,0 | 134 448,0 | 130 440,1 | 0,0 | 96,5 | 97,6 | 97,0 |
| 16.1. | 85111 Szpitale ogólne | 2 308,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - | - | - |
| 16.2. | 85120 Lecznictwo psychiatryczne | 40,0 | 40,0 | 40,0 | 18,1 | 0,0 | 45,2 | 45,2 | 45,2 |
| 16.3. | 85132 Inspekcja Sanitarna | 35 398,9 | 35 682,0 | 37 067,0 | 36 914,0 | 0,0 | 104,3 | 103,5 | 99,6 |
| 16.4. | 85133 Inspekcja Farmaceutyczna | 830,6 | 759,0 | 759,0 | 751,2 | 0,0 | 90,4 | 99,0 | 99,0 |
| 16.5. | 85141 Ratownictwo medyczne | 56 980,0 | 57 746,0 | 60 554,9 | 60 495,6 | 0,0 | 106,2 | 104,8 | 99,9 |
| 16.5.1. | § 2840 - Dotacja celowa z budżetu państwa na finansowanie lub dofinansowanie ustawowo określonych zadań bieżących realizowanych przez pozostałe jednostki sektora finansów | 56 980,0 | 57 746,0 | 58 932,9 | 58 874,1 | 0,0 | 103,3 | 102,0 | 99,9 |
| 16.6. | 85144 System wspomagania dowodzenia Państwowego Ratownictwa Medycznego | 103,2 | 135,0 | 142,3 | 132,0 | 0,0 | - | 97,8 | 92,8 |
| 16.7. | 85156 Składki na ubezpieczenie zdrowotne oraz świadczenia dla osób nie objętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego | 38 997,9 | 38 904,0 | 35 339,0 | 31 623,7 | 0,0 | 81,1 | 81,3 | 89,5 |
| 16.8. | 85195 Pozostała działalność | 496,8 | 395,0 | 545,9 | 505,6 | 0,0 | 101,8 | 128,0 | 92,6 |
| 17. | 852 Pomoc społeczna | 1 274 607,0 | 140 079,0 | 196 703,3 | 191 632,0 | 0,0 | 15,0 | 136,8 | 97,4 |
| 17.1. | 85201 Placówki opiekuńczo-wychowawcze | 559,1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - | - |
| 17.2. | 85202 Domy pomocy społecznej | 41 463,1 | 38 469,0 | 42 308,3 | 42 308,3 | 0,0 | 102,0 | 110,0 | 100,0 |
| 17.3. | 85203 Ośrodki wsparcia | 18 241,3 | 16 967,0 | 17 926 | 17 894 | 0,0 | 98,1 | 105,5 | 99,8 |
| 17.4. | 85204 Rodziny zastępcze | 5 738,3 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - | - |
| 17.5. | 85205 Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie | 462,5 | 509,0 | 550,4 | 549,8 | 0,0 | 118,9 | 108,0 | 99,9 |
| 17.6. | 85206 Wspieranie rodziny | 2 767,6 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - | - |
| 17.7. | 85211 Świadczenie wychowawcze | 583 488,9 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - | - | - |
| 17.7.1. | § 2060 - Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym), związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci | 582 578,6 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - | - | - |
| 17.8. | 85212 Świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego | 489 273,6 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - | - |
| 17.8.1. | § 2010 - Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom (związkom gmin) ustawami | 488 140,6 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - | - |
| 17.9. | 85213 Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne | 8 481,5 | 8 252,0 | 9 340,5 | 8 840,4 | 0,0 | 104,2 | 107,1 | 94,6 |
| 17.10. | 85214 Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe | 22 405,8 | 14 093,0 | 20 111,1 | 18 950,1 | 0,0 | 84,6 | 134,5 | 94,2 |

| | | | | | | | | | |
|------------|--|-----------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------|-------------|---------------|-------------|
| 17.10.1. | § 2030 - Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin) | 22 400,9 | 14 093,0 | 20 101,2 | 18 940,2 | 0,0 | 84,6 | 134,4 | 94,2 |
| 17.11. | 85215 Dodatki mieszkaniowe | 411,5 | 0,0 | 433,7 | 352,6 | 0,0 | 85,7 | – | 81,3 |
| 17.12. | 85216 Zasiłki stałe | 51 238,6 | 28 321,0 | 52 104,6 | 50 335,1 | 0,0 | 98,2 | 177,7 | 96,6 |
| 17.12.1. | § 2030 - Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin) | 51 238,6 | 28 321,0 | 52 104,6 | 50 335,1 | 0,0 | 98,2 | 177,7 | 96,6 |
| 17.13. | 85218 Powiatowe centra pomocy rodzinie | 25,6 | 0,0 | 21,9 | 21,3 | 0,0 | 83,2 | – | 97,4 |
| 17.14. | 85219 Ośrodki pomocy społecznej | 12 475,7 | 10 000,0 | 13 812,9 | 13 803,0 | 0,0 | 110,6 | 138,0 | 99,9 |
| 17.14.1. | § 2030 - Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin) | 12 287,0 | 10 000,0 | 13 569,8 | 13 560,5 | 0,0 | 110,4 | 135,6 | 99,9 |
| 17.15. | 85220 Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania chronione i ośrodki interwencji kryzysowej | 4,2 | 0,0 | 181,1 | 151,8 | 0,0 | 3649,9 | – | 83,8 |
| 17.16. | 85226 Ośrodki adopcyjno - opiekuńcze | 622,7 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | – | – |
| 17.17. | 85228 Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze | 6 617,3 | 2 500,0 | 7 807,4 | 7 583,2 | 0,0 | 114,6 | 303,3 | 97,1 |
| 17.18. | 85230 Pomoc w zakresie dożywiania | 0,0 | 20 968,0 | 30 081,9 | 29 126,1 | 0,0 | – | 138,9 | 96,8 |
| 17.19. | 85231 Pomoc dla uchodźców | 11,9 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | – | – |
| 17.20. | 85278 Usuwanie skutków klęsk żywiołowych | 503,1 | 0,0 | 185,3 | 175,2 | 0,0 | 34,8 | – | 94,6 |
| 17.21. | 85295 Pozostała działalność | 29 814,7 | 0,0 | 1 838,9 | 1 540,7 | 0,0 | 5,2 | – | 83,8 |
| 17.21.2. | § 2030 - Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin) | 29 733,7 | 0,0 | 679,5 | 636,7 | 0,0 | 2,1 | – | 93,7 |
| 18. | 853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej | 9 071,8 | 3 927,0 | 6 172,7 | 5 808,3 | 0,0 | 64,0 | 147,9 | 94,1 |
| 18.1. | 85305 Żłobki | 3 733,9 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | – | – |
| 18.2. | 85306 Kluby dziecięce | 207,7 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | – | – |
| 18.3. | 85321 Zespoły ds. orzekania o stopniu niepełnosprawności | 4 922,0 | 3 927,0 | 5 784,7 | 5 463,3 | 0,0 | 111,0 | 139,1 | 94,4 |
| 18.4. | 85334 Pomoc dla repatriantów | 208,4 | 0,0 | 51,4 | 51,4 | 0,0 | 24,7 | – | 100,0 |
| 18.5. | 85395 Pozostała działalność | 0,0 | 0,0 | 336,6 | 293,7 | 0,0 | – | – | 87,3 |
| 19. | 854 Edukacyjna opieka wychowawcza | 12 748,2 | 708,0 | 11 933,6 | 10 936,6 | 0,0 | 85,8 | 1544,7 | 91,6 |
| 19.1. | 85403 Specjalne ośrodki szkolno-wychowawcze | 0,0 | 0,0 | 71,1 | 69,7 | 0,0 | – | – | 98,0 |
| 19.2. | 85412 Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej, a także szkolenia młodzieży | 705,5 | 708,0 | 708,0 | 668,4 | 0,0 | 94,7 | 94,4 | 94,4 |
| 19.3. | 85415 Pomoc materialna dla uczniów | 12 042,7 | 0,0 | 10 775,1 | 9 821,6 | 0,0 | 81,6 | – | 91,2 |
| 19.3.1. | § 2030 - Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin) | 11 234,1 | 0,0 | 10 463,5 | 9 599,6 | 0,0 | 85,5 | – | 91,7 |
| 19.4. | 85416 Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym | 0,0 | 0,0 | 347,8 | 347,8 | 0,0 | – | – | 100,0 |
| 19.5. | 85420 Młodzieżowe ośrodki wychowawcze | 0,0 | 0,0 | 18,2 | 18,2 | 0,0 | – | – | 100,0 |
| 19.6. | 85421 Młodzieżowe ośrodki socjoterapii | 0,0 | 0,0 | 13,4 | 10,8 | 0,0 | – | – | 80,7 |
| 20. | 855 Rodzina | 0,0 | 1 236 487,0 | 1 311 557,3 | 1 285 009,2 | 0,0 | – | 103,9 | 98,0 |
| 20.1. | 85501 Świadczenie wychowawcze | 0,0 | 730 199,0 | 787 154,2 | 771 736,8 | 0,0 | – | 105,7 | 98,0 |

| | | | | | | | | | |
|------------|---|----------------|----------------|----------------|----------------|------------|--------------|--------------|--------------|
| 20.1.1. | § 2060 - Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym), związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci | 0,0 | 730 050 | 786 180,4 | 770 940,6 | 0,0 | - | - | 98,1 |
| 20.2. | 85502 Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego | 0,0 | 476 079,0 | 509 038,4 | 498 331,8 | 0,0 | - | 104,7 | 97,9 |
| 20.2.1. | § 2010 - Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom (związkom gmin) ustawami | 0,0 | 475 921,0 | 507 887,2 | 497 221,2 | 0,0 | - | 104,5 | 97,9 |
| 20.3. | 85503 Karta Dużej Rodziny | 0,0 | 0,0 | 26,8 | 19,9 | 0,0 | - | - | 74,4 |
| 20.4. | 85504 Wspieranie rodziny | 0,0 | 0,0 | 848,3 | 784,8 | 0,0 | - | - | 92,5 |
| 20.5. | 85505 Tworzenie i funkcjonowanie żłobków | 0,0 | 0,0 | 3 820,6 | 3 701,3 | 0,0 | - | - | 96,9 |
| 20.6. | 85506 Tworzenie i funkcjonowanie klubów dziecięcych | 0,0 | 0,0 | 566,9 | 539,0 | 0,0 | - | - | 95,1 |
| 20.7. | 85508 Rodziny zastępcze | 0,0 | 5 810,0 | 7 903,0 | 7 748,6 | 0,0 | - | 133,4 | 98,0 |
| 20.8. | 85509 Działalność ośrodków adopcyjnych | 0,0 | 462,0 | 886,5 | 876,6 | 0,0 | - | 189,7 | 98,9 |
| 20.9. | 85510 Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych | 0,0 | 505,0 | 710,8 | 696,4 | 0,0 | - | 137,9 | 98,0 |
| 20.10. | 85595 Pozostała działalność | 0,0 | 0,0 | 602,0 | 574,1 | 0,0 | - | - | 95,4 |
| 21. | 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska | 5 899,2 | 4 784,0 | 6 093,5 | 6 091,1 | 0,0 | 103,3 | 127,3 | 100,0 |
| 21.1. | 90014 Inspekcja ochrony środowiska | 4 920,8 | 4 684,0 | 5 392,1 | 5 392,1 | 0,0 | 109,6 | 115,1 | 100,0 |
| 21.2. | 90078 Usuwanie skutków klęsk żywiołowych | 878,6 | 0,0 | 601,3 | 599,2 | 0,0 | 68,2 | - | 99,6 |
| 21.3. | 90095 Pozostała działalność | 99,9 | 100,0 | 100,0 | 99,8 | 0,0 | 99,9 | 99,8 | 99,8 |
| 22. | 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego | 3 747,0 | 3 747,0 | 3 887,0 | 3 885,3 | 0,0 | 103,7 | 103,7 | 100,0 |
| 22.1. | 92120 – Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami | 1 560,2 | 1 550,0 | 1 582,5 | 1 581,0 | 0,0 | 101,3 | 102,0 | 99,9 |
| 22.2. | 92121 – Wojewódzkie Urzędy Ochrony Zabytków | 2 186,8 | 2 197,0 | 2 304,5 | 2 304,3 | 0,0 | 105,4 | 104,9 | 100,0 |
| 23. | 925 Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody | 1 432,5 | 1 443,0 | 1 443,0 | 1 431,4 | 0,0 | 99,9 | 99,2 | 99,2 |
| 23.1. | 92502 Parki krajobrazowe | 1 432,5 | 1 443,0 | 1 443,0 | 1 431,4 | 0,0 | 99,9 | 99,2 | 99,2 |
| 24. | 926 Kultura Fizyczna | 0,0 | 0,0 | 2 271,2 | 2 271,2 | 0,0 | - | - | 100,0 |
| 24.1. | 92678 Usuwanie skutków klęsk żywiołowych | 0,0 | 0 | 2 271,2 | 2 271,2 | 0,0 | - | - | 100,0 |

Dane na podstawie rocznego sprawozdania Rb-28 z wykonania planu wydatków budżetu państwa.

¹⁾ Ustawa budżetowa na rok 2017 (Dz. U. z 2017 r. poz. 108, ze zm.).

²⁾ Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 21 grudnia 2017 r. w sprawie wydatków budżetu państwa, które w 2017 r. nie wygasają z upływem roku budżetowego (Dz. U. poz. 2426)

Załącznik 3. Zatrudnienie i wynagrodzenia w części 85/26 – województwo świętokrzyskie

| 1 | Wyszczególnienie | Status zatrudnienia ² | Wykonanie 2016 r. | | | Wykonanie 2017 r. | | | 8:5 |
|--------|--|----------------------------------|---|------------------------|---|----------------------------------|------------------------|---|-------|
| | | | Przeciętne zatrudnienie wg Rb-70 ¹ | Wynagrodzenia wg Rb-70 | Przeciętne miesięczne wynagrodzenie na 1 pełnozatrudnionego | Przeciętne zatrudnienie wg Rb-70 | Wynagrodzenia wg Rb-70 | Przeciętne miesięczne wynagrodzenie na 1 pełnozatrudnionego | |
| | | | osób | tys. zł | zł | osób | tys. zł | zł | |
| 1. | część 85/26 - województwo świętokrzyskie ogółem wg statusu zatrudnienia w tym: | | 1 665 | 82 066,5 | 4 107 | 1 638 | 84 089,0 | 4 279 | 104,2 |
| | | 1 | 731 | 32 422,2 | 3 696 | 720 | 33 562,2 | 3 886 | 105,1 |
| | | 2 | 2 | 378,6 | 15 775 | 2 | 307,0 | 12 791 | 81,1 |
| | | 3 | 881 | 45 241,3 | 4 279 | 866 | 45 975,8 | 4 424 | 103,4 |
| | | 10 | 51 | 4 024,4 | 6 576 | 50 | 4 244,0 | 7 073 | 107,6 |
| 1.1. | 010 - Rolnictwo i łowiectwo | | 312 | 15 833,6 | 4 229 | 314 | 16 417,3 | 4 357 | 103,0 |
| 1.1.1. | 01023 - Inspekcja Jakości Handlowej Artykułów Rolno-Spożywczych | 1 | 4 | 279,9 | 5 831 | 4 | 312,1 | 6 501 | 111,5 |
| | | 3 | 16 | 999,1 | 5 204 | 17 | 1 036,0 | 5 078 | 97,6 |
| 1.1.2. | 01032 - Inspekcja Ochrony Roślin i Nasiennictwa | 1 | 8 | 512,1 | 5 334 | 7 | 504,6 | 6 007 | 112,6 |
| | | 3 | 69 | 3 098,9 | 3 743 | 69 | 3 212,4 | 3 880 | 103,7 |
| 1.1.3. | 01033 - Wojewódzkie inspektoraty weterynarii | 1 | 11 | 323,0 | 2 447 | 12 | 355,5 | 2 469 | 100,9 |
| | | 3 | 56 | 3 370,8 | 5 016 | 55 | 3 382,5 | 5 125 | 102,2 |
| 1.1.4. | 01034 - Powiatowe inspektoraty weterynarii | 1 | 12 | 350,9 | 2 437 | 13 | 401,1 | 2 571 | 105,5 |
| | | 3 | 136 | 6 899,0 | 4 227 | 132 | 7 010,8 | 4 426 | 104,7 |
| 1.1.5. | 01095 - Pozostała działalność | 1 | 0 | 0,0 | 0 | 5 | 202,3 | 3 372 | - |
| 1.2. | dział 050 - Rybołówstwo i rybactwo | | 6 | 252,6 | 3 508 | 5 | 231,9 | 3 865 | 110,2 |
| 1.2.1. | 05003 - Państwowa Straż Rybacka | 1 | 6 | 252,6 | 3 508 | 5 | 231,9 | 3 865 | 110,2 |
| 1.3. | 500 - Handel | | 45 | 2 237 | 4 143 | 45 | 2 364,8 | 4 379 | 105,7 |
| 1.3.1. | 50001- Inspekcja Handlowa | 1 | 5 | 300,8 | 5 013 | 5 | 299,0 | 4 983 | 99,4 |
| | | 3 | 40 | 1 936,4 | 4 034 | 40 | 2 065,8 | 4 304 | 106,7 |
| 1.4. | 600 - Transport i łączność | | 33 | 2 012 | 5 080 | 36 | 2 115 | 4 896 | 96,4 |
| 1.4.1. | 60055 - Inspekcja Transportu Drogowego | 1 | 6 | 404,6 | 5 620 | 5 | 351,8 | 5 863 | 104,3 |
| | | 3 | 27 | 1 607,2 | 4 960 | 31 | 1 763,5 | 4 741 | 95,6 |
| 1.5. | 710 -Działalność usługowa | | 21 | 1 099 | 4 361 | 23 | 1 121 | 4 063 | 93,2 |
| 1.5.1. | 71015 - Nadzór budowlany | 1 | 1 | 166,3 | 13 859 | 1 | 99,9 | 8 326 | 60,1 |
| | | 3 | 20 | 932,8 | 3 887 | 22 | 1 021,4 | 3 869 | 99,6 |
| 1.6. | 750 - Administracja publiczna | | 418 | 20 632,6 | 4 113 | 395 | 22 024,5 | 4 647 | 113,0 |
| 1.6.1. | 75011- Urzędy wojewódzkie | 1 | 69 | 2 837,9 | 3 427 | 64 | 2 740,0 | 3 568 | 104,1 |
| | | 2 | 2 | 378,6 | 15 775 | 2 | 307,0 | 12 791 | 81,1 |
| | | 3 | 347 | 17 416,0 | 4 183 | 329 | 17 258,7 | 4 371 | 104,5 |
| 1.6.2. | 75081 - System powiadamiania ratunkowego | 1 | 45 | 1 606,8 | 2 976 | 47 | 1 710,9 | 3 034 | 101,9 |
| | | 3 | 0 | 4,9 | - | 0 | 7,9 | 0 | - |
| 1.7. | 754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa | | 71 | 4 851 | 5 694 | 70 | 5 105,0 | 6 106 | 107,2 |

| | | | | | | | | | |
|---------|--|----|-----|----------|-------|-----|----------|-------|-------|
| 1.7.1. | 75410 - Komendy wojewódzkie Państwowej Straży Pożarnej | 1 | 3 | 95,5 | 2 652 | 3 | 111,7 | 3 485 | 131,4 |
| | | 3 | 17 | 731,1 | 3 584 | 17 | 749,3 | 3 673 | 102,5 |
| | | 10 | 51 | 4 024,4 | 6 576 | 50 | 4 244,0 | 7 073 | 107,6 |
| 1.8. | 801- Oświata i wychowanie | | 71 | 4 325 | 5 077 | 71 | 4 424,0 | 5 192 | 102,3 |
| 1.8.1. | 80136 - Kuratoria oświaty | 1 | 5 | 454,7 | 7 578 | 5 | 432,7 | 7 211 | 95,2 |
| | | 3 | 66 | 3 870,8 | 4 887 | 66 | 3 991,3 | 5 039 | 103,1 |
| 1.9. | 851- Ochrona zdrowia | | 554 | 24 656 | 3 709 | 547 | 25 745,7 | 3 922 | 105,8 |
| 1.9.1. | 85132 - Inspekcja Sanitarna | 1 | 544 | 24 104,8 | 3 693 | 536 | 25 156,7 | 3 911 | 105,9 |
| 1.9.2. | 85133 - Inspekcja farmaceutyczna | 1 | 2 | 142,8 | 5 949 | 2 | 152,2 | 6 344 | 106,6 |
| | | 3 | 6 | 333,2 | 4 628 | 7 | 348,8 | 4 152 | 89,7 |
| 1.9.3. | 85144 - System wspomagania dowodzenia Państwowego Ratownictwa Medycznego | 1 | 2 | 74,8 | 3 116 | 2 | 88,0 | 3 666 | - |
| 1.10. | 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska | | 64 | 3 026 | 3 940 | 65 | 3 185,5 | 4 084 | 103,7 |
| 1.10.1. | 90014 - Inspekcja Ochrony Środowiska | 1 | 6 | 276,8 | 3 845 | 7 | 452,0 | 5 381 | 140,0 |
| | | 3 | 58 | 2 749,2 | 3 950 | 58 | 2 733,6 | 3 928 | 99,4 |
| 1.11. | 921 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego | | 25 | 1 530 | 5 100 | 25 | 1 556,0 | 5 187 | 101,7 |
| 1.11.1. | 92121 - Służba Ochrony Zabytków | 1 | 2 | 238,0 | 9 917 | 2 | 162,1 | 6 755 | 68,1 |
| | | 3 | 23 | 1 292,0 | 4 681 | 23 | 1 393,9 | 5 050 | 107,9 |

¹⁾ W przeliczeniu na pełnozatrudnionych.

²⁾ Status zatrudnienia określony został w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 16 stycznia 2014 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej.

Załącznik 4. Wydatki budżetu środków europejskich w części 85/26 – województwo świętokrzyskie

| Lp. | Wyszczególnienie | 2016 | 2017 | | 6:3 | 6:4 | 6:5 | |
|--------|--|-----------|---------------------|--------------------|----------|---------|----------|-----------|
| | | Wykonanie | Ustawa ¹ | Budżet po zmianach | | | | Wykonanie |
| | | tys. zł | | | | | | % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| | Ogółem, w tym: | 736,0 | 26,0 | 15 853,5 | 15 132,0 | 2 056,0 | 58 200,0 | 95,5 |
| 1. | Dział 750 - Administracja publiczna | 736,0 | 26,0 | 8,5 | 8,5 | 1,2 | 32,7 | 100,0 |
| 1.1. | Szwajcarsko-Polski Program Współpracy | 736,0 | 26,0 | 8,5 | 8,5 | 1,2 | 32,7 | 100,0 |
| 2. | Dział 010 Rolnictwo i łowiectwo | - | - | 15 845,0 | 15 123,5 | - | - | 95,5 |
| 2.1. | Umowa Partnerstwa 2014–2020 | - | - | 15 845,0 | 15 123,5 | - | - | 95,5 |
| 2.1.1. | Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko 2014–2020 | - | - | 15 845,0 | 15 123,5 | - | - | 95,5 |

¹⁾ Ustawa budżetowa na rok 2017 (Dz. U. z 2017 r. poz. 108, ze zm.).

Załącznik 5. Kalkulacja oceny ogólnej w części 85/26 – województwo świętokrzyskie

Oceny wykonania budżetu w części 85/26 – województwo świętokrzyskie dokonano stosując kryteria⁴¹ oparte na wskaźnikach wartościowych opracowanych przez NIK i opublikowanych w Analizie wykonania budżetu państwa i założeń polityki pieniężnej w 2017 roku⁴².

Dochody: 63 183 tys. zł.

Wydatki (łącznie z wydatkami budżetu środków europejskich): 2 129 113 tys. zł.

Łączna kwota G: 2.192.296 tys. zł (kwota dochodów + kwota wydatków).

Waga dochodów w łącznej kwocie $Wd = 0,02882$.

Waga wydatków w łącznej kwocie: $Ww = 0,97118$.

Nieprawidłowości w dochodach: 0 zł

Ocena cząstkowa dochodów: (5) *pozytywna*.

Nieprawidłowości w wydatkach: 0 zł

Ocena cząstkowa wydatków: (5) *pozytywna*.

Opinia o sprawozdawczości: *pozytywna*.

Łączna ocena dochodów i wydatków ŁO: $5 \times 0,02882 + 5 \times 0,97118 = 5$ *pozytywna*.

⁴¹ <http://www.nik.gov.pl/kontrolle/standardy-kontroli-nik/>

⁴² Porównaj: <http://www.nik.gov.pl/kontrolle/analiza-budzetu-panstwa/>.

Załącznik 6. Wykaz jednostek objętych kontrolą

| Lp. | Nazwa jednostki | Osoba odpowiedzialna za kontrolowaną działalność | | Ocena kontrolowanej działalności* |
|-----|---|--|---|-----------------------------------|
| | | Imię i nazwisko | Pełniona funkcja | |
| 1. | Świętokrzyski Urząd Wojewódzki w Kielcach | Agata Wojtyszek | Wojewoda Świętokrzyski | P |
| 2. | Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach | Adam Jarubas | Marszałek Województwa Świętokrzyskiego | P |
| 3. | Urząd Gminy w Gowarczowie | Stanisław Pacocha | Wójt Gminy Gowarczów | P |
| 4. | Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Gowarczowie | Izabela Wąsik | p.o. Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej | P |
| 5. | Urząd Miasta i Gminy w Wąchocku | Jarosław Jacek Samela | Burmistrz Miasta i Gminy Wąchock | P |
| 6. | Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Wąchocku | Jarosław Michalski | Dyrektor Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej | P |

* Użyty skrót oznacza: P – ocena pozytywna.

Załącznik 7. Wykaz podmiotów, którym przekazano informację o wynikach kontroli

1. Prezydent Rzeczypospolitej Polskiej
2. Marszałek Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej
3. Marszałek Senatu Rzeczypospolitej Polskiej
4. Prezes Rady Ministrów
5. Minister Spraw Wewnętrznych i Administracji
6. Minister Finansów
7. Prezes Trybunału Konstytucyjnego
8. Rzecznik Praw Obywatelskich
9. Sejmowa Komisja Finansów Publicznych
10. Sejmowa Komisja do Spraw Kontroli Państwowej
11. Sejmowa Komisja Administracji i Spraw Wewnętrznych
12. Sejmowa Komisja Odpowiedzialności Konstytucyjnej
13. Wojewoda Świętokrzyski
14. Marszałek Województwa Świętokrzyskiego