

# NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

---

DELEGATURA W OPOLU

LOP.430.002.2019

Nr ewid. 85/2019/P/19/001/LOP

Informacja o wynikach kontroli

## WYKONANIE BUDŻETU PAŃSTWA W 2018 R. W CZĘŚCI 85/16 – WOJEWÓDZTWO OPOLSKIE

Warszawa, maj 2019 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

**Wykonanie budżetu państwa w 2018 r.  
w części 85/16 – województwo opolskie**

---

Dyrektor Delegatury NIK w Opolu



Iwona Zyman

---

Zatwierdzam:

Krzysztof Kwiatkowski



Prezes  
Najwyższej Izby Kontroli

Warszawa, 28.V.2019 r.

---

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

## **Spis treści**

<b>I. Wprowadzenie.....</b>	<b>4</b>
<b>II. Ocena kontrolowanej działalności .....</b>	<b>5</b>
1. Ocena ogólna .....	5
2. Wnioski .....	6
<b>III. Wyniki kontroli wykonania budżetu państwa i budżetu środków europejskich .....</b>	<b>7</b>
1. Dochody budżetowe.....	7
2. Wydatki budżetu państwa i budżetu środków europejskich .....	8
3. Sprawozdawczość.....	16
<b>IV. Informacje dodatkowe.....</b>	<b>18</b>
<b>Załączniki .....</b>	<b>19</b>

## I. Wprowadzenie

Wojewoda Opolski jest dysponentem części budżetowej 85/16 – województwo opolskie, w ramach której w 2018 r. funkcjonowało 36 jednostek budżetowych, z tego dwóch dysponentów drugiego stopnia i 34 dysponentów trzeciego stopnia. Liczba tych jednostek w stosunku do roku ubiegłego nie uległa zmianie.

W 2018 r. Wojewoda Opolski zrealizował 43 zadania w ramach 17 funkcji, określonych w planie finansowym w układzie budżetu zadaniowego. W ramach ww. zadań realizowano 76 podzadań oraz 129 działań. Główne zadania realizowane przez dysponenta części 85/16 w układzie budżetu zadaniowego to zadania z zakresu: a/ wspierania rodziny (54,3% wydatków w części 85/16), b/ pomocy i integracji społecznej (8,8%), c/ ochrony przeciwpożarowej i ratownictwa oraz ochrony ludności (6,7%), d/ transportu drogowego i infrastruktury drogowej (5,4%), a także e/ ratownictwa medycznego (4,1%).

Celem kontroli była ocena wykonania ustawy budżetowej na rok 2018<sup>1</sup> w części 85/16 – województwo opolskie, a jej zakres obejmował:

- realizację wydatków budżetu państwa i budżetu środków europejskich, w tym rzeczowe efekty uzyskane w wyniku realizacji zadań finansowanych ze środków publicznych,
- sporządzenie rocznych sprawozdań budżetowych oraz sprawozdań za IV kwartał 2018 r. w zakresie operacji finansowych,
- system kontroli zarządczej w zakresie prawidłowości sporządzania sprawozdań.

Ponadto przeprowadzono analizę porównawczą danych ujętych w rocznym sprawozdaniu budżetowym Rb-27 z wykonania planu dochodów budżetowych z wynikami roku ubiegłego.

Zrealizowane w 2018 r. w części 85/16 dochody wyniosły 49 059,5 tys. zł, w tym 666,1 tys. zł (1,4%) stanowiły dochody zrealizowane przez Opolski Urząd Wojewódzki<sup>2</sup> jako dysponenta trzeciego stopnia. Wydatki budżetu państwa zrealizowano w wysokości 1 404 084,9 tys. zł, w tym 1 266 863,5 tys. zł (90,2%) stanowiły wydatki na dotacje, a 39 122,9 tys. zł (2,8%) wydatki zrealizowane przez OUW. Ponadto z budżetu środków europejskich wydatkowano kwotę 4419,7 tys. zł. W 2018 r. OUW nie realizował projektów finansowanych z budżetu środków europejskich.

Ogółem w części 85/16 zrealizowano 0,01% dochodów i 0,36% wydatków budżetu państwa.

Kontrola została przeprowadzona pod względem legalności, gospodarności, celowości i rzetelności, zgodnie z obowiązującymi w NIK standardami kontroli oraz założeniami metodycznymi do kontroli wykonania budżetu państwa<sup>3</sup> w OUW – państwowej jednostce budżetowej, gdzie sprawdzono wykonanie budżetu państwa przez dysponenta głównego oraz wykonanie planu finansowego przez dysponenta trzeciego stopnia.

Kontrola została przeprowadzona na podstawie art. 2 ust. 1 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli<sup>4</sup> i objęto nią okres od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2018 r. oraz działania wcześniejsze i późniejsze dotyczące ustawy budżetowej na rok 2018.

W informacji uwzględniono także wyniki kontroli wykorzystania wybranych dotacji z budżetu państwa na dofinansowanie zadań w zakresie wychowania przedszkolnego oraz realizację *Programu rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016–2019*. Ww. kontrole przeprowadzono w Urzędzie Miejskim w Białej, Urzędzie Miejskim w Praszce oraz w Urzędzie Miejskim w Zdzeszowicach. Jednostki te zostały objęte kontrolą na podstawie art. 2 ust. 2 ustawy o NIK.

<sup>1</sup> Ustawa budżetowa na rok 2018 z dnia 11 stycznia 2018 r. (Dz. U. poz. 291).

<sup>2</sup> Dalej: OUW.

<sup>3</sup> Por. <http://www.nik.gov.pl/kontrole/standardy-kontroli-nik/>.

<sup>4</sup> Dz. U. z 2019 r. poz. 489; dalej: ustawa o NIK.

## II. Ocena kontrolowanej działalności

### 1. Ocena ogólna

#### **Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie wykonanie budżetu państwa w 2018 r. w części 85/16 – województwo opolskie.**

W wyniku kontroli wydatków budżetu państwa w łącznej kwocie 354 452,2 tys. zł (25,2% zrealizowanych wydatków, z czego wydatki na dotacje wynosiły 347 332,5 tys. zł – 24,7% wydatków w części 85/16, a wydatki OUW 7119,7 tys. zł – 18,2% wydatków dysponenta III stopnia) stwierdzono, że zostały one poniesione z zachowaniem zasad gospodarowania środkami publicznymi, określonych w przepisach ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych<sup>5</sup> i aktach wykonawczych. Dotacje przekazywano w terminach i kwotach umożliwiających osiągnięcie przez jednostki samorządu terytorialnego zakładanych celów. Nie stwierdzono przypadków wykorzystania dotacji niezgodnie z przeznaczeniem. Wydatki OUW zostały poniesione zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych<sup>6</sup>, z wyjątkiem wydatków na zakup części sprzętu komputerowego i biurowego. W rezultacie wydatkowania środków osiągnięto cele prowadzonej działalności zaplanowane w układzie zadaniowym wydatków.

Wojewoda Opolski rzetelnie, zgodnie z art. 175 ust. 1 i ust. 2 ustawy o finansach publicznych, sprawował nadzór i kontrolę nad wykonywaniem budżetu w części 85/16, z wyjątkiem kwestii zakupu sprzętu komputerowego i biurowego na potrzeby Urzędu.

Najwyższa Izba Kontroli opiniuje pozytywnie prawidłowość sporządzania rocznych/łącznych sprawozdań za 2018 r. przez dysponenta części 85/16 – województwo opolskie i sprawozdań jednostkowych OUW<sup>7</sup>:

- 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, z wyłączeniem wydatków na realizację Wspólnej Polityki Rolnej (Rb-28UE);
- z wykonania planu wydatków, które nie wygasły z upływem 2017 r. (Rb-28 NW);
- z wykonania wydatków budżetu państwa oraz budżetu środków europejskich w układzie zadaniowym (Rb-BZ1)

oraz sprawozdań w zakresie operacji finansowych za IV kwartał 2018 r., tj. o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych (Rb-N) i zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji (Rb-Z), z wyjątkiem łącznego sprawozdania Rb-27 z wykonania planu dochodów budżetowych, którego korekty dokonano dopiero w wyniku kontroli NIK.

Sprawozdania łączne zostały sporządzone przez dysponenta części 85/16 – województwo opolskie na podstawie sprawozdań jednostkowych (własnych i podległych jednostek), a kwoty wykazane w sprawozdaniach OUW były zgodne z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej. Stwierdzone nieprawidłowości, dotyczące zaklasyfikowania dwóch wydatków OUW do niewłaściwych paragrafów

<sup>5</sup> Dz. U. z 2019 r. poz. 869.

<sup>6</sup> Dz. U. z 2018 r. poz. 1986, ze zm.

<sup>7</sup> Dysponent III stopnia nie był zobowiązany do sporządzenia sprawozdań Rb-28 UE, Rb-28 Programy WPR oraz Rb-28 NW.

klasyfikacji budżetowej, ze względu na ich skalę<sup>8</sup>, nie spowodowały obniżenia oceny sprawozdania Rb-28 z wykonania planu wydatków budżetowych tej jednostki. Wyżej wymienione sprawozdania zostały sporządzone terminowo i prawidłowo pod względem formalno-rachunkowym.

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. System ten nie zapobiegł jednak powstaniu nieprawidłowości, polegającej na zaniżeniu w łącznym sprawozdaniu Rb-27 kwoty należności pozostałych do zapłaty oraz zaległości o kwotę odsetek od zwrotów świadczeń wypłaconych z funduszu alimentacyjnego należnych pięciu gminom.

Kalkulacja oceny ogólnej wykonania budżetu państwa w części 85/16 – województwo opolskie przedstawiona została w załączniku 1 do niniejszej informacji.

## **2. Wnioski**

Kontrola wykonania budżetu państwa w 2018 r. wykazała potrzebę wzmożenia przez Wojewodę Opolskiego nadzoru nad stosowaniem procedur przez podległe mu służby. Konieczność taką uzasadniają stwierdzone nieprawidłowości, dotyczące udzielania zamówień publicznych w OUW, nierzetelnej weryfikacji przekazywanych przez gminy sprawozdań Rb-27ZZ z wykonania planu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami, jak również ujmowania wydatków ponoszonych przez OUW w niewłaściwych paragrafach klasyfikacji budżetowej.

---

<sup>8</sup> Wydatki na łączną kwotę 139,2 tys. zł, stanowiącą 0,4% wydatków zrealizowanych przez OUW.

### III. Wyniki kontroli wykonania budżetu państwa i budżetu środków europejskich

#### 1. Dochody budżetowe

Zgodnie z założeniami przyjętymi do kontroli wykonania budżetu państwa w 2018 r., kontrola dochodów budżetowych w części 85/16 – województwo opolskie została ograniczona do przeprowadzenia analizy porównawczej danych ujętych w rocznym sprawozdaniu budżetowym Rb-27 z wykonania planu dochodów budżetowych z wynikami roku ubiegłego.

**Zrealizowane dochody** wyniosły 49 059,5 tys. zł i były wyższe o 1,8% od dochodów zrealizowanych w 2017 r. (wynoszących 48 193 tys. zł), w szczególności w związku z nowelizacją przepisów ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy<sup>9</sup> w zakresie wprowadzenia, od 1 stycznia 2018 r., opłat za złożenie wniosku o wydanie zezwolenia na pracę sezonową lub jego przedłużenie oraz za oświadczenia o powierzeniu wykonywania pracy cudzoziemcom.

Dochody zrealizowane w 2018 r. były wyższe o 7084,5 tys. zł (o 16,9%) od kwoty planowanej, co wynikało m.in. z wyższych niż szacowano zwrotów należności od dłużników alimentacyjnych oraz z dokonanych zwrotów nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych i alimentacyjnych (o 2424 tys. zł), a także zwiększonych wpływów z tytułu opłat paszportowych oraz za zezwolenia na pracę dla cudzoziemców (o 1344,1 tys. zł).

Głównymi źródłami dochodów budżetowych były:

- wpływy z tytułu gospodarowania przez jednostki samorządu terytorialnego gruntami i nieruchomościami Skarbu Państwa – 20 849,8 tys. zł (42,5%);
- zwroty świadczeń wypłaconych z funduszu alimentacyjnego dokonanych przez gminy i dłużników alimentacyjnych oraz zaliczek alimentacyjnych wypłaconych w poprzednich latach – 8064,5 tys. zł (16,4%);
- wpływy z różnych opłat uzyskanych przez inspektoraty weterynarii, m.in. za badania laboratoryjne, oraz innych czynności wykonywanych przez inspekcje weterynaryjne – 5325,7 tys. zł (10,9%);
- wpływy z opłat paszportowych – 2955,7 tys. zł (6%);
- wpływy z tytułu z usług zrealizowanych przez Inspekcję Sanitarną – 2593,2 tys. zł (5,3%).

Szczegółowe dane liczbowe dotyczące dochodów budżetowych w części 85/16 zawarto w tabeli, stanowiącej załącznik nr 2 do niniejszej informacji.

Na koniec 2018 r., w części 85/16 wystąpiły **należności pozostałe do zapłaty** w kwocie 300 823,4 tys. zł, w tym **zaległości** w wysokości 299 151,8 tys. zł (99,4% należności ogółem), z których 272 661,7 tys. zł (91,1%) stanowiły zaległości w rozdziale 85502 *Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego*.

W porównaniu do 2017 r. należności ogółem były wyższe o 20 799,3 tys. zł (7,4%), przy czym największy wzrost zaległości netto (o 20 064,9 tys. zł) wystąpił wskutek niskiej ściągальności od zobowiązanych wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego.

W wyniku kontroli wykonania budżetu państwa w 2017 r. Najwyższa Izba Kontroli sformułowała wniosek pokontrolny o zapewnienie cyklicznego podejmowania działań przerywających bieg przedawnienia należności Skarbu Państwa o charakterze cywilnoprawnym. Wojewoda zarządzeniem nr 104/2018 z dnia 31 października 2018 r. wprowadził do stosowania w Urzędzie *Instrukcję ustalania, ewidencjonowania i dochodzenia należności pieniężnych Urzędu jako dysponenta środków III stopnia*, w której określono tryb postępowania w przypadku windykacji należności, uwzględniając wniosek NIK.

<sup>9</sup> Wprowadzoną ustawą z dnia 20 lipca 2017 r. o zmianie ustawy o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. poz. 1543).

## 2. Wydatki budżetu państwa i budżetu środków europejskich

### 2.1. Wydatki budżetu państwa

Według ustawy budżetowej na rok 2018 plan wydatków w części 85/16 – województwo opolskie wynosił 1 172 792 tys. zł. W trakcie roku budżetowego kwota ta została zwiększona do 1 439 599,7 tys. zł (o 22,7%). Z kwoty zwiększeń, 269 778,8 tys. zł stanowiły środki pochodzące z rezerw celowych budżetu państwa, a 1258 tys. zł – środki przyznane decyzją Ministra Finansów<sup>10</sup> na podwyższenie uposażeń funkcjonariuszom Państwowej Straży Pożarnej. W 2018 r. nie zwiększono planu wydatków w części 85/16 środkami z rezerwy ogólnej. Ponadto w trakcie roku zmniejszono plan wydatków w wyniku przeniesienia planowanych wydatków w wysokości 4229,1 tys. zł do części 22 *Gospodarka wodna*. Wydatki budżetu państwa w części 85/16, zrealizowane w kwocie 1 404 084,9 tys. zł, stanowiły 97,5% kwoty zaplanowanej (1 439 599,7 tys. zł) i były wyższe o 2% w stosunku do roku poprzedniego. W kwocie zrealizowanych wydatków 602 tys. zł stanowiły wydatki, które – stosownie do przepisów rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 14 grudnia 2018 r. w sprawie wydatków budżetu państwa, które w 2018 r. nie wygasają z upływem roku budżetowego<sup>11</sup> – zostały przeniesione na wniosek Komendanta Wojewódzkiego Państwowej Straży Pożarnej w Opolu do realizacji nie później niż do 31 marca 2019 r.

W 2018 r. w części 85/16 wydatki realizowano w następujących grupach ekonomicznych:

- dotacje i subwencje – 85,9% (1 205 527,6 tys. zł);
- wydatki bieżące jednostek budżetowych – 9,1% (128 363,5 tys. zł);
- wydatki majątkowe – 4,9% (68 913,3 tys. zł);
- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 0,1% (1280,5 tys. zł).

**Największy udział w strukturze zrealizowanych wydatków miały wydatki** w ośmiu działach (855 *Rodzina*, 852 *Pomoc społeczna*, 851 *Ochrona zdrowia*, 600 *Transport i łączność*, 754 *Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa*, 010 *Rolnictwo i łowiectwo*, 801 *Oświata i wychowanie* oraz 750 *Administracja publiczna*). Wydatki te w łącznej kwocie 1 357 795,4 tys. zł stanowiły 96,7% wydatków w części 85/16.

Dysponent części 85/16, działając na podstawie art. 177 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, wydał 52 decyzje o blokowaniu planowanych wydatków w łącznej kwocie 24 962,9 tys. zł, z których 22 042,4 tys. zł (88,3%) stanowiły środki na dotacje dla jednostek samorządu terytorialnego. Największe blokady dotyczyły wydatków na: realizację świadczeń wychowawczych w ramach programu *Rodzina 500+*, wypłatę świadczeń w ramach programu rządowego *Dobry start* oraz wypłatę zasiłków okresowych na podstawie przepisów ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej<sup>12</sup>.

Zobowiązania ogółem w części 85/16 – województwo opolskie na koniec 2018 r. wyniosły 6698,8 tys. zł (105% stanu zobowiązań na koniec 2017 r. wynoszącego 6378,6 tys. zł). Największy udział (91%) w kwocie zobowiązań ogółem miały zobowiązania z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego wraz z pochodnymi. Na koniec 2018 r. w części 85/16 nie wystąpiły zobowiązania wymagalne.

Szczegółowe dane dotyczące wydatków budżetu państwa przedstawiono w załączniku nr 3 do informacji.

**Wydatki budżetu państwa w OUW**, obsługującym Wojewodę Opolskiego, wyniosły 39 122,9 tys. zł i stanowiły 2,8% wydatków części 85/16. Szczegółowym badaniem objęto 203 zapisy księgowe w kwocie 7119,7 tys. zł, tj. 18,2% wydatków dysponenta III stopnia. W sposób losowy (metodą monetarną MUS) wybrano do badania wydatki w kwocie 5460,2 tys. zł (135 zapisów/dowodów księgowych), a w sposób celowy wydatki w kwocie 1659,5 tys. zł (68 zapisów/dowodów). Badaniem objęto wydatki poniesione w działach: 010 *Rolnictwo i łowiectwo* w kwocie 222,1 tys. zł,

<sup>10</sup> Znak MF/FS7.4143.3.84.2018.MF.1544 z 28 maja 2018 r.

<sup>11</sup> Dz. U. poz. 2346.

<sup>12</sup> Dz. U. z 2018 r. poz. 1508, ze zm.



700 Gospodarka mieszkaniowa w kwocie 77,1 tys. zł, 710 Działalność usługowa w kwocie 2 tys. zł, 750 Administracja publiczna w kwocie 6009 tys. zł, 752 Obrona narodowa w kwocie 105,1 tys. zł, 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa w kwocie 389,2 tys. zł, 851 Ochrona zdrowia w kwocie 25,3 tys. zł, 852 Pomoc społeczna w kwocie 14,3 tys. zł, 853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej w kwocie 1,1 tys. zł oraz 855 Rodzina w kwocie 274,5 tys. zł. W badanej próbie 2620,7 tys. zł<sup>13</sup> stanowiły wydatki bieżące, a 4499 tys. zł<sup>14</sup> – wydatki majątkowe. Wśród ww. wydatków objętych badaniem kwota 2388,8 tys. zł<sup>15</sup> przeznaczona była na współfinansowanie projektów realizowanych z udziałem środków UE. W ocenie Najwyższej Izby Kontroli wydatki dokonywane były z zachowaniem zasad gospodarowania środkami publicznymi określonych w przepisach ustawy o finansach publicznych i aktach wykonawczych, w sposób oszczędny i gospodarny. Środki publiczne zostały wykorzystane zgodnie z przeznaczeniem.

Badanie zastosowania właściwych trybów przy udzielaniu zamówień publicznych na próbie wydatków na łączną kwotę 7119,7 tys. zł wykazało, że wydatki w kwocie 5893,1 tys. zł<sup>16</sup> dotyczyły zamówień publicznych udzielonych w prawidłowym trybie, przewidzianym w przepisach ustawy Prawo zamówień publicznych. Pozostałe wydatki w wysokości 1226,6 tys. zł<sup>17</sup> poniesiono z wyłączeniem zastosowania przepisów tej ustawy, przy czym wydatki w kwocie 77 230,77 zł<sup>18</sup> na zakup sprzętu komputerowego i biurowego z nieuprawnionym pominięciem ww. przepisów. Zakupy te zrealizowano w następstwie unieważnienia trzech części prowadzonego uprzednio postępowania przetargowego na dostawę sprzętu komputerowego i biurowego na potrzeby Urzędu, przewidzianego w Planie zamówień publicznych na 2018 r., a ich wartość stanowiła 24,6% wartości unieważnionych części postępowania przetargowego (łączna wartość unieważnionych części postępowania przetargowego wynosiła 271 381,30 zł, tj. 62 940,68 euro, natomiast wartość szacunkowa całego zamówienia – 379 917,92 zł, tj. 88 113,26 euro). Zakup pozostałych elementów sprzętu komputerowego i biurowego poprzedzono natomiast przeprowadzeniem postępowania w trybie przetargu nieograniczonego. Nieprawidłowość ta, z uwagi na jej skalę i jednostkowy charakter, nie miała wpływu na ocenę wykonania budżetu państwa w części 85/16 – województwo opolskie w 2018 r.

W wyniku szczegółowej analizy przygotowania i przeprowadzenia trzech postępowań o udzielenie zamówienia publicznego na łączną kwotę brutto 1691,8 tys. zł (jednego przeprowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego, jednego w trybie zamówienia z wolnej ręki oraz jednego udzielonego bez zastosowania przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych) nie stwierdzono naruszeń przepisów o zamówieniach publicznych ani obowiązującego w OUW *Regulaminu udzielania przez Urząd zamówień publicznych, których wartość szacunkowa w skali roku nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty określonej w art. 4 pkt 8 ustawy Prawo zamówień publicznych*.

Zobowiązania OUW na koniec 2018 r. wyniosły 1898,9 tys. zł (107,7% stanu zobowiązań na koniec 2017 r. wynoszącego 1762,9 tys. zł), głównie z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego z pochodnymi (1730,5 tys. zł, tj. 91,1% stanu zobowiązań). W OUW nie wystąpiły zobowiązania wymagalne.

## Dotacje

W części 85/16 – województwo opolskie kwota środków wydatkowanych w grupie ekonomicznej dotacje i subwencje wyniosła 1 205 527,6 tys. zł (97,6% kwoty zaplanowanej, wynoszącej 1 234 832,5 tys. zł) i była o 4 339,2 tys. zł (0,4%) wyższa od kwoty wydatkowanej w tej grupie wydatków w roku poprzednim (1 201 188,4 tys. zł). Ponadto wydatki na dotacje w grupie wydatków majątkowych wyniosły 61 335,9 tys. zł. Na łączną kwotę udzielonych dotacji (wynoszącą 1 266 863,5 tys. zł) składały się:

<sup>13</sup> 174 zapisy/dowody księgowe.

<sup>14</sup> 29 zapisów/dowodów księgowych.

<sup>15</sup> 32 zapisy/dowody księgowe.

<sup>16</sup> 82 zapisy księgowe.

<sup>17</sup> 121 zapisów księgowych.

<sup>18</sup> 10 zapisów księgowych dotyczących wydatków poniesionych w rozdziałach: 75011 *Urzędy wojewódzkie* w kwocie 60 392,37 zł, 75081 *System powiadamiania ratunkowego* w kwocie 11 353,40 zł oraz 01095 *Pozostała działalność* w kwocie 5485 tys. zł.

- dotacje celowe dla jednostek samorządu terytorialnego – 1 205 013,8 tys. zł (95,1% ogółu udzielonych dotacji);
- dotacje celowe dla pozostałych jednostek sektora finansów publicznych – 57 647,2 tys. zł (4,6% ogółu udzielonych dotacji);
- dotacje celowe na dofinansowanie zadań zleconych fundacjom, stowarzyszeniom oraz pozostałym jednostkom niezaliczonym do sektora finansów publicznych – 2138,5 tys. zł (0,2% ogółu udzielonych dotacji);
- dotacje podmiotowe przekazane 27 spółkom wodnym – 1857,8 tys. zł, dotacje na realizację zadań bieżących gmin z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej, finansowanych w całości przez budżet państwa w ramach programów rządowych – 142,8 tys. zł oraz rekompensaty utraconych dochodów – 63,4 tys. zł (łącznie 0,1% ogółu udzielonych dotacji).

Przyznane dotacje zostały przeznaczone głównie na: 1/ sfinansowanie zadań z zakresu wspierania rodziny (dział 855 *Rodzina*), na które poniesiono wydatki w kwocie 761 563,4 tys. zł, w tym: a/ 473 984,2 tys. zł na wypłatę świadczeń w ramach Programu *Rodzina 500+*<sup>19</sup>, b/ 251 372,0 tys. zł na świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego<sup>20</sup>, oraz 2/ sfinansowanie zadań z zakresu pomocy społecznej (dział 852 *Pomoc społeczna*), na które poniesiono wydatki w kwocie 125 125,6 tys. zł, w tym: a/ 41 903,9 tys. zł na wypłatę zasiłków okresowych i stałych w ramach pomocy społecznej<sup>21</sup>; b/ 33 250,0 tys. zł na utrzymanie 1079 miejsc w 27 domach pomocy społecznej<sup>22</sup>, c/ 14 395,2 tys. zł na dofinansowanie bieżącego utrzymania ośrodków pomocy społecznej<sup>23</sup>, d/ 13 717,6 tys. zł na funkcjonowanie 13 środowiskowych domów samopomocy<sup>24</sup>, e/ 10 756,4 tys. zł na pomoc państwa w dożywianiu<sup>25</sup>.

Ponadto dotacje celowe były przekazywane na zadania z zakresu:

- transportu i łączności (dział 600) w kwocie 99 363 tys. zł,
- bezpieczeństwa publicznego i ochrony przeciwpożarowej (dział 754) w kwocie 79 538,9 tys. zł,
- ochrony zdrowia (dział 851) w kwocie 73 040,2 tys. zł,
- oświaty i wychowania (dział 801) w kwocie 42 411,8 tys. zł,
- rolnictwa i łowiectwa (dział 010) w kwocie 41 759,2 tys. zł,
- administracji publicznej (dział 750) w kwocie 11 711 tys. zł.

U dysponenta części 85/16 – województwo opolskie kontrolą objęto dobrane w sposób celowy dotacje w kwocie 347 332,5 tys. zł (27,4% wydatków na dotacje oraz 24,7% wydatków w części 85/16 – województwo opolskie), z tego w dziale:

- 855 *Rodzina* – dotacje na zadania wynikające z ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych<sup>26</sup> w kwocie 218 853,1 tys. zł;
- 010 *Rolnictwo i łowiectwo* – zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych, w kwocie 37 784 tys. zł;

<sup>19</sup> W rozdziałach: 85501 *Świadczenie wychowawcze* w kwocie 466 489,0 tys. zł oraz 85508 *Rodziny zastępcze* § 216 *Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone powiatom, związane z realizacją dodatku wychowawczego oraz dodatku do zryczałtowanej kwoty stanowiących pomoc państwa w wychowywaniu dzieci* w kwocie 7495,2 tys. zł.

<sup>20</sup> Rozdział 85502 *Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego*.

<sup>21</sup> Rozdziały: 85214 *Zasiłki i pomoc w naturze* i 85216 *Zasiłki stałe*. W ramach pomocy gminy wypłaciły 55 659 zasiłków okresowych dla 8502 osób i 43 185 zasiłków stałych dla 4355 osób.

<sup>22</sup> Rozdział 85202 *Domy pomocy społecznej*.

<sup>23</sup> Rozdział 85219 *Ośrodki pomocy społecznej* § 203 *Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin*.

<sup>24</sup> Rozdział 85203 *Ośrodki wsparcia*.

<sup>25</sup> Rozdział 85230 *Pomoc w zakresie dożywiania*.

<sup>26</sup> Dz. U. z 2018 r. poz. 2220, ze zm.

- 600 *Transport i łączność* – dotacje na budowę, przebudowę i remont dróg powiatowych i gminnych w ramach *Programu rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016–2019*, w kwocie 32 376,2 tys. zł;
- 801 *Oświata i wychowanie* – dotacje na dofinansowanie zadań własnych gmin w zakresie wychowania przedszkolnego, w kwocie 32 107 tys. zł;
- 851 *Ochrona zdrowia* – ponoszenie kosztów składek ubezpieczenia zdrowotnego oraz świadczenia dla osób nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego, na podstawie ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych<sup>27</sup>, w kwocie 15 348,8 tys. zł;
- 852 *Pomoc społeczna* – dofinansowanie dożywiania dzieci w ramach programu *Pomoc państwa w zakresie dożywiania na lata 2014–2020*, w kwocie 10 756,4 tys. zł;
- 750 *Administracja publiczna* – dotacje na realizację przez powiaty zadań określonych w ustawie z dnia 24 stycznia 1991 r. o kombatantach oraz niektórych osobach będących ofiarami represji wojennych i okresu powojennego<sup>28</sup>, w kwocie 35,4 tys. zł oraz zadań określonych w ustawie z dnia 6 kwietnia 1984 r. o fundacjach<sup>29</sup> oraz ustawie z dnia 9 czerwca 2011 r. Prawo geologiczne i górnicze<sup>30</sup>, w kwocie 71,6 tys. zł.

W wyniku badania wydatków na ww. dotacje stwierdzono, że środki dotacji przekazywane były terminowo, w granicach planu finansowego i w kwotach umożliwiających osiągnięcie przez jednostki samorządu terytorialnego zakładanych celów, a bieżący monitoring stopnia ich wykorzystania umożliwiał wprowadzanie zmian w planie. Nie stwierdzono przypadków wykorzystania dotacji niezgodnie z przeznaczeniem.

Kontrole wykorzystania dotacji celowych z budżetu państwa w części 85/16 – województwo opolskie, przeprowadzone w Urzędzie Miejskim w Białej, w Urzędzie Miejskim w Praszce oraz w Urzędzie Miejskim w Zdzeszowicach, nie wykazały istotnych nieprawidłowości<sup>31</sup>. W wyniku szczegółowego badania wydatków w łącznej kwocie 3103,4 tys. zł (0,2% wydatków w części 85/16 – województwo opolskie) na dofinansowanie zadań w zakresie wychowania przedszkolnego oraz realizację *Programu rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016-2019* ustalono, że dotowane zadania zrealizowano prawidłowo, a otrzymane środki z dotacji celowych wykorzystano zgodnie z przeznaczeniem.

### Wydatki na świadczenia na rzecz osób fizycznych

Świadczenia na rzecz osób fizycznych wyniosły 1280,5 tys. zł, tj. 99% planu po zmianach i w porównaniu do 2017 r. (1653,4 tys. zł) były niższe o 22,6%. Niższe wykonanie wydatków w tej grupie w stosunku do roku poprzedniego wynikało w szczególności z zapłaty w 2017 r. zwolnionemu pracownikowi odszkodowania w kwocie 230,5 tys. zł, na podstawie wyroku sądowego. Wydatki w tej grupie zostały przeznaczone w szczególności na: a/ wypłatę zasądzonych rent za popełnione błędy lekarskie w kwocie 279,5 tys. zł, b/ pomoc materialną dla uczniów o charakterze motywacyjnym w wysokości 233,2 tys. zł, c/ wydatki osobowe niezaliczone do uposażeń, wypłacane funkcjonariuszom Państwowej Straży Pożarnej<sup>32</sup> w łącznej wysokości 168,3 tys. zł oraz d/na wypłatę nagród Opolskiego Kuratora Oświaty, wraz z pochodnymi, nauczycielom i pracownikom oświaty w kwocie 140 tys. zł.

W OUW świadczenia na rzecz osób fizycznych wyniosły 443,8 tys. zł, a największe kwotowo wydatki poniesiono na wypłatę zasądzonych rent (279,5 tys. zł).

<sup>27</sup> Dz. U. z 2018 r. poz. 1510, ze zm.

<sup>28</sup> Dz. U. z 2018 r. poz. 276, ze zm.

<sup>29</sup> Dz. U. z 2018 r. poz. 1491.

<sup>30</sup> Dz. U. z 2017 r. poz. 2126, ze zm.

<sup>31</sup> W Urzędzie Miejskim w Białej stwierdzono, że w ramach realizacji zadania pn. *Przebudowa dróg gminnych: ulic Opolskiej i Szynowice w Białej* nie zapewniono prawidłowego wykonania oznakowania poziomego, co skutkowało koniecznością jego odtworzenia w 2019 r.

<sup>32</sup> M.in. wypłaty równoważników pieniężnych za brak lokalu (49,4 tys. zł) oraz dopłaty do wypoczynku funkcjonariuszy i ich rodzin (77,1 tys. zł).

## Wydatki bieżące jednostek budżetowych

Zrealizowane wydatki bieżące jednostek budżetowych w części 85/16 – województwo opolskie wyniosły 128 363,5 tys. zł, tj. 97,4% planu po zmianach i w porównaniu do 2017 r. były wyższe o 9109,6 tys. zł (7,6%). Dominującą pozycję w tej grupie wydatków stanowiły wynagrodzenia wraz z pochodnymi w kwocie 92 232,7 tys. zł oraz wydatki na zakup towarów i usług (§§ 421–439) zrealizowane w kwocie 22 361,8 tys. zł (17,4%).

Według danych zawartych w rocznym sprawozdaniu Rb-28 z wykonania planu wydatków, nie doszło do przekroczenia planu wydatków na wynagrodzenia.

W 2018 r. wynagrodzenia w części 85/16 – województwo opolskie wyniosły 79 521 tys. zł (w tym 22 016 tys. zł w OUW) i stanowiły 99,6% planu po zmianach (79 835 tys. zł) oraz 106,2% wynagrodzeń w 2017 r. Przeciętne miesięczne wynagrodzenie brutto wyniosło 4717 zł i w porównaniu z 2017 r. było wyższe o 305 zł (tj. o 6,9%). Przeciętne zatrudnienie wyniosło 1405 osób i w porównaniu do 2017 r. było niższe o dziewięć osób (0,6%). Zmniejszenie zatrudnienia w jednostkach podległych Wojewodzie wynikało m.in. z czasowej nieobecności pracowników, przebywających na zasiłkach chorobowych, oraz z trudności w obsadzeniu wolnych stanowisk pracy, pomimo ogłaszanych naborów.

W 2018 r. łączna kwota wypłaconych w Urzędzie nagród wyniosła 1731,1 tys. zł, a średnia kwota nagrody wyniosła 4,3 tys. zł.

Szczegółowe dane dotyczące zatrudnienia i wynagrodzeń przedstawiono w załączniku nr 4 do informacji.

Badanie wydatków bieżących OUW w kwocie 2620,7 tys. zł<sup>33</sup> (2% wydatków bieżących w części 85/16 – województwo opolskie i 7,7% wydatków bieżących skontrolowanej jednostki<sup>34</sup>) nie wykazało poniesienia wydatków niecelowych. Przy wydatkowaniu tych środków zachowano zasady gospodarowania środkami publicznymi określone w przepisach ustawy o finansach publicznych i aktach wykonawczych. Wydatki zostały poniesione zgodnie z ustawą Prawo zamówień publicznych, z wyjątkiem niektórych wydatków na zakup części sprzętu komputerowego i biurowego.

## Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe zrealizowane w części 85/16 – województwo opolskie wynosiły 68 913,3 tys. zł, tj. 96,2% planu po zmianach (wynoszącego 71 638 tys. zł). Kwota wydatków była wyższa o 14 175,3 tys. zł (25,9%) od wydatków majątkowych 2017 r., które wyniosły 54 738 tys. zł, głównie z powodu wzrostu wydatków przeznaczonych na realizację inwestycji drogowych<sup>35</sup> (w dziale 600 *Transport i łączność*). Wydatki na ww. inwestycje, w kwocie 55 472,5 tys. zł, stanowiły 80,5% wydatków majątkowych wykonanych w 2018 r.

W planie finansowym OUW jako dysponenta III stopnia na wydatki majątkowe przewidziano 2182 tys. zł. Środki te planowano przeznaczyć na realizację ośmiu zadań OUW<sup>36</sup>. W trakcie roku budżetowego zrezygnowano z realizacji dwóch zadań o łącznej wartości 410 tys. zł<sup>37</sup> i wprowadzono siedem nowych

<sup>33</sup> Zbadano 174 wydatki bieżące, z tego 110 wylosowanych do badania metodą monetarną (MUS) i 64 dobranych do badania w sposób celowy wg osądu kontrolera (tj. z uwzględnieniem przeprowadzonej analizy ryzyka).

<sup>34</sup> Wydatki bieżące w OUW wyniosły 33 951,7 tys. zł.

<sup>35</sup> M.in. w ramach *Rządowego Programu na rzecz Rozwoju oraz Konkurencyjności Regionów poprzez Wsparcie Lokalnej Infrastruktury Drogowej*, wprowadzonego uchwałą nr 53/2018 Rady Ministrów z dnia 19 marca 2018 r. w sprawie ustanowienia *Rządowego Programu na rzecz Rozwoju oraz Konkurencyjności Regionów poprzez Wsparcie Lokalnej Infrastruktury Drogowej*.

<sup>36</sup> 1/ renowacja budynku Urzędu, 2/ przebudowa infrastruktury informatycznej (etap V), 3/ budowa zabezpieczeń przeciwpożarowych w budynku Urzędu, 4/ zakup samochodu osobowego na potrzeby Urzędu, 5/ zakup samochodu terenowego dla Wydziału Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego, w celu przeciwdziałania klęskom żywiołowym, 6/ zakup centrali alarmowej i syreny elektronicznej dla Bazy Magazynowo-Warsztatowej sprzętu Obrony Cywilnej, 7/ wyposażenie dwóch stanowisk pracy w Oddziale ds. Cudzoziemców, 8/ zakup stacji retransmisyjnej dla strażnicy Ochotniczej Straży Pożarnej Wysoka.

<sup>37</sup> Zrezygnowano z realizacji następujących dwóch zadań: 1/ przebudowa infrastruktury informatycznej – etap V, gdyż w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego na to zadanie wpłynęła jedna oferta, której cena przekraczała możliwości finansowe OUW, oraz z 2/, wyposażenie stanowisk pracy w Oddziale ds. Cudzoziemców, z uwagi na uzyskanie zapewnienia finansowania ze środków Funduszu Azylu, Migracji i Integracji; realizacja zadania w 2019 r.

zadań na łączną kwotę 2914 tys. zł<sup>38</sup> oraz zwiększono wartość zadań ujętych w pierwotnym planie *per saldo* o 49,9 tys. zł. Zmiany te były celowe, a w wyniku ich wprowadzenia plan wydatków majątkowych OUW wzrósł do 4735,9 tys. zł. Wydatki majątkowe zrealizowane zostały w kwocie 4727,4 tys. zł, głównie w rozdziale 75011 *Urzędy wojewódzkie* (w którym wydatkowano 4326 tys. zł, tj. 91,5% wydatków majątkowych OUW).

Szczegółowe badanie wydatków majątkowych OUW w kwocie łącznej 4499 tys. zł<sup>39</sup> (6,5% wydatków majątkowych w części 85/16 – województwo opolskie i 95,2% wydatków majątkowych OUW) nie wykazało nieprawidłowości.

Wojewoda Opolski, zgodnie z art. 175 ust. 1 i 2 ustawy o finansach publicznych, sprawował nadzór nad realizacją wydatków budżetu państwa w części 85/16 – województwo opolskie m.in. poprzez weryfikację rocznych i okresowych analiz z wykonania planu dochodów i wydatków jednostek administracji zespolonej, weryfikację wydatków tych jednostek na etapie wnioskowania o zmiany w planie finansowym w trakcie roku budżetowego, jak również poprzez kontrole przeprowadzane na podstawie przepisów ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej<sup>40</sup>.

## 2.2. Wydatki budżetu środków europejskich

W ustawie budżetowej na rok 2018 nie zaplanowano wydatków budżetu środków europejskich dla części 85/16 – województwo opolskie. Na podstawie trzech decyzji Ministra Finansów dysponentowi ww. części zostały przyznane środki z rezerwy celowej budżetu środków europejskich (część 83, poz. 98) w kwocie 4474,9 tys. zł, z przeznaczeniem na:

1/ realizację przez Komendę Wojewódzką Państwowej Straży Pożarnej<sup>41</sup> dwóch projektów w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014–2020<sup>42</sup>, tj.: *Usprawnienie systemu ratownictwa w transporcie kolejowym – etap I* (2872,6 tys. zł) oraz *Zwiększenie skuteczności prowadzenia długotrwałych akcji ratowniczych* (1394,1 tys. zł); zaplanowane środki zostały wykorzystane w całości na zakup ciężkiego samochodu ratownictwa technicznego z żurawiem oraz średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego ze zwiększonym potencjałem ratownictwa kolejowego z napędem 4x4, a także na zakup agregatu prądotwórczego przewoźnego oraz samochodu z podnośnikiem hydraulicznym;

2/ realizację przez Wojewódzki Urząd Ochrony Zabytków w Opolu<sup>43</sup> projektu pn. *Zachowanie dziedzictwa kulturowego i historycznego poprzez rewaloryzację obiektów zabytkowych w Pokoju i działania edukacyjno-informacyjne w województwie opolskim* w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Opolskiego na lata 2014–2020<sup>44</sup> (208,2 tys. zł)<sup>45</sup>; z zaplanowanej kwoty wykorzystano 153 tys. zł (73,5%) na wykonanie części prac, związanych z utworzeniem dwóch aplikacji na urządzenia mobilne – „Multimedialny atlas-przewodnik, prezentujący region oraz dziedzictwo kulturowe Opola” oraz gry miejskiej „Zabierz rodziców na poszukiwanie skarbów”.

<sup>38</sup> 1/ Realizacja projektu nr 11/7-2017/O-FAMI "Przyjazny urząd dla legalnej migracji" (przebudowa parteru budynku OUW, renowacja stolarki okiennej, nadzór inwestorski), 2/ wyposażenie serwerowni Urzędu, 3/ zakup samochodu terenowego na potrzeby Państwowej Straży Łowieckiej, 4/ zakup urządzenia do wydruków wielkoformatowych i urządzenia wielofunkcyjnego dla Straży Łowieckiej, 5/ zakup stacji retransmisyjnej na potrzeby Wydziału Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego, 6/ zakup dronu dla Państwowej Straży Łowieckiej, 7/ zakup lady recepcyjnej z nadstawką do Biura Wojewody.

<sup>39</sup> Zbadano 21 wydatków majątkowych (z tego 16 wylosowanych do badania metodą monetarną MUS i pięć dobranych do badania w sposób celowy wg osądu kontrolera), zrealizowanych w działach: 710 *Działalność usługowa* w kwocie 4,1 tys. zł, 750 *Administracja publiczna* w kwocie 1561,3 tys. zł, 754 *Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa* w kwocie 19,3 tys. zł oraz 855 *Rodzina* w kwocie 72,8 tys. zł.

<sup>40</sup> Dz. U. Nr 185 poz. 1092.

<sup>41</sup> W rozdziale 75410 *Komendy wojewódzkie państwowej straży pożarnej* § 6067 *Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych* (płatności w zakresie budżetu środków europejskich).

<sup>42</sup> Dalej: PO liŚ.

<sup>43</sup> Dalej: WUOZ.

<sup>44</sup> Dalej: RPO WO.

<sup>45</sup> Zgodnie z umową o partnerstwie na rzecz realizacji projektu zawartą 12 grudnia 2016 r. z Gminą Pokój, Wojewódzki Urząd Ochrony Zabytków był partnerem projektu.

Przyczyną niepełnego wykorzystania środków przez WUOZ była konieczność korekty wniosków o uruchomienie rezerwy celowej budżetu państwa oraz budżetu środków europejskich. Powyższe spowodowało, że decyzje w sprawie zmian w budżecie państwa i budżecie środków europejskich na 2018 r. zostały wydane dopiero 5 grudnia 2018 r.

Szczegółowe dane o wydatkach budżetu środków europejskich przedstawiono w załączniku nr 5 do informacji.

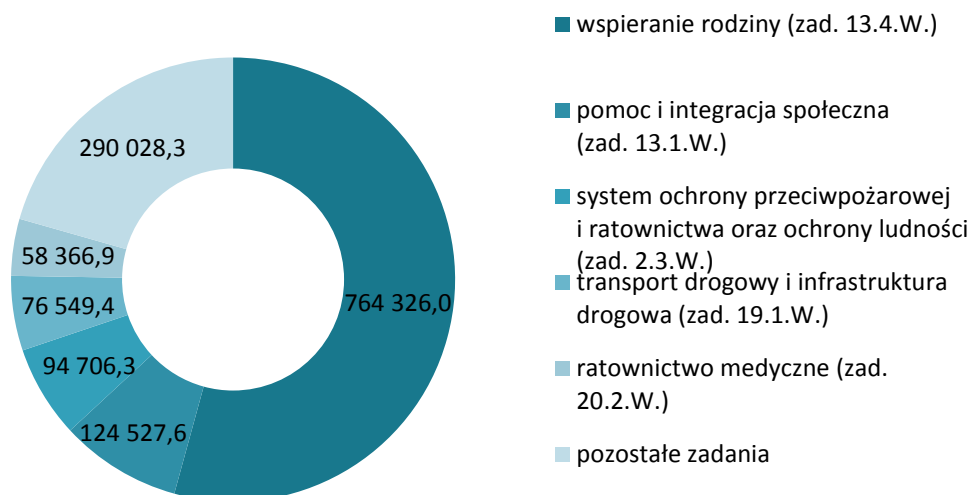
W 2018 r. OUW, obsługujący Wojewodę Opolskiego, nie realizował projektów z udziałem środków europejskich.

### 2.3. Efekty rzeczowe prowadzonej działalności

W 2018 r., w części 85/16 – województwo opolskie, wydatki w układzie zadaniowym w łącznej kwocie 1 408 504,5 tys. zł<sup>46</sup> zrealizowano w ramach 17 funkcji, 43 zadań, 76 podzadań i 129 działań. Nakłady w kwocie 1 118 476,2 tys. zł (79,4% zrealizowanych wydatków) przeznaczono na realizację pięciu zadań:

- 1) wspieranie rodziny (zadanie 13.4.W) – 764 326 tys. zł; w wyniku realizacji zadania wypłacono 881 tys. świadczeń wychowawczych w ramach programu *Rodzina 500+* (dla 55 tys. rodzin<sup>47</sup>), 1043 tys. świadczeń rodzinnych (dla 39 tys. rodzin<sup>48</sup>) oraz 70 tys. świadczeń z funduszu alimentacyjnego (dla 4 tys. rodzin<sup>49</sup>);
- 2) pomoc i integracja społeczna (zadanie 13.1.W) – 124 527,6 tys. zł; w ramach zadania pomocą objęto 28,3 tys. osób zagrożonych wykluczeniem społecznym;
- 3) system ochrony przeciwpożarowej i ratownictwa oraz ochrony ludności (zadanie 2.3.W) – 94 706,3 tys. zł; kwotą tą m.in. wsparto działalność jednostek Państwowej Straży Pożarnej;
- 4) transport drogowy i infrastruktura drogowa (zadanie 19.1.W) – 76 549,4 tys. zł; w ramach zadania wybudowano, przebudowano i wyremontowano 61 km dróg powiatowych i gminnych oraz 18 km dróg wojewódzkich;
- 5) ratownictwo medyczne (zadanie 20.2.W) – 58 366,9 tys. zł; ze środków tych sfinansowano działalność 48,5 zespołów ratownictwa medycznego.

Wykres – kwoty wydatków części 85/16 w 2018 r. w układzie zadaniowym (w tys. zł)



Źródło: Opracowanie własne NIK na podstawie rocznego sprawozdania Rb-BZ1 z wykonania wydatków budżetu państwa oraz budżetu środków europejskich w układzie zadaniowym dysponenta części.

<sup>46</sup> Z tego 1 404 084,9 tys. zł stanowiło wydatki budżetu państwa, a 4419,7 tys. zł – wydatki budżetu środków europejskich)

<sup>47</sup> Liczba rodzin – średnioroczna.

<sup>48</sup> Jw.

<sup>49</sup> Jw.

Szczegółowe badanie pięciu podzadań<sup>50</sup>, na realizację których wydatkowano 260 238,2 tys. zł (18,5% wydatków wykonanych w części 85/16), wykazało, że osiągnięto planowane wartości trzech z sześciu mierników ustalonych dla tych podzadań, natomiast w trzech przypadkach założony poziom mierników nie został osiągnięty. I tak:

- zabezpieczono akweny wodne, zapewniając obecność średnio sześciu ratowników wodnych na jedno kąpielisko a ponadto 18 ratowników zabezpieczało 13 miejsc wyznaczonych do kąpeli (odpowiednio 150% i 131,2% planu), osiągając wartość docelową miernika zaplanowaną na poziomie 4 ratowników na jedno kąpielisko oraz 76 ratowników na 16 miejsc do kąpeli<sup>51</sup>;
- obniżono koszty przejazdu komunikacją publiczną o 50% (24 464,1 tys. zł/48 971,5 tys. zł), w osiągając wartość docelową miernika założoną na poziomie 48,1% (25 200 tys. zł/52 438,2 tys. zł), a z dotacji na ten cel skorzystało 27 przewoźników (planowano 26)<sup>52</sup>;
- liczba kontroli i liczba pobranych próbek przez Inspekcję Sanitarną wyniosła łącznie 25,4 tys. (140% planu), wobec planowanej wartości miernika wynoszącej 18,2 tys.<sup>53</sup>;
- średni czas dojazdu jednostek Krajowego Systemu Ratowniczo-Gaśniczego na miejsce zdarzenia wyniósł 8 min. 39 sek. (104% planu), wobec planowanej wartości miernika wynoszącej 8 min. 19 sek. Osiągnięcie wartości docelowej miernika na poziomie gorszym od planowanego było związane m.in. z udziałem w dużej liczbie interwencji, wśród których wystąpiły zdarzenia związane z anomaliami pogodowymi – ze względu na dużą liczbę interwencji w jednym momencie czas przybycia był wydłużony (kolejkowanie zdarzeń)<sup>54</sup>;
- wsparcie otrzymało 28,3 tys. osób na 993 tys. mieszkańców (89,9% założonej wartości docelowej miernika)<sup>55</sup>. Wykonanie wydatków i osiągnięcie wartości docelowej miernika na poziomie niższym od planowanego było związane z malejącą liczbą osób korzystających z pomocy społecznej oraz poprawy sytuacji społeczno-gospodarczej w województwie opolskim;
- wypłacono 309 tys. świadczeń polegających na opłacaniu składek na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby uprawnione w stosunku do 388 tys. świadczeń wypłaconych w roku poprzednim (93,6% planu)<sup>56</sup>, w sytuacji gdy wartość planową miernika założono na poziomie 330 tys./388 tys. Wykonanie wydatków i osiągnięcie wartości docelowej miernika na poziomie niższym od planowanego było związane poprawą sytuacji społeczno-gospodarczej.

Określone dla powyższych podzadań cele były spójne z celami zadań, a mierniki przyjęte do pomiaru podzadań zostały określone w sposób umożliwiający rzetelny pomiar ich wartości. Stanowiły one również źródło informacji na temat uzyskiwana efektów z poniesionych nakładów. Monitoring mierników prowadzony był systematycznie, na podstawie rzetelnych źródeł danych.

W wyniku stwierdzenia w kontroli wykonania budżetu państwa w 2017 r. nieprawidłowości, polegającej na braku wyliczenia wartości mierników dla dwóch podzadań, Najwyższa Izba Kontroli sformułowała wniosek pokontrolny o wzmocnienie nadzoru nad sporządzaniem sprawozdań z wykonania wydatków budżetu państwa w układzie zadaniowym. Podjęte działania w tym zakresie polegały na zweryfikowaniu przyjętych mierników pod względem prawidłowości ustalonych wartości docelowych i skutkowały wyliczeniem tych wartości.

<sup>50</sup> Dobrych celowo, po jednym w ramach zadań: 2.3.W System ochrony przeciwpożarowej i ratownictwa oraz ochrony ludności, 13.1.W.Pomoc i integracja społeczna, 19.5.W Wspieranie zrównoważonego rozwoju transportu oraz dwa podzadania w ramach zadania 20.1.W System opieki zdrowotnej i dostęp do świadczeń opieki zdrowotnej.

<sup>51</sup> Tj. 2.3.1.W Funkcjonowanie systemu ratowniczego i gaśniczego na które wydatkowano 79 319,4 tys. zł.

<sup>52</sup> Tj. 19.5.1.W Wspieranie transportu przyjaznego środowisku na które poniesiono wydatki w wysokości 24 472,4 tys. zł. Miernik pn. Stosunek liczby jednostek taboru kolejowego zakupionych lub zmodernizowanych do liczby jednostek eksploatowanych – w szt./szt. zaplanowano na poziomie „0” – w 2018 r. nie zostały przekazane środki na realizację przedmiotowego zadania.

<sup>53</sup> Tj. 20.5.2.W Nadzór sanitarny i działalność kontrolno-epidemiologiczna na które wydatkowano 17 074,1 tys. zł.

<sup>54</sup> Tj. 2.3.1.W Funkcjonowanie systemu ratowniczego i gaśniczego na które wydatkowano 79 319,4 tys. zł.

<sup>55</sup> Tj. 13.1.2.W Wspieranie osób zagrożonych wykluczeniem społecznym na które wydatkowano 119 956,1 tys. zł.

<sup>56</sup> Tj. 20.1.3.W Opłacanie i refundacja składek na ubezpieczenie zdrowotne z budżetu państwa za osoby uprawnione na które wydatkowano 19 416,2 tys. zł.

### 3. Sprawozdawczość

Łączne sprawozdania budżetowe za 2018 r. dysponenta części 85/16 – województwo opolskie:

- z wykonania planu dochodów budżetowych (Rb-27);
  - z wykonania planu wydatków budżetu państwa (Rb-28);
  - o stanie środków na rachunkach bankowych państwowych jednostek budżetowych (Rb-23);
  - 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 środków europejskich, z wyłączeniem wydatków na realizację Wspólnej Polityki Rolnej (Rb-28UE);
  - 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 wydatków budżetu państwa oraz budżetu środków europejskich w układzie zadaniowym (Rb-BZ1);
  - z wykonania planu wydatków, które nie wygasły z upływem 2017 r. (Rb-28 NW),
- a także sprawozdania w zakresie operacji finansowych za IV kwartał 2018 r. o stanie: należności oraz wybranych aktywów finansowych (Rb-N) i o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji (Rb-Z) zostały sporządzone na podstawie sprawozdań jednostkowych jednostek podległych i własnego sprawozdania jednostkowego, w terminach określonych w rozporządzeniach ministra właściwego do spraw finansów publicznych:
- a/ w sprawie sprawozdawczości budżetowej,
- b/ z dnia 4 marca 2010 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych<sup>57</sup> oraz
- c/ z dnia 28 grudnia 2011 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej w układzie zadaniowym<sup>58</sup>.

Sprawozdania zostały sporządzone prawidłowo pod względem formalno-rachunkowym i merytorycznym, z wyjątkiem łącznego sprawozdania Rb-27 z wykonania planu dochodów budżetowych, w którym nie ujęto odsetek od zwrotów świadczeń wypłaconych z funduszu alimentacyjnego<sup>59</sup> należnych pięciu gminom. Powyższe było skutkiem zaniechania przez dysponenta części 85/16 podjęcia – w okresie od 12 lutego do 19 marca 2019 r. – działań, zmierzających do rzetelnej weryfikacji sprawozdań Rb-27ZZ z wykonania planu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami, w których to sprawozdaniach ww. pięć gmin ujęło należności oraz zaległości z tytułu zwrotów wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego, lecz nie wykazało należności i zaległości z tytułu odsetek od zwrotów świadczeń wypłaconych z funduszu alimentacyjnego. Na podstawie przekazanych przez cztery jednostki<sup>60</sup> korekt sprawozdań dysponent części 85/16 sporządził i przekazał korektę łącznego sprawozdania Rb-27.

Kwoty wykazane w sprawozdaniach jednostkowych OUW były zgodne z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej na dzień ich sporządzenia. Stwierdzone nieprawidłowości polegały na ujęciu w niewłaściwych paragrafach klasyfikacji budżetowej wydatków na łączną kwotę 116,3 tys. zł, poniesionych na doposażenie serwera w dodatkowe elementy<sup>61</sup> (rozdziały 75011 i 85515 *Koordinacja*

<sup>57</sup> Dz. U. z 2014 r. poz. 1773.

<sup>58</sup> Dz. U. z 2018 r. poz. 1793, ze zm.

<sup>59</sup> O których mowa w art. 27 ust. 1 ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów.

<sup>60</sup> Gminy Łubiany, Turawa, Praszka i Zawadzkie. W związku z tym, że Gmina Wołczyn zamknęła księgi rachunkowe za 2018 r. przed dokonaniem kontroli merytorycznej sprawozdania Rb-27ZZ, jednostka ta zobowiązała się do dokonania stosownych zapisów w księgach rachunkowych w I kwartale 2019 r. i wykazania skorygowanych należności w sprawozdaniu Rb-27ZZ za I kwartał 2019 r.

<sup>61</sup> Karty FC 1x16 GB, moduł RAM 32 GB oraz oprogramowanie VMware vSphere 6 Standard for 2 Processor oraz Basic Support/Subscription VMware. Wydatek ten, w kwocie 61,1 tys. zł, ujęto w § 4210 *Zakup materiałów i wyposażenia*, mimo że był on związany z ulepszeniem istniejącego środka trwałego i należało go ująć w § 6060 *Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych*.



systemów zabezpieczenia społecznego w obszarze świadczeń rodzinnych oraz świadczenia wychowawczego) oraz na zakup systemu telewizji przemysłowej i systemu alarmowego<sup>62</sup> (rozdział 75421 Zarządzanie kryzysowe). Do dnia zakończenia kontroli NIK w OUW nie skorygowano sprawozdania jednostkowego Rb-28 w tym zakresie. Z uwagi na skalę i jednostkowy charakter, nieprawidłowość ta nie skutkowała obniżeniem oceny sprawozdania Rb-28 z wykonania planu wydatków budżetu państwa, sporządzonego przez dysponenta III stopnia.

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. System ten nie zapobiegł jednak powstaniu nieprawidłowości, polegającej na zaniżeniu w łącznym sprawozdaniu Rb-27 kwoty należności pozostałych do zapłaty oraz zaległości o kwotę odsetek od zwrotów świadczeń wypłaconych z funduszu alimentacyjnego należnych pięciu gminom.

---

<sup>62</sup> Wydatek ten ujęto w §§ 4210 (w kwocie 31,2 tys. zł) oraz w § 4300 (w kwocie 24 tys. zł), mimo że został poniesiony na zakup środków trwałych o wartości powyżej 10 tys. zł i winien zostać w całości ujęty w § 6060.

## IV. Informacje dodatkowe

Wystąpienie pokontrolne skierowano do **Wojewody Opolskiego**. Zawarte w nim uwagi dotyczyły stwierdzonych nieprawidłowości, a sformułowane wnioski wskazywały na konieczne do podjęcia działania naprawcze polegające na wyeliminowaniu przypadków nieuzasadnionego udzielania zamówień publicznych z pominięciem stosowania przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych, zapewnieniu prawidłowego ujmowania wydatków w poszczególnych paragrafach klasyfikacji budżetowej oraz rzetelnym weryfikowaniu sprawozdań otrzymywanych od jednostek samorządu terytorialnego przed włączeniem danych do sprawozdań łącznych dysponenta części 85/16 – województwo opolskie.

Wystąpienia pokontrolne skierowano także do **Burmistrza Białej**, **Burmistrza Praszki** oraz **Burmistrza Zdieszowic**. W wystąpieniu skierowanym do Burmistrza Białej Najwyższa Izba Kontroli wniosła o doprowadzenie do prawidłowego oznakowania poziomego ul. Opolskiej w Białej, tj. zapewnienia pełnej realizacji zadania, które współfinansowane było ze środków dotacji przyznanej przez Wojewodę Opolskiego. W pozostałych wystąpieniach wniosków pokontrolnych nie sformułowano.

Wojewoda Opolski wniósł zastrzeżenie do zawartej w wystąpieniu pokontrolnym nieprawidłowości w zakresie nieuprawnionego pominięcia stosowania przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych przy zakupie części sprzętu komputerowego i biurowego. Zastrzeżenie zostało oddalone przez Zespół Orzekający Komisji Rozstrzygającej. Do pozostałych wystąpień pokontrolnych zastrzeżeń nie zgłoszono. Kierownicy kontrolowanych jednostek przedstawili informacje o wykorzystaniu uwag i działaniach podjętych w celu realizacji wniosków.

## Załączniki

### Załącznik 1. Kalkulacja oceny ogólnej w części 85/16 – województwo opolskie

Oceny wykonania budżetu w części 85/16 – województwo opolskie dokonano stosując kryteria<sup>63</sup> oparte na wskaźnikach wartościowych opracowanych przez NIK i opublikowanych w Analizie wykonania budżetu państwa i założeń polityki pieniężnej w 2018 roku<sup>64</sup>.

W części 85/16 – województwo opolskie, zgodnie z założeniami kontroli wykonania budżetu państwa, nie były badane dochody, nie dokonywano oceny częściowej dla dochodów i przy ustalaniu wartości G nie uwzględniono wagi dochodów.

Dochody (D) <sup>65</sup> :	49 059,5 tys. zł
Wydatki (W) <sup>66</sup> :	1 408 504,6 tys. zł
Łączna kwota G:	1 408 504,6 tys. zł
Waga wydatków w łącznej kwocie:	(Ww = W : G): 1

Nieprawidłowości w wydatkach:

W OUW zakupiono sprzęt komputerowy i biurowy o wartości 77 230,77 zł bez zastosowania przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych, mimo braku przesłanek wyłączenia stosowania tych przepisów. Łączna kwota nieprawidłowości stanowiła 0,01% wydatków poniesionych w części 85/16 – województwo opolskie. Ze względu jej skalę i jednostkowy charakter nieprawidłowość ta nie miała wpływu na ocenę w przedmiotowym zakresie.

Ocena częściowa wydatków (Ow):	pozytywna (5)
Opinia o sprawozdaniach:	pozytywna (5)
<b>Ocena ogólna :</b>	<b>pozytywna</b>

<sup>63</sup> <http://www.nik.gov.pl/kontrolle/standardy-kontroli-nik/>

<sup>64</sup> Porównaj: <http://www.nik.gov.pl/kontrolle/analiza-budzetu-panstwa/>.

<sup>65</sup> W częściach budżetu państwa, w których zgodnie z założeniami do kontroli wykonania budżetu państwa nie są badane dochody nie dokonuje się oceny częściowej dla dochodów i przy ustalaniu wartości G nie uwzględnia się kwoty dochodów.

<sup>66</sup> Łącznie z wydatkami budżetu środków europejskich.

## Załącznik 2. Dochody budżetowe w części 85/16 – województwo opolskie

Lp.	Wyszczególnienie	2017	2018		5:3	5:4
		Wykonanie	Ustawa <sup>1)</sup>	Wykonanie		
		tys. zł			%	
1	2	3	4	5	6	7
	<b>Ogółem, w tym:</b>	<b>48 193,0</b>	<b>41 975,0</b>	<b>49 059,5</b>	<b>101,8</b>	<b>116,9</b>
<b>1.</b>	<b>dział 10 Rolnictwo i łowiectwo</b>	<b>7 011,5</b>	<b>6 851,0</b>	<b>6 850,4</b>	<b>97,7</b>	<b>100,0</b>
1.1.	rozdział 01008 Melioracje wodne	78,3	67,0	0,0	-	-
1.1.1.	§ 2350 Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego	78,3	67,0	0,0	-	-
1.2.	rozdział 01009 Spółki wodne	0,0	0,0	16,7	-	-
1.2.1.	§ 2910 Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	0,0	0,0	16,0	-	-
1.3.	rozdział 01023 Inspekcja Jakości Handlowej Artykułów Rolno-Spożywczych	20,0	18,0	35,2	176,0	195,6
1.3.1.	§ 0580 Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	16,5	14,0	26,5	160,6	189,3
1.3.2.	§ 0690 Wpływy z różnych opłat	3,1	4,0	4,4	141,9	110,0
1.3.3.	§ 0870 Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	0,0	0,0	4,3	-	-
1.4.	rozdział 01032 Inspekcja Ochrony Roślin i Nasiennictwa	723,8	555,0	666,7	92,1	120,1
1.4.1.	§ 0690 Wpływy z różnych opłat	19,2	0,0	9,2	47,9	-
1.4.2.	§ 0750 Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	2,7	3,0	2,7	100,0	90,0
1.4.3.	§ 0830 Wpływy z usług	695,3	552,0	652,4	93,8	118,2
1.4.4.	§ 0870 Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	4,4	0,0	0,0	0,0	-
1.4.5.	§ 0920 Wpływy z pozostałych odsetek	0,7	0,0	2,2	314,3	-
1.5.	rozdział 01033 Wojewódzkie inspektoraty weterynarii	777,0	760,0	746,4	96,1	98,2
1.5.1.	§ 0690 Wpływy z różnych opłat	0,9	1,0	0,1	11,1	10,0
1.5.2.	§ 0750 Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów	243,1	239,0	223,7	92,0	93,6
1.5.3.	§ 0830 Wpływy z usług	450,8	439,0	447,5	99,3	101,9
1.5.4.	§ 0870 Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	1,0	1,0	1,2	120,0	120,0
1.5.5.	§ 0920 Wpływy z pozostałych odsetek	0,3	1,0	0,4	133,3	40,0
1.5.6.	§ 0940 Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	79,6	78,0	71,2	89,4	91,3
1.5.7.	§ 0970 Wpływy z różnych dochodów	1,0	1,0	1,6	160,0	160,0
1.6.	rozdział 01034 Powiatowe inspektoraty weterynarii	5 401,7	5 448,0	5 352,8	99,1	98,3
1.6.1.	§ 0570 Wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych	8,5	8,0	16,2	190,6	202,5
1.6.2.	§ 0580 Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	5,4	9,0	3,8	70,4	42,2
1.6.3.	§ 0640 Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	0,6	0,0	1,2	200,0	-

1.6.4.	§ 0690 Wpływy z różnych opłat	5 377,0	5 431,0	5 325,7	99,0	98,1
1.6.5.	§ 0910 Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	2,2	0,0	2,2	100,0	-
1.6.6.	§ 0940 Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	8,0	0,0	3,3	41,3	-
1.7.	rozdział 01041 Program Rozwoju Obszarów Wiejskich	7,2	0,0	13,9	193,1	-
1.7.1.	§ 0948 Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	4,6	0,0	8,8	191,3	-
1.7.2.	§ 0949 Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	2,6	0,0	5,1	196,2	-
1.8.	rozdział 01095 Pozostała działalność	3,5	3,0	18,7	534,3	623,3
1.8.1.	§ 0690 Wpływy z różnych opłat	0,0	0,0	14,4	-	-
1.8.2.	§ 0970 Wpływy z różnych dochodów	0,0	0,0	2,4	-	-
1.8.3.	§ 2350 Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego	3,5	3,0	1,1	31,4	36,7
<b>2.</b>	<b>dział 050 Rybołówstwo i rybactwo</b>	<b>0,2</b>	<b>0,0</b>	<b>2,3</b>	<b>1150,0</b>	<b>-</b>
2.1.	rozdział 05003 Państwowa Straż Rybacka	0,2	0,0	0,1	50,0	-
2.1.1.	§ 0970 Wpływy z różnych dochodów	0,2	0,0	0,1	50,0	-
2.2.	rozdział 05011 Program Operacyjny Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007–2013 oraz Program Operacyjny Rybactwo i Morze 2014–2020	0,0	0,0	2,2	-	-
2.2.1.	§ 0948 Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,0	0,0	1,7	-	-
2.2.2.	§ 0949 Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,0	0,0	0,5	-	-
<b>3.</b>	<b>dział 150 Przetwórstwo przemysłowe</b>	<b>2,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
3.1.	rozdział 15011 Rozwój przedsiębiorczości	2,0	0,0	0,0	-	-
3.1.1.	§ 2919 Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	2,0	0,0	0,0	-	-
<b>4.</b>	<b>dział 500 Handel</b>	<b>110,9</b>	<b>59,0</b>	<b>134,3</b>	<b>121,1</b>	<b>227,6</b>
4.1.	rozdział 50001 Inspekcja Handlowa	110,9	59,0	134,3	121,1	227,6
4.1.1.	§ 0570 Wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych	43,2	15,0	56,8	131,5	378,7
4.1.2.	§ 0580 Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	57,4	38,0	72,1	125,6	189,7
4.1.3.	§ 0830 Wpływy z usług	8,8	6,0	4,6	52,3	76,7
4.1.4.	§ 0870 Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	1,1	0,0	0,0	0,0	-
<b>5.</b>	<b>dział 600 Transport i łączność</b>	<b>147,1</b>	<b>147,0</b>	<b>566,3</b>	<b>385,0</b>	<b>3,9</b>
5.1.	rozdział 60003 Krajowe pasażerskie przewozy autobusowe	0,0	0,0	0,0	-	-
5.1.1.	§ 0940 Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,0	0,0	0,0	-	-
5.2.	rozdział 60055 Inspekcja Transportu Drogowego	106,7	109,0	512,3	480,1	470,0
5.2.1.	§ 0570 Wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych	0,0	0,0	2,4	-	-
5.2.2.	§ 0580 Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	104,5	107,0	506,5	484,7	473,4
5.2.3.	§ 0640 Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	2,1	2,0	2,1	100,0	105,0
5.3.	rozdział 60095 Pozostała działalność	40,4	38,0	54,0	133,7	142,1

5.3.1.	§ 2350 Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego	40,4	38,0	54,0	133,7	142,1
<b>6.</b>	<b>dział 630 Turystyka</b>	<b>0,0</b>	<b>8,0</b>	<b>4,3</b>	<b>-</b>	<b>53,8</b>
6.1.	rozdział 63095 Pozostała działalność	0,0	8,0	4,3	-	53,8
6.1.1.	§ 2350 Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego	0,0	8,0	4,3	-	53,8
<b>7.</b>	<b>dział 700 Gospodarka mieszkaniowa</b>	<b>21 797,0</b>	<b>20 565,0</b>	<b>20 840,7</b>	<b>95,6</b>	<b>101,3</b>
7.1.	rozdział 70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami	21 794,9	20 561,0	20 836,8	95,6	101,3
7.1.1.	§ 0580 Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	17,0	0,0	-13,0	-76,5	-
7.1.2.	§ 0940 Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	1,2	0,0	0,0	0,0	-
7.1.3.	§ 2350 Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego	21 776,7	20 561,0	20 849,8	<b>95,7</b>	<b>101,4</b>
7.2.	rozdział 70095 Pozostała działalność	2,1	4,0	3,8	181,0	95,0
7.2.1.	§ 0920 Wpływy z pozostałych odsetek	2,1	4,0	3,8	181,0	95,0
<b>8.</b>	<b>dział 710 Działalność usługowa</b>	<b>406,8</b>	<b>51,0</b>	<b>326,4</b>	<b>80,2</b>	<b>640,0</b>
8.1.	rozdział 71004 Plany zagospodarowania przestrzennego	0,0	0,0	0,2	-	-
8.1.1.	§ 0630 Wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego	0,0	0,0	0,2	-	-
8.2.	rozdział 71015 Nadzór budowlany	406,8	51,0	326,2	80,2	639,6
8.2.1.	§ 0570 Wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych	28,7	0,0	24,3	84,7	-
8.2.2.	§ 0580 Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	0,0	0,0	42,0	-	-
8.2.3.	§ 0690 Wpływy z różnych opłat	315,9	44,0	232,1	73,5	527,5
8.2.4.	§ 0910 Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	0,3	0,0	1,3	443,3	-
8.2.5.	§ 0920 Wpływy z pozostałych odsetek	2,0	0,0	0,8	40,0	-
8.2.6.	§ 0940 Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,9	0,0	2,8	311,1	-
8.2.7.	§ 2350 Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego	58,9	7,0	22,7	38,5	324,3
<b>9.</b>	<b>dział 730 Szkolnictwo wyższe i nauka</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
9.1.	rozdział 73095 Pozostała działalność	0,0	0,0	0,0	-	-
<b>10.</b>	<b>dział 750 Administracja publiczna</b>	<b>5 562,2</b>	<b>3 927,0</b>	<b>5 258,0</b>	<b>94,5</b>	<b>133,9</b>
10.1.	rozdział 75011 Urzędy wojewódzkie	5 539,1	3 884,0	5 228,1	94,4	134,6
10.1.1.	§ 0570 Wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych	1 114,0	220,0	242,4	21,8	110,2
10.1.2.	§ 0620 Wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości	699,1	500,0	996,6	142,6	199,3
10.1.3.	§ 0630 Wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego	5,7	2,0	9,8	171,9	490,0
10.1.4.	§ 0690 Wpływy z różnych opłat	213,8	210,0	275,1	128,7	131,0
10.1.5.	§ 0750 Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	869,5	579,0	526,9	60,6	91,0

10.1.6.	§ 0810 Wpłaty środków pozostałych po likwidacji przedsiębiorstw	22,2	29,0	30,2	136,0	104,1
10.1.7.	§ 0920 Wpływy z pozostałych odsetek	32,3	26,0	39,1	121,1	150,4
10.1.8.	§ 0930 Wpływy z opłat paszportowych oraz pozostałych opłat konsularnych	2 434,4	2 205,0	2 955,7	121,4	134,0
10.1.9.	§ 0940 Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	18,1	0,0	4,1	22,7	-
10.1.10.	§ 0950 Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	5,1	0,0	10,9	213,7	-
10.1.11.	§ 0970 Wpływy z różnych dochodów	83,9	56,0	96,0	114,4	171,4
10.1.12.	§ 2350 Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego	40,0	57,0	40,9	102,3	71,8
10.2.	rozdział 75046 Komisje egzaminacyjne	23,1	43,0	29,8	129,0	69,3
10.2.1.	§ 0610 Wpływy z opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów	23,1	43,0	29,8	129,0	69,3
<b>11</b>	<b>dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa</b>	<b>129,1</b>	<b>93,0</b>	<b>194,4</b>	<b>150,6</b>	<b>209,0</b>
11.1.	rozdział 75410 Komendy wojewódzkie Państwowej Straży Pożarnej	52,2	10,0	96,1	184,1	961,0
11.1.1.	§ 0750 Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	10,3	10,0	9,9	96,1	99,0
11.1.2.	§ 0870 Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	10,4	0,0	1,4	13,5	-
11.1.3.	§ 0920 Wpływy z pozostałych odsetek	14,0	0,0	0,0	0,0	-
11.1.4.	§ 0940 Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	11,5	0,0	0,0	0,0	-
11.1.5.	§ 0970 Wpływy z różnych dochodów	6,0	0,0	1,8	30,0	-
11.1.6.	§ 0979 Wpływy z różnych dochodów	0,0	0,0	82,7	-	-
11.2.	rozdział 75411 Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej	76,9	83,0	96,0	124,8	115,7
11.2.1.	§ 2350 Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego	76,2	83,0	96,0	126,0	115,7
11.3.	rozdział 75414 Obrona cywilna	0,0	0,0	2,3	-	-
11.3.1.	§ 0870 Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	0,0	0,0	1,4	-	-
<b>12.</b>	<b>dział 755 Wymiar sprawiedliwości</b>	<b>0,4</b>	<b>0,0</b>	<b>1,1</b>	<b>275,0</b>	<b>-</b>
12.1.	rozdział 75515 Nieodpłatna pomoc prawna	0,4	0,0	1,1	275,0	-
12.1.1.	§ 2910 Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	0,0	0,0	1,0	-	-
<b>13.</b>	<b>dział 756 Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem</b>	<b>860,4</b>	<b>0,0</b>	<b>1,0</b>	<b>0,1</b>	<b>-</b>
13.1.	rozdział 75619 Wpływy z różnych rozliczeń	860,4	0,0	1,0	0,1	-
13.1.1.	§ 2350 Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego	860,4	0,0	1,0	0,1	-
<b>14.</b>	<b>dział 758 Różne rozliczenia</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,3</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
14.1.	rozdział 75814 Różne rozliczenia finansowe	0,0	0,0	0,3	-	-
14.1.1.	§ 2350 Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego	0,0	0,0	0,3	-	-
<b>15.</b>	<b>dział 801 Oświata i wychowanie</b>	<b>21,0</b>	<b>6,0</b>	<b>21,2</b>	<b>101,0</b>	<b>353,3</b>
15.1.	rozdział 80101 Szkoły podstawowe	10,0	0,0	4,7	47,0	-

15.1.1.	§ 2910 Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	9,2	0,0	3,8	41,3	-
15.2.	rozdział 80102 Szkoły podstawowe specjalne	0,0	0,0	0,5	-	-
15.2.2.	§ 0940 Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,0	0,0	0,4	-	-
15.3.	rozdział 80104 Przedszkola	0,0	0,0	0,9	-	-
15.3.1.	§ 0940 Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,0	0,0	0,9	-	-
15.4.	rozdział 80110 Gimnazja	2,7	0,0	0,0	-	-
15.4.1.	§ 2910 Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości Paragraf obejmuje zwroty dotacji oraz zwroty płatności, o których mowa w art. 186 pkt 2 ustawy	2,6	0,0	0,0	-	-
15.5.	rozdział 80111 Gimnazja specjalne	0,0	0,0	0,0	-	-
15.6.	rozdział 80115 Technika	0,0	0,0	0,0	-	-
15.7.	rozdział 80120 Licea ogólnokształcące	0,3	0,0	5,9	1 966,7	-
15.7.1.	§ 0920 Wpływy z pozostałych odsetek	0,3	0,0	0,1	33,3	-
15.7.2.	§ 0940 Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,0	0,0	5,8	-	-
15.8.	rozdział 80130 Szkoły zawodowe	0,2	0,0	0,3	150,0	-
15.8.1.	§ 0920 Wpływy z pozostałych odsetek	0,2	0,0	0,2	100,0	-
15.9.	rozdział 80134 Szkoły zawodowe specjalne	0,0	0,0	0,0	-	-
15.10.	rozdział 80136 Kuratoria oświaty	2,5	1,0	1,3	52,0	130,0
15.10.1.	§ 0940 Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	1,3	0,0	0,0	0,0	-
15.10.2.	§ 0970 Wpływy z różnych dochodów	1,2	1,0	1,3	108,3	130,0
15.11.	rozdział 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	0,9	0,0	0,0	0,0	-
15.11.1.	§ 2910 Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	0,9	0,0	0,0	0,0	-
15.12.	rozdział 80195 Pozostała działalność	4,4	5,0	7,6	172,7	152,0
15.12.1.	§ 0610 Wpływy z opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów	2,4	3,0	2,6	108,3	86,7
15.12.2.	§ 0620 Wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości	2,0	2,0	5,0	250,0	250,0
<b>16.</b>	<b>dział 851 Ochrona zdrowia</b>	<b>3 551,8</b>	<b>3 112,0</b>	<b>3 266,9</b>	<b>92,0</b>	<b>105,0</b>
16.1.	rozdział 85132 Inspekcja Sanitarna	2 922,3	2 684,0	3 022,3	103,4	112,6
16.1.1.	§ 0570 Wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych	17,8	9,0	13,7	77,0	152,2
16.1.2.	§ 0580 Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	32,8	16,0	14,9	45,4	93,1
16.1.3.	§ 0640 Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	2,5	0,0	3,1	124,0	-
16.1.4.	§ 0690 Wpływy z różnych opłat	328,7	279,0	367,8	111,9	131,8
16.1.5.	§ 0830 Wpływy z usług	2 528,0	2 378,0	2 593,2	102,6	109,0



16.1.6.	§ 0870 Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	1,1	0,0	0,0	0,0	-
16.1.7.	§ 0910 Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	3,2	1,0	4,7	146,9	470,0
16.1.8.	§ 0920 Wpływy z pozostałych odsetek	4,4	1,0	4,1	93,2	410,0
16.1.9.	§ 0940 Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	1,2	0,0	0,7	58,3	-
16.1.10.	§ 0950 Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	2,0	0,0	0,0	0,0	-
16.2.	rozdział 85133 Inspekcja Farmaceutyczna	358,3	176,0	204,8	57,2	116,4
16.2.1.	§ 0570 Wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych	4,1	4,0	22,1	539,0	552,5
16.2.2.	§ 0580 Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	1,4	23,0	39,1	2792,9	170,0
16.2.3.	§ 0620 Wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości	316,7	119,0	112,0	35,4	94,1
16.2.4.	§ 0830 Wpływy z usług	34,3	30,0	31,6	92,1	105,3
16.2.5.	§ 0950 Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	1,8	0,0	0,0	0,0	-
16.3.	rozdział 85141 Ratownictwo medyczne	51,2	0,0	41,2	80,5	-
16.3.1.	§ 0920 Wpływy z pozostałych odsetek	0,0	0,0	4,5	-	-
16.3.2.	§ 0970 Wpływy z różnych dochodów	51,2	0,0	36,3	70,9	-
16.4.	rozdział 85195 Pozostała działalność	220,0	252,0	18,6	8,5	7,4
16.4.1.	§ 0690 Wpływy z różnych opłat	220,0	252,0	18,6	8,5	7,4
<b>17.</b>	<b>dział 852 Pomoc społeczna</b>	<b>598,4</b>	<b>428,0</b>	<b>838,2</b>	<b>140,1</b>	<b>195,8</b>
17.1.	rozdział 85203 Ośrodki wsparcia	195,7	171,0	239,1	122,2	139,8
17.1.1.	§ 0900 Wpływy z odsetek od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	0,4	0,0	2,9	725,0	-
17.1.2.	§ 0940 Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,0	0,0	2,2	-	-
17.1.3.	§ 2350 Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego	191,1	171,0	203,9	106,7	119,2
17.1.4.	§ 2910 Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	4,2	0,0	30,1	716,7	-
17.2.	rozdział 85213 Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	2,3	0,0	18,2	791,3	-
17.2.1.	§ 0940 Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	2,3	0,0	18,2	791,3	-
17.3.	rozdział 85214 Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	36,2	0,0	50,6	139,8	-
17.3.1.	§ 0940 Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	36,2	0,0	49,8	137,6	-
17.4.	rozdział 85215 Dodatki mieszkaniowe	0,0	0,0	1,1	-	-
17.4.1.	§ 0940 Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,0	0,0	1,1	-	-
17.5.	rozdział 85216 Zasiłki stałe	109,3	0,0	199,5	182,5	-
17.5.1.	§ 0940 Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	109,3	0,0	199,4	182,4	-
17.6.	rozdział 85228 Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	247,7	257,0	323,4	130,6	125,8
17.6.1.	§ 0940 Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	6,2	0,0	0,0	0,0	-

17.6.2.	§ 2350 Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego	241,5	257,0	323,4	133,9	125,8
17.7.	rozdział 85230 Pomoc w zakresie dożywiania	1,7	0,0	3,2	188,2	-
17.7.1.	§ 0940 Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	1,7	0,0	3,2	188,2	-
17.8.	rozdział 85295 Pozostała działalność	5,5	0,0	3,1	56,4	-
17.8.1.	§ 0920 Wpływy z pozostałych odsetek	1,3	0,0	0,0	0,0	-
17.8.2.	§ 0940 Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	4,2	0,0	3,1	73,8	-
<b>18.</b>	<b>dział 853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej</b>	<b>42,4</b>	<b>42,0</b>	<b>1 055,1</b>	<b>2488,4</b>	<b>25,1</b>
<b>18.1.</b>	<b>rozdział 85321 Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności</b>	<b>42,4</b>	<b>42,0</b>	<b>50,7</b>	<b>119,6</b>	<b>1,2</b>
18.1.1.	§ 2350 Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego	42,4	42,0	50,7	119,6	1,2
18.2.	rozdział 85333 Powiatowe urzędy pracy	0,0	0,0	1 004,4	-	-
18.2.1.	§ 0620 Wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwość	0,0	0,0	17,5	-	-
18.2.2.	§ 0690 Wpływy z różnych opłat	0,0	0,0	986,6	-	-
<b>19.</b>	<b>dział 854 Edukacyjna opieka wychowawcza</b>	<b>2,8</b>	<b>0,0</b>	<b>4,0</b>	<b>142,9</b>	<b>-</b>
19.1.	rozdział 85415 Pomoc materialna dla uczniów	2,8	0,0	4,0	142,9	-
19.1.1.	§ 0940 Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	2,8	0,0	4,0	142,9	-
<b>20.</b>	<b>dział 855 Rodzina</b>	<b>7 754,3</b>	<b>6 504,0</b>	<b>9 607,8</b>	<b>123,9</b>	<b>147,7</b>
20.1.	rozdział 85501 Świadczenie wychowawcze	204,6	0,0	669,1	327,0	-
20.1.1.	§ 0920 Wpływy z pozostałych odsetek	13,5	0,0	31,0	229,6	-
20.1.2.	§ 0940 Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	191,1	0,0	636,1	332,9	-
20.1.3.	§ 2910 Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	0,0	0,0	1,9	-	-
20.2.	rozdział 85502 Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	7 546,6	6 504,0	8 928,0	118,3	1,4
20.2.1.	§ 0920 Wpływy z pozostałych odsetek	134,3	0,0	92,1	68,6	-
20.2.2.	§ 0940 Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	692,7	0,0	770,8	111,3	-
20.2.3.	§ 2350 Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego	6 719,1	6 504,0	8 064,5	120,0	-
20.3.	rozdział 85503 Karta Dużej Rodziny	0,7	0,0	1,1	157,1	-
20.3.1.	§ 2350 Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego	0,7	0,0	1,1	157,1	-
20.4.	rozdział 85504 Wspieranie rodziny	0,7	0,0	0,0	0,0	-
20.5.	rozdział 85505 Tworzenie i funkcjonowanie żłobków	1,1	0,0	8,7	790,9	-
20.5.1.	§ 0940 Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	1,1	0,0	0,0	0,0	-
20.5.2.	§ 2910 Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	0,0	0,0	0,6	-	-
20.5.3.	§ 2950 Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	0,0	0,0	8,1	-	-
20.6.	rozdział 85508 Rodziny zastępcze	0,6	0,0	0,5	-	-

20.6.1.	§ 0940 Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,6	0,0	0,5	-	-
20.7.	rozdział 85515 Koordynacja systemów zabezpieczenia społecznego w obszarze świadczeń rodzinnych oraz świadczenia wychowawczego	0,0	0,0	0,3	-	-
20.7.1.	§ 0640 Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	0,0	0,0	0,3	-	-
<b>21.</b>	<b>dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	<b>194,7</b>	<b>182,0</b>	<b>86,8</b>	<b>44,6</b>	<b>47,7</b>
21.1.	rozdział 90006 Ochrona gleby i wód podziemnych	3,4	3,0	2,6	76,5	86,7
21.1.1.	§ 2350 Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego	3,4	3,0	2,6	76,5	86,7
21.2.	rozdział 90014 Inspekcja Ochrony Środowiska	183,0	179,0	82,2	44,9	45,9
21.2.1.	§ 0570 Wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych	22,6	15,0	40,1	177,4	267,3
21.2.2.	§ 0580 Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	12,9	15,0	23,2	179,8	154,7
21.2.3.	§ 0640 Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	0,1	1,0	0,3	300,0	30,0
21.2.4.	§ 0690 Wpływy z różnych opłat	1,8	2,0	1,6	88,9	80,0
21.2.5.	§ 0830 Wpływy z usług	143,5	145,0	14,3	10,0	9,9
21.2.6.	§ 0910 Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	0,4	0,0	1,7	425,0	-
21.2.7.	§ 0970 Wpływy z różnych dochodów	0,9	1,0	0,8	83,8	0,8
21.3.	rozdział 90095 Pozostała działalność	8,2	0,0	2,1	25,6	-
21.3.1.	§ 2350 Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego	8,2	0,0	2,1	25,6	-
<b>22.</b>	<b>dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,1</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
22.1.	rozdział 92120 Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	0,0	0,0	0,1	-	-

Opracowanie własne na podstawie danych z rocznego sprawozdania Rb-27 z wykonania planu dochodów budżetowych zweryfikowanych przez NIK.

1) Ustawa budżetowa na rok 2018.

## Załącznik 3. Wydatki budżetu państwa w części 85/16 – województwo opolskie

Lp.	Wyszczególnienie	2017	2018				6:3	6:4	6:5
		Wykonanie	Ustawa <sup>1)</sup>	Budżet po zmianach	Wykonanie	w tym:			
						wydatki niewygasające			
tys. zł						%			
1	2	3	4	5	6	6a	7	8	9
	Ogółem, w tym:	1 376 972,4	1 172 792,0	1 439 599,7	1 404 084,9	602,0	102,0	119,7	97,5
<b>1.</b>	<b>dział 010 Rolnictwo i łowiectwo</b>	<b>90 126,2</b>	<b>35 783,0</b>	<b>80 567,9</b>	<b>76 139,3</b>	<b>0,0</b>	<b>84,5</b>	<b>212,8</b>	<b>94,5</b>
1.1.	rozdział 01005 Prace geodezyjno-urzędzeniowe na potrzeby rolnictwa	90 126,2	1 497,0	1 449,0	841,3	0,0	0,9	56,2	58,1
1.1.1.	§ 2110 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	0,2	205,0	172,0	170,1	0,0	82 979,2	83,0	98,9
1.1.2.	§ 6258 Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy o finansach publicznych, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	0,4	357,0	402,9	402,9	0,0	112 862,9	112,9	100,0
1.1.3.	§ 6259 Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy o finansach publicznych, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	0,2	204,0	230,3	230,3	0,0	112 894,3	112,9	100,0
1.2.	rozdział 01008 Melioracje wodne	13 246,6	4 400,0	10,4	10,4	0,0	0,1	0,2	100,0
1.2.1.	§ 2210 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez samorząd województwa	12 048,5	3 200,0	10,4	10,4	0,0	0,1	0,3	100,0
1.2.2.	§ 6510 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez samorząd województwa	1 198,1	1 200,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-
1.3.	rozdział 01009 Spółki wodne	1 597,0	80,0	1 885,0	1 857,8	0,0	116,3	2 322,3	98,6
1.3.1.	§ 2580 Dotacja podmiotowa z budżetu dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	1 597,0	80,0	1 885,0	1 857,8	0,0	116,3	2 322,3	98,6
1.4.	rozdział 01022 Zwalczanie chorób zakaźnych zwierząt oraz badania monitoringowe pozostałości chemicznych i biologicznych w tkankach zwierząt i produktach pochodzenia zwierzęcego	3 706,2	464,0	4 825,1	2 534,4	0,0	68,4	546,2	52,5

Lp.	Wyszczególnienie	2017	2018				6:3	6:4	6:5
		Wykonanie	Ustawa <sup>1)</sup>	Budżet po zmianach	Wykonanie	w tym:			
						wydatki niewygasające			
tys. zł						%			
1	2	3	4	5	6	6a	7	8	9
1.4.1.	§ 4170 Wynagrodzenia bezosobowe	834,3	236,0	964,4	786,7	0,0	94,3	333,3	81,6
1.4.2.	§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	340,6	0,0	0,0	257,4	0,0	75,6	-	-
1.4.3.	§ 4230 Zakup leków, wyrobów medycznych i produktów biobójczych	609,3	64,0	642,2	600,7	0,0	98,6	938,6	93,5
1.4.4.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	640,6	0,0	0,0	325,4	0,0	50,8	-	-
1.4.5.	§ 4600 Kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	103,2	4,0	1 205,0	493,5	0,0	478,2	12 338,1	41,0
1.5.	rozdział 01023 Inspekcja Jakości Handlowej Artykułów Rolno-Spożywczych	1 085,8	966,0	1 034,5	1 034,5	0,0	95,3	107,1	100,0
1.5.1.	§ 4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników	127,0	133,0	111,4	111,4	0,0	87,7	83,7	100,0
1.5.2.	§ 4020 Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	491,8	475,0	512,3	512,3	0,0	104,2	107,9	100,0
1.5.3.	§ 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	109,1	107,0	111,2	111,2	0,0	101,9	103,9	100,0
1.5.4.	§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	68,6	0,0	0,0	62,6	0,0	91,3	-	-
1.5.5.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	62,2	0,0	0,0	64,8	0,0	104,2	-	-
1.6.	rozdział 01032 Inspekcja Ochrony Roślin i Nasiennictwa	4 453,5	4 750,0	5 117,8	5 091,1	0,0	114,3	107,2	99,5
1.6.1.	§ 4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników	360,6	394,0	437,5	437,5	0,0	121,3	111,0	100,0
1.6.2.	§ 4020 Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	2 302,8	2 728,0	2 512,0	2 512,0	0,0	109,1	92,1	100,0
1.6.3.	§ 4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	189,6	236,0	184,4	184,4	0,0	97,3	78,1	100,0
1.6.4.	§ 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	456,8	541,0	493,3	489,9	0,0	107,3	90,6	99,3
1.6.5.	§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	364,7	0,0	0,0	289,4	0,0	79,4	-	-
1.6.6.	§ 4260 Zakup energii	155,0	0,0	0,0	115,1	0,0	74,3	-	-
1.6.7.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	108,8	0,0	0,0	205,7	0,0	189,0	-	-
1.6.8.	§ 6060 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	94,1	0,0	293,2	288,7	0,0	306,7	-	98,5
1.7.	rozdział 01033 Wojewódzkie inspektoraty weterynarii	7 719,1	6 977,0	8 626,2	8 469,3	0,0	109,7	121,4	98,2
1.7.1.	§ 4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników	710,7	657,0	700,2	700,2	0,0	98,5	106,6	100,0
1.7.2.	§ 4020 Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	3 788,6	3 886,0	3 905,8	3 905,8	0,0	103,1	100,5	100,0
1.7.3.	§ 4040 Dodatkowe wynagrodzenie	312,7	386,0	337,1	337,1	0,0	107,8	87,3	100,0

Lp.	Wyszczególnienie	2017	2018				6:3	6:4	6:5
		Wykonanie	Ustawa <sup>1)</sup>	Budżet po zmianach	Wykonanie	w tym:			
						wydatki niewygasające			
tys. zł						%			
1	2	3	4	5	6	6a	7	8	9
	roczne								
1.7.4.	§ 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	769,0	825,0	819,3	813,8	0,0	105,8	98,6	99,3
1.7.5.	§ 4140 Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych Paragraf ten obejmuje wpłaty, o których mowa w art. 21 ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych	112,7	0,0	121,1	121,1	0,0	107,5	-	100,0
1.7.6.	§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	352,8	0,0	0,0	421,5	0,0	119,5	-	-
1.7.7.	§ 4230 Zakup leków, wyrobów medycznych i produktów biobójczych	226,0	145,0	267,5	246,0	0,0	108,8	169,6	91,9
1.7.8.	§ 4260 Zakup energii	518,5	0,0	0,0	557,5	0,0	107,5	-	-
1.7.9.	§ 4270 Zakup usług remontowych	200,8	30,0	493,0	455,4	0,0	226,8	1 518,1	92,4
1.7.10.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	324,1	0,0	0,0	358,4	0,0	110,6	-	-
1.7.11.	§ 4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0,2	150,0	150,8	150,8	0,0	100 517,6	100,5	100,0
1.8.	rozdział 01034 Powiatowe inspektoraty weterynarii	14 509,7	11 991,0	15 323,3	15 150,3	0,0	104,4	126,3	98,9
1.8.1.	§ 4020 Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	6 293,3	6 141,0	6 491,7	6 491,6	0,0	103,2	105,7	100,0
1.8.2.	§ 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	1 057,1	1 092,0	1 143,6	1 142,4	0,0	108,1	104,6	99,9
1.8.3.	§ 4170 Wynagrodzenia bezosobowe	4 641,1	3 425,0	4 579,3	4 569,2	0,0	98,5	133,4	99,8
1.8.4.	§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	524,6	0,0	0,0	730,6	0,0	139,3	-	-
1.8.5.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	568,1	0,0	0,0	701,2	0,0	123,4	-	-
1.9.	rozdział 01041 Program Rozwoju Obszarów Wiejskich	3 034,6	4 170,0	4 170,0	3 035,2	0,0	100,0	72,8	72,8
1.9.1.	§ 2058 Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	1 844,3	2 481,0	2 327,0	1 817,9	0,0	98,6	73,3	78,1
1.9.2.	§ 2059 Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	1 054,2	1 418,0	1 328,0	1 039,1	0,0	98,6	73,3	78,2

Lp.	Wyszczególnienie	2017	2018				6:3	6:4	6:5
		Wykonanie	Ustawa <sup>1)</sup>	Budżet po zmianach	Wykonanie	w tym:			
						wydatki niewygasające			
tys. zł						%			
1	2	3	4	5	6	6a	7	8	9
1.10.	rozdział 01078 Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	1 821,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-
1.11.	rozdział 01095 Pozostała działalność	37 088,3	488,0	38 126,7	38 115,0	0,0	102,8	7 810,5	100,0
1.11.1.	§ 2010 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	36 958,0	330,0	37 803,9	37 800,4	0,0	102,3	11 454,7	100,0
<b>2.</b>	<b>dział 020 Leśnictwo</b>	<b>8,0</b>	<b>8,0</b>	<b>8,0</b>	<b>8,0</b>	<b>0,0</b>	100,0	100,0	100,0
2.1.	rozdział 02001 Gospodarka leśna	8,0	8,0	8,0	8,0	0,0	100,0	100,0	100,0
2.1.1.	§ 2110 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	8,0	8,0	8,0	8,0	0,0	100,0	100,0	100,0
<b>3.</b>	<b>dział 050 Rybołówstwo i rybactwo</b>	<b>1 196,6</b>	<b>1 399,0</b>	<b>1 423,1</b>	<b>1 234,0</b>	<b>0,0</b>	103,1	88,2	86,7
3.1.	rozdział 05003 Państwowa Straż Rybacka	803,0	839,0	863,1	863,1	0,0	107,5	102,9	100,0
3.1.2.	§ 4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników	475,9	476,0	479,7	479,7	0,0	100,8	100,8	100,0
3.2.	rozdział 05011 Program Operacyjny Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007–2013 oraz Program Operacyjny Rybactwo i Morze 2014–2020	370,9	620,0	620,0	449,5	0,0	121,2	72,5	72,5
3.2.1.	§ 2008 Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem wydatków klasyfikowanych w § 205	278,2	456,0	456,0	330,3	0,0	118,7	72,4	72,4
3.2.2.	§ 2009 Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem wydatków klasyfikowanych w § 205	92,7	152,0	152,0	110,1	0,0	118,8	72,4	72,4
<b>4.</b>	<b>dział 500 Handel</b>	<b>2 678,0</b>	<b>2 635,0</b>	<b>2 671,1</b>	<b>2 669,6</b>	<b>0,0</b>	99,7	101,3	99,9
4.1.	rozdział 50001 Inspekcja Handlowa	2 669,6	3 009,0	3 087,0	3 087,0	0,0	115,6	102,6	100,0
4.1.1.	§ 4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników	242,5	243,0	319,4	319,4	0,0	131,7	131,4	100,0

Lp.	Wyszczególnienie	2017	2018				6:3	6:4	6:5
		Wykonanie	Ustawa <sup>1)</sup>	Budżet po zmianach	Wykonanie	w tym:			
						wydatki niewygasające			
tys. zł						%			
1	2	3	4	5	6	6a	7	8	9
4.1.2.	§ 4020 Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	1 615,2	1 870,0	1 817,2	1 817,2	0,0	112,5	97,2	100,0
<b>5.</b>	<b>dział 600 Transport i łączność</b>	<b>80 980,7</b>	<b>28 341,0</b>	<b>104 812,2</b>	<b>102 367,3</b>	<b>0,0</b>	126,4	361,2	97,7
5.1.	rozdział 60003 Krajowe pasażerskie przewozy autobusowe	24 602,3	25 500,0	25 220,0	24 464,1	0,0	99,4	95,9	97,0
5.1.1.	§ 2210 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez samorząd województwa	24 602,3	25 500,0	25 220,0	24 464,1	0,0	99,4	95,9	97,0
5.2.	rozdział 60013 Drogi publiczne wojewódzkie	19 557,8	0,0	21 927,6	21 927,6	0,0	112,1	-	100,0
5.2.1.	§ 2230 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych samorządu województwa	15 596,6	0,0	15 595,0	15 595,0	0,0	100,0	-	100,0
5.2.2.	§ 6530 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych samorządu województwa	3 961,2	0,0	6 332,6	6 332,6	0,0	159,9	-	100,0
5.3.	rozdział 60014 Drogi publiczne powiatowe	12 711,8	0,0	23 923,4	23 286,5	0,0	183,2	-	97,3
5.3.1.	§ 6430 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych powiatu	10 782,6	0,0	22 958,3	22 335,1	0,0	207,1	-	97,3
5.4.	rozdział 60015 Drogi publiczne w miastach na prawach powiatu (w rozdziale nie ujmuje się wydatków na drogi gminne)	1 065,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-
5.5.	rozdział 60016 Drogi publiczne gminne	18 692,1	0,0	29 023,2	28 593,3	0,0	153,0	-	98,5
5.5.1.	§ 6330 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	18 692,1	0,0	27 634,3	26 804,7	0,0	143,4	-	97,0
5.6.	rozdział 60055 Inspekcja Transportu Drogowego	3 069,5	2 728,0	3 024,5	3 004,4	0,0	97,9	110,1	99,3
5.6.1.	§ 4020 Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	1 325,2	1 353,0	1 350,3	1 337,4	0,0	100,9	98,8	99,0
5.7.	rozdział 60078 Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	1 200,5	0,0	1 565,5	1 565,4	0,0	130,4	-	100,0
5.7.1.	§ 2030 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	200,5	0,0	1 565,5	1 565,4	0,0	780,6	-	100,0



Lp.	Wyszczególnienie	2017	2018				6:3	6:4	6:5
		Wykonanie	Ustawa <sup>1)</sup>	Budżet po zmianach	Wykonanie	w tym:			
						wydatki niewygasające			
tys. zł						%			
1	2	3	4	5	6	6a	7	8	9
5.8.	rozdział 60095 Pozostała działalność	81,0	113,0	128,0	128,0	0,0	158,0	113,3	100,0
5.8.1.	§ 2210 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez samorząd województwa	81,0	113,0	128,0	128,0	0,0	158,0	113,3	100,0
<b>6.</b>	<b>dział 630 Turystyka</b>	<b>0,0</b>	<b>90,0</b>	<b>90,0</b>	<b>90,0</b>	<b>0,0</b>	-	100,0	100,0
6.1.	rozdział 63095 Pozostała działalność	0,0	90,0	90,0	90,0	0,0	-	100,0	100,0
6.1.1.	§ 2210 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez samorząd województwa	0,0	90,0	90,0	90,0	0,0	-	100,0	100,0
<b>7.</b>	<b>dział 700 Gospodarka mieszkaniowa</b>	<b>2 732,4</b>	<b>1 659,0</b>	<b>3 568,8</b>	<b>3 491,0</b>	<b>0,0</b>	127,8	210,4	97,8
7.1.	rozdział 70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami	2 610,0	1 657,0	3 335,6	3 258,1	0,0	124,8	196,6	97,7
7.1.1.	§ 2110 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	2 486,7	1 293,0	2 949,7	2 873,8	0,0	115,6	222,3	97,4
7.2.	rozdział 70095 Pozostała działalność	122,4	2,0	233,2	233,0	0,0	190,4	11 650,0	99,9
7.2.1.	§ 6320 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	39,5	0,0	186,0	186,0	0,0	470,9	-	100,0
<b>8.</b>	<b>dział 710 Działalność usługowa</b>	<b>10 106,0</b>	<b>10 084,0</b>	<b>10 158,0</b>	<b>10 152,5</b>	<b>0,0</b>	100,5	100,7	99,9
8.1.	rozdział 71012 Zadania z zakresu geodezji i kartografii	3 131,5	3 136,0	3 136,0	3 135,5	0,0	100,1	100,0	100,0
8.1.1.	§ 2110 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	2 796,8	2 876,0	3 036,0	3 035,9	0,0	108,5	105,6	100,0
8.2.	rozdział 71015 Nadzór budowlany	6 867,5	6 841,0	6 898,8	6 893,9	0,0	100,4	100,8	99,9
8.2.1.	§ 2110 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	4 901,8	4 822,0	4 946,8	4 944,2	0,0	100,9	102,5	99,9
8.2.2.	§ 4020 Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	1 030,3	1 035,0	1 050,1	1 050,1	0,0	101,9	101,5	100,0
8.3.	rozdział 71035 Cmentarze	107,0	107,0	123,2	123,2	0,0	115,1	115,1	100,0

Lp.	Wyszczególnienie	2017	2018				6:3	6:4	6:5
		Wykonanie	Ustawa <sup>1)</sup>	Budżet po zmianach	Wykonanie	w tym:			
						wydatki niewygasające			
tys. zł						%			
1	2	3	4	5	6	6a	7	8	9
8.3.1.	§ 2020 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	107,0	107,0	123,2	123,2	0,0	115,1	115,1	100,0
<b>9.</b>	<b>dział 750 Administracja publiczna</b>	<b>42 119,0</b>	<b>42 729,0</b>	<b>47 042,3</b>	<b>45 953,6</b>	<b>0,0</b>	109,1	107,5	97,7
9.1.	rozdział 75011 Urzędy wojewódzkie	39 432,3	39 804,0	43 680,7	42 828,9	0,0	108,6	107,6	98,0
9.1.1.	§ 2010 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	10 929,2	10 736,0	10 839,2	10 489,8	0,0	96,0	97,7	96,8
9.1.2.	§ 4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników	3 659,7	2 785,0	3 473,2	3 472,6	0,0	94,9	124,7	100,0
9.1.3.	§ 4020 Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	12 819,1	13 853,0	13 311,2	13 299,3	0,0	103,7	96,0	99,9
9.1.4.	§ 4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	1 164,9	1 356,0	1 173,8	1 173,8	0,0	100,8	86,6	100,0
9.1.5.	§ 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	2 870,7	2 920,0	2 912,1	2 906,2	0,0	101,2	99,5	99,8
9.1.6.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	1 435,2	0,0	0,0	1 440,5	0,0	100,4	-	-
9.1.7.	§ 6050 Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 456,9	1 900,0	1 670,3	1 665,0	0,0	114,3	87,6	99,7
9.1.8.	§ 6051 Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	22,1	0,0	1 195,0	1 194,8	0,0	5 418,4	-	100,0
9.2.	rozdział 75018 Urzędy marszałkowskie	48,6	78,0	78,0	14,3	0,0	29,4	18,3	18,3
9.2.1.	§ 2009 Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem wydatków klasyfikowanych w § 205	48,6	78,0	78,0	14,3	0,0	29,4	18,3	18,3
9.3.	rozdział 75045 Kwalifikacja wojskowa	287,0	334,0	281,0	281,0	0,0	97,9	84,1	100,0
9.3.1.	§ 2110 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	158,4	166,0	161,5	161,5	0,0	102,0	97,3	100,0
9.3.2.	§ 2120 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez powiat na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	124,7	141,0	117,1	117,1	0,0	93,9	83,0	100,0

Lp.	Wyszczególnienie	2017	2018				6:3	6:4	6:5
		Wykonanie	Ustawa <sup>1)</sup>	Budżet po zmianach	Wykonanie	w tym:			
						wydatki niewygasające			
tys. zł						%			
1	2	3	4	5	6	6a	7	8	9
9.4.	rozdział 75046 Komisje egzaminacyjne	19,6	40,0	23,8	23,8	0,0	121,7	59,5	100,0
9.4.1.	§ 4170 Wynagrodzenia bezosobowe	11,5	20,0	13,3	13,3	0,0	116,0	66,5	100,0
9.4.2.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	8,1	0,0	0,0	10,5	0,0	129,7	-	-
9.5.	rozdział 75081 System powiadamiania ratunkowego	2 186,2	2 273,0	2 273,0	2 255,4	0,0	103,2	99,2	99,2
9.5.1.	§ 4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 238,9	1 264,0	1 267,1	1 266,8	0,0	102,3	100,2	100,0
9.6.	rozdział 75084 Funkcjonowanie wojewódzkich rad dialogu społecznego	52,0	200,0	181,4	132,7	0,0	255,2	66,4	73,2
9.6.1.	§ 2210 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez samorząd województwa	52,0	200,0	181,4	132,7	0,0	255,2	66,4	73,2
9.7.	rozdział 75095 Pozostała działalność	93,3	0,0	524,3	417,6	0,0	447,6	-	79,6
9.7.1.	§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	0,0	0,0	0,0	70,0	0,0	-	-	-
9.7.2.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	93,3	0,0	0,0	337,4	0,0	361,6	-	-
<b>10.</b>	<b>dział 752 Obrona narodowa</b>	<b>796,0</b>	<b>557,0</b>	<b>1 499,0</b>	<b>1 493,9</b>	<b>0,0</b>	187,7	268,2	99,7
10.1.	rozdział 75212 Pozostałe wydatki obronne	472,0	557,0	557,0	552,1	0,0	117,0	99,1	99,1
10.1.1.	§ 2010 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	82,4	99,0	99,0	97,2	0,0	118,0	98,2	98,2
10.1.2.	§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	44,8	0,0	0,0	120,5	0,0	269,0	-	-
10.1.3.	§ 4270 Zakup usług remontowych	21,1	156,0	120,3	120,2	0,0	569,7	77,1	99,9
10.1.4.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	161,4	0,0	0,0	77,7	0,0	48,1	-	-
10.2.	rozdział 75295 Pozostała działalność	324,0	0,0	942,0	941,8	0,0	290,7	-	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	0,0	0,0	583,0	583,0	0,0	-	-	100,0
<b>11.</b>	<b>dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa</b>		<b>81 690,0</b>	<b>90 408,9</b>	<b>90 310,2</b>	<b>602,0</b>	-	110,6	99,9
11.1.	rozdział 75410 Komendy wojewódzkie Państwowej Straży Pożarnej	12 625,8	7 260,0	10 126,3	10 056,5	602,0	79,7	138,5	99,3
11.1.1.	§ 4050 Uposażenia żołnierzy zawodowych oraz funkcjonariuszy	3 550,6	3 846,0	3 486,3	3 486,2	0,0	98,2	90,6	100,0

Lp.	Wyszczególnienie	2017	2018				6:3	6:4	6:5
		Wykonanie	Ustawa <sup>1)</sup>	Budżet po zmianach	Wykonanie	w tym:			
						wydatki niewygasające			
tys. zł						%			
1	2	3	4	5	6	6a	7	8	9
11.1.2.	§ 4180 Równoważniki pieniężne i ekwiwalenty dla żołnierzy i funkcjonariuszy oraz pozostałe należności	394,7	912,0	509,8	509,8	0,0	129,2	55,9	100,0
11.1.3.	§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	453,8	0,0	0,0	747,8	202,0	164,8	-	-
11.1.4.	§ 4270 Zakup usług remontowych	14,7	25,0	549,0	548,6	400,0	3 732,0	2 194,4	99,9
11.1.5.	§ 4308 Zakup usług pozostałych	342,0	0,0	0,0	559,6	0,0	163,6	-	-
11.1.6.	§ 6060 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	1 201,5	0,0	857,8	857,3	0,0	71,3	-	99,9
11.1.7.	§ 6069 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	959,2	0,0	752,9	752,9	0,0	78,5	-	100,0
11.2.	rozdział 75411 Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej	73 233,7	73 499,0	78 235,2	78 230,6	0,0	106,8	106,4	100,0
11.2.1.	§ 2110 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	73 233,7	73 499,0	78 235,2	78 230,6	0,0	106,8	106,4	100,0
11.3.	rozdział 75414 Obrona cywilna	667,9	718,0	718,0	718,0	0,0	107,5	100,0	100,0
11.3.1.	§ 2010 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	519,9	525,0	525,0	525,0	0,0	101,0	100,0	100,0
11.3.2.	§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	28,4	0,0	0,0	96,3	0,0	339,5	-	-
11.3.3.	§ 6060 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	50,8	45,0	63,0	63,0	0,0	124,1	140,1	100,0
11.4.	rozdział 75415 Zadania ratownictwa górskiego i wodnego	61,0	61,0	61,0	61,0	0,0	100,0	100,0	100,0
11.4.1.	§ 2820 Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	61,0	61,0	61,0	61,0	0,0	100,0	100,0	100,0
11.5.	rozdział 75421 Zarządzanie kryzysowe	137,0	152,0	372,0	371,9	0,0	271,5	244,7	100,0
11.5.1.	§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	101,3	0,0	0,0	112,3	0,0	110,8	-	-
11.5.2.	§ 4270 Zakup usług remontowych	0,0	0,0	125,6	125,6	0,0	-	-	100,0
11.5.3.	§ 6060 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	27,5	57,0	101,2	101,2	0,0	367,8	177,5	100,0
11.6.	rozdział 75478 Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	250,3	0,0	490,0	489,6	0,0	195,6	-	99,9

Lp.	Wyszczególnienie	2017	2018				6:3	6:4	6:5
		Wykonanie	Ustawa <sup>1)</sup>	Budżet po zmianach	Wykonanie	w tym:			
						wydatki niewygasające			
tys. zł						%			
1	2	3	4	5	6	6a	7	8	9
11.6.1.	§ 2110 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	168,7	0,0	240,0	240,0	0,0	142,3	-	100,0
11.6.2.	§ 6060 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	0,0	0,0	150,0	149,8	0,0	-	-	99,9
11.6.3.	§ 6410 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	80,0	0,0	100,0	99,8	0,0	124,7	-	99,8
11.7.	rozdział 75495 Pozostała działalność	249,0	0,0	406,4	382,6	0,0	153,7	-	94,1
11.7.1.	§ 2120 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez powiat na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	61,4	0,0	90,0	90,0	0,0	146,6	-	100,0
11.7.2.	§ 6320 Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	86,2	0,0	130,4	127,5	0,0	148,0	-	97,8
11.7.3.	§ 6520 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane przez samorząd województwa na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	0,0	0,0	163,7	142,8	0,0	-	-	87,3
<b>12.</b>	<b>dział 755 Wymiar sprawiedliwości</b>	<b>2 589,1</b>	<b>2 630,0</b>	<b>2 630,0</b>	<b>2 614,2</b>	<b>0,0</b>	101,0	99,4	99,4
12.1.	rozdział 75515 Nieodpłatna pomoc prawna	2 589,1	2 630,0	2 630,0	2 614,2	0,0	101,0	99,4	99,4
12.1.1.	§ 2110 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	2 589,1	2 630,0	2 630,0	2 614,2	0,0	101,0	99,4	99,4
<b>13.</b>	<b>dział 756 Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>63,5</b>	<b>63,5</b>	<b>0,0</b>	-	-	100,0
13.1.	rozdział 75615 Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	0,0	0,0	63,5	63,5	0,0	-	-	100,0

Lp.	Wyszczególnienie	2017	2018				6:3	6:4	6:5
		Wykonanie	Ustawa <sup>1)</sup>	Budżet po zmianach	Wykonanie	w tym:			
						wydatki niewygasające			
tys. zł						%			
1	2	3	4	5	6	6a	7	8	9
13.1.1.	§ 2680 Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych	0,0	0,0	63,5	63,5	0,0	-	-	100,0
<b>14.</b>	<b>dział 758 Różne rozliczenia</b>	<b>4 852,1</b>	<b>1 126,0</b>	<b>5 159,8</b>	<b>5 142,1</b>	<b>0,0</b>	106,0	456,7	99,7
14.1.	rozdział 75814 Różne rozliczenia finansowe	4 742,6	0,0	4 927,8	4 926,6	0,0	103,9	-	100,0
14.1.1.	§ 2030 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	3 016,5	0,0	2 965,4	2 965,4	0,0	98,3	-	100,0
14.1.2.	§ 6330 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	1 726,1	0,0	1 751,1	1 751,1	0,0	101,4	-	100,0
14.2.	rozdział 75860 Euroregiony	109,5	232,0	232,0	215,5	0,0	196,8	92,9	92,9
14.2.1.	§ 2009 Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem wydatków klasyfikowanych w § 205	109,5	232,0	232,0	215,5	0,0	196,8	92,9	92,9
<b>15.</b>	<b>dział 801 Oświata i wychowanie</b>	<b>52 725,3</b>	<b>6 869,0</b>	<b>99 740,4</b>	<b>98 584,9</b>	<b>0,0</b>	187,0	1 435,2	98,8
15.1.	rozdział 80101 Szkoły podstawowe	11 173,8	0,0	1 876,4	1 868,6	0,0	16,7	-	99,6
15.1.1.	§ 2030 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	3 058,4	0,0	1 681,7	1 674,0	0,0	54,7	-	99,5
15.2.	rozdział 80102 Szkoły podstawowe specjalne	310,9	0,0	34,5	34,5	0,0	11,1	-	100,0
15.2.1.	§ 2130 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu	149,4	0,0	34,5	34,5	0,0	23,1	-	100,0
15.3.	rozdział 80103 Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	2 436,8	0,0	2 438,9	2 405,8	0,0	98,7	-	98,6
15.3.1.	§ 2030 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	2 436,8	0,0	2 438,9	2 405,8	0,0	98,7	-	98,6
15.4.	rozdział 80104 Przedszkola	27 982,7	0,0	29 281,8	29 112,3	0,0	104,0	-	99,4
15.4.1.	§ 2030 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację	27 982,7	0,0	29 281,8	29 112,3	0,0	104,0	-	99,4

Lp.	Wyszczególnienie	2017	2018				6:3	6:4	6:5
		Wykonanie	Ustawa <sup>1)</sup>	Budżet po zmianach	Wykonanie	w tym:			
						wydatki niewygasające			
tys. zł						%			
1	2	3	4	5	6	6a	7	8	9
	własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)								
15.5.	rozdział 80105 Przedszkola specjalne	15,2	0,0	26,0	26,0	0,0	170,8	-	100,0
15.5.1.	§ 2030 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	15,2	0,0	20,6	20,6	0,0	134,8	-	100,0
15.6.	rozdział 80106 Inne formy wychowania przedszkolnego	152,5	0,0	170,8	170,8	0,0	112,0	-	100,0
15.6.1.	§ 2030 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	152,5	0,0	170,8	170,8	0,0	112,0	-	100,0
15.7.	rozdział 80110 Gimnazja	2 483,3	0,0	16,0	16,0	0,0	0,6	-	100,0
15.7.1.	§ 2030 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	101,9	0,0	12,0	12,0	0,0	11,8	-	100,0
15.8.	rozdział 80111 Gimnazja specjalne	94,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-
15.8.1.	§ 2110 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	71,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-
5.9.	rozdział 80115 Technika	0,0	0,0	36,0	36,0	0,0	-	-	100,0
5.9.1.	§ 2130 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu	0,0	0,0	36,0	36,0	0,0	-	-	100,0
15.10.	rozdział 80120 Licea ogólnokształcące	217,1	0,0	30,5	30,5	0,0	14,0	-	100,0
15.10.1.	§ 2030 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	0,0	0,0	12,0	12,0	0,0	-	-	100,0
15.10.2.	§ 2130 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu	217,1	0,0	18,5	18,5	0,0	8,5	-	100,0
15.11.	rozdział 80130 Szkoły zawodowe	360,1	0,0	12,0	12,0	0,0	3,3	-	100,0
15.11.1.	§ 2130 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu	358,4	0,0	12,0	12,0	0,0	3,3	-	100,0
15.12.	rozdział 80132 Szkoły artystyczne	20,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-

Lp.	Wyszczególnienie	2017	2018				6:3	6:4	6:5
		Wykonanie	Ustawa <sup>1)</sup>	Budżet po zmianach	Wykonanie	w tym:			
						wydatki niewygasające			
tys. zł						%			
1	2	3	4	5	6	6a	7	8	9
15.12.1.	§ 2010 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	6,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-
15.12.2.	§ 2110 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	7,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-
15.12.3.	§ 2130 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu	6,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-
15.13.	rozdział 80134 Szkoły zawodowe specjalne	4,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-
15.13.1.	§ 2130 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu	4,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-
15.14.	rozdział 80136 Kuratoria oświaty	6 130,3	6 190,0	6 203,5	6 165,6	0,0	100,6	99,6	99,4
15.14.1.	§ 4020 Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	3 611,0	3 768,0	3 713,7	3 713,6	0,0	102,8	98,6	100,0
15.14.2.	§ 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	729,7	740,0	735,1	723,1	0,0	99,1	97,7	98,4
15.15.	rozdział 80146 Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli	278,5	334,0	266,9	265,4	0,0	95,3	79,5	99,4
15.15.1.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	278,5	0,0	0,0	265,4	0,0	95,3	-	-
15.16.	rozdział 80147 Biblioteki pedagogiczne	9,2	0,0	4,6	4,6	0,0	50,0	-	100,0
15.16.1.	§ 2230 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych samorządu województwa	9,2	0,0	4,6	4,6	0,0	50,0	-	100,0
15.17.	rozdział 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	360,4	0,0	393,9	392,1	0,0	108,8	-	99,5
15.17.1.	§ 2030 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	360,4	0,0	393,9	392,1	0,0	108,8	-	99,5



Lp.	Wyszczególnienie	2017	2018				6:3	6:4	6:5
		Wykonanie	Ustawa <sup>1)</sup>	Budżet po zmianach	Wykonanie	w tym:			
						wydatki niewygasające			
tys. zł						%			
1	2	3	4	5	6	6a	7	8	9
15.18.	rozdział 80150 Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	255,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-
15.18.1.	§ 2010 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	253,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-
15.19.	rozdział 80153 Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	0,0	0,0	8 615,4	8 302,6	0,0	-	-	96,4
15.19.1.	§ 2010 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	0,0	0,0	8 353,8	8 102,1	0,0	-	-	97,0
15.20.	rozdział 80195 Pozostała działalność	439,6	345,0	463,0	449,7	0,0	102,3	130,3	97,1
15.20.1.	§ 3040 Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń	172,0	192,0	140,0	140,0	0,0	81,4	72,9	100,0
15.20.2.	§ 4170 Wynagrodzenia bezosobowe	67,3	3,0	73,9	72,9	0,0	108,2	2 429,0	98,6
15.20.3.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	78,3	0,0	0,0	105,7	0,0	134,9	-	-
<b>16.</b>	<b>dział 851 Ochrona zdrowia</b>	<b>104 638,6</b>	<b>102 240,0</b>	<b>106 518,2</b>	<b>105 456,8</b>	<b>0,0</b>	100,8	103,1	99,0
16.1.	rozdział 85132 Inspekcja Sanitarna	29 231,2	28 477,0	30 846,5	30 691,0	0,0	105,0	107,8	99,5
16.1.1.	§ 4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników	19 217,2	18 887,0	20 380,0	20 254,4	0,0	105,4	107,2	99,4
16.1.2.	§ 4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	1 454,4	1 584,0	1 511,4	1 511,4	0,0	103,9	95,4	100,0
16.1.3.	§ 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	3 344,9	3 298,0	3 499,4	3 473,8	0,0	103,9	105,3	99,3
16.1.4.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	1 323,7	0,0	0,0	1 386,8	0,0	104,8	-	-
16.2.	rozdział 85133 Inspekcja Farmaceutyczna	834,9	937,0	1 023,9	1 023,9	0,0	122,6	109,3	100,0
16.2.1.	§ 4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników	78,0	84,0	93,0	93,0	0,0	119,2	110,7	100,0
16.2.2.	§ 4020 Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	486,8	497,0	505,3	505,3	0,0	103,8	101,7	100,0
16.2.3.	§ 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	102,0	102,0	94,3	94,3	0,0	92,5	92,4	100,0

Lp.	Wyszczególnienie	2017	2018				6:3	6:4	6:5
		Wykonanie	Ustawa <sup>1)</sup>	Budżet po zmianach	Wykonanie	w tym:			
						wydatki niewygasające			
tys. zł						%			
1	2	3	4	5	6	6a	7	8	9
16.2.4.	§ 4270 Zakup usług remontowych	6,5	10,0	83,2	83,2	0,0	1 283,2	831,5	100,0
16.2.5.	§ 6060 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	0,0	65,0	60,1	60,1	0,0	-	92,4	100,0
16.3.	rozdział 85141 Ratownictwo medyczne	54 087,4	53 187,0	57 715,1	57 566,1	0,0	106,4	108,2	99,7
16.3.1.	§ 2840 Dotacja celowa z budżetu państwa na finansowanie lub dofinansowanie ustawowo określonych zadań bieżących realizowanych przez pozostałe jednostki sektora finansów publicznych	54 087,4	53 187,0	57 715,1	57 566,1	0,0	106,4	108,2	99,7
16.4.	rozdział 85144 System Wspomagania Dowodzenia Państwowego Ratownictwa Medycznego	93,7	121,0	121,0	98,1	0,0	104,7	81,1	81,1
16.4.1.	§ 4020 Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	72,7	94,0	97,9	77,9	0,0	107,2	82,9	79,6
16.4.2.	§ 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	13,1	17,0	17,0	14,1	0,0	107,3	82,9	83,0
16.5.	rozdział 85156 Składki na ubezpieczenie zdrowotne oraz świadczenia dla osób nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego	19 000,0	18 881,0	16 046,6	15 349,0	0,0	80,8	81,3	95,7
16.5.1.	§ 2110 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	18 999,0	18 879,0	16 046,5	15 348,9	0,0	80,8	81,3	95,7
16.6.	rozdział 85195 Pozostała działalność	1 391,4	637,0	765,0	728,7	0,0	52,4	114,4	95,2
16.6.1.	§ 3030 Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	8,4	20,0	114,7	106,2	0,0	1 270,6	531,1	92,6
16.6.2.	§ 3050 Zasądzone renty	450,8	230,0	279,5	279,5	0,0	62,0	121,5	100,0
16.6.3.	§ 4170 Wynagrodzenia bezosobowe	293,6	297,0	190,8	190,2	0,0	64,8	64,0	99,7
<b>17.</b>	<b>dział 852 Pomoc społeczna</b>	<b>127 341,2</b>	<b>108 509,0</b>	<b>130 419,5</b>	<b>125 192,1</b>	<b>0,0</b>	<b>98,3</b>	<b>115,4</b>	<b>96,0</b>
17.1.	rozdział 85202 Domy pomocy społecznej	31 771,1	31 777,0	33 253,0	33 250,0	0,0	104,7	104,6	100,0
17.1.1.	§ 2130 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu	31 771,1	31 777,0	33 253,0	33 250,0	0,0	104,7	104,6	100,0
17.2.	rozdział 85203 Ośrodki wsparcia	11 900,1	12 369,0	13 969,3	13 717,7	0,0	115,3	110,9	98,2
17.2.1.	§ 2010 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	10 195,6	11 756,0	12 875,8	12 630,3	0,0	123,9	107,4	98,1

Lp.	Wyszczególnienie	2017	2018				6:3	6:4	6:5
		Wykonanie	Ustawa <sup>1)</sup>	Budżet po zmianach	Wykonanie	w tym:			
						wydatki niewygasające			
tys. zł						%			
1	2	3	4	5	6	6a	7	8	9
17.3.	rozdział 85205 Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	872,0	949,0	1 011,8	981,4	0,0	112,5	103,4	97,0
17.3.1.	§ 2110 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	842,0	899,0	961,8	935,3	0,0	111,1	104,0	97,2
17.4.	rozdział 85213 Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	3 914,3	4 046,0	4 251,8	4 056,2	0,0	103,6	100,3	95,4
17.4.1.	§ 2010 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	1 921,3	2 078,0	2 158,9	2 104,8	0,0	109,6	101,3	97,5
17.4.2.	§ 2030 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	1 992,5	1 968,0	2 092,9	1 951,5	0,0	97,9	99,2	93,2
17.5.	rozdział 85214 Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	24 239,6	18 610,0	22 318,8	19 874,9	0,0	82,0	106,8	89,0
17.5.1.	§ 2030 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	24 239,6	18 610,0	22 318,8	19 874,9	0,0	82,0	106,8	89,0
17.6.	rozdział 85215 Dodatki mieszkaniowe	407,2	0,0	384,8	346,1	0,0	85,0	-	90,0
17.6.1.	§ 2010 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	407,2	0,0	384,8	346,1	0,0	85,0	-	90,0
17.7.	rozdział 85216 Zasiłki stałe	22 430,6	14 847,0	22 929,1	22 029,0	0,0	98,2	148,4	96,1
17.7.1.	§ 2030 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	22 430,6	14 847,0	22 929,1	22 029,0	0,0	98,2	148,4	96,1
17.8.	rozdział 85219 Ośrodki pomocy społecznej	14 636,6	13 565,0	14 698,0	14 643,4	0,0	100,0	107,9	99,6

Lp.	Wyszczególnienie	2017	2018				6:3	6:4	6:5
		Wykonanie	Ustawa <sup>1)</sup>	Budżet po zmianach	Wykonanie	w tym:			
						wydatki niewygasające			
tys. zł						%			
1	2	3	4	5	6	6a	7	8	9
17.8.1.	§ 2030 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	14 409,4	13 471,0	14 431,9	14 395,2	0,0	99,9	106,9	99,7
17.9.	rozdział 85220 Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania chronione i ośrodki interwencji kryzysowej	1 076,1	0,0	21,1	19,4	0,0	1,8	-	91,8
17.9.1.	§ 2030 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	170,1	0,0	21,1	19,4	0,0	11,4	-	91,8
17.9.2.	§ 6330 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	906,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-
17.10.	rozdział 85228 Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	2 918,0	2 090,0	4 150,2	3 719,3	0,0	127,5	178,0	89,6
17.10.1.	§ 2010 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	2 918,0	2 090,0	3 887,9	3 581,3	0,0	122,7	171,4	92,1
17.11.	rozdział 85230 Pomoc w zakresie dożywiania	11 312,6	10 136,0	11 582,9	10 756,4	0,0	95,1	106,1	92,9
17.11.1.	§ 2030 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	11 312,6	10 136,0	11 582,9	10 756,4	0,0	95,1	106,1	92,9
17.12.	rozdział 85231 Pomoc dla cudzoziemców	12,4	20,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-
17.12.1.	§ 2110 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	11,2	15,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-
17.13.	rozdział 85278 Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	1 021,4	0,0	227,1	208,3	0,0	20,4	-	91,7
17.13.1.	§ 2010 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	1 021,4	0,0	227,1	208,3	0,0	20,4	-	91,7

Lp.	Wyszczególnienie	2017	2018				6:3	6:4	6:5
		Wykonanie	Ustawa <sup>1)</sup>	Budżet po zmianach	Wykonanie	w tym:			
						wydatki niewygasające			
tys. zł						%			
1	2	3	4	5	6	6a	7	8	9
17.14.	rozdział 85295 Pozostała działalność	829,3	100,0	1 621,8	1 589,9	0,0	191,7	1 589,9	98,0
17.14.1.	§ 2030 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	467,5	0,0	774,3	742,9	0,0	158,9	-	96,0
17.14.2.	§ 2820 Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	100,0	0,0	100,0	100,0	0,0	100,0	-	100,0
17.14.3.	§ 6330 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	222,1	0,0	381,0	380,8	0,0	171,5	-	100,0
17.14.4.	§ 6430 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych powiatu	0,0	0,0	220,0	219,7	0,0	-	-	99,9
<b>18.</b>	<b>dział 853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej</b>	<b>3 104,2</b>	<b>1 888,0</b>	<b>4 401,9</b>	<b>3 997,6</b>	<b>0,0</b>	128,8	211,7	90,8
18.1	rozdział 85321 Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności	2 416,9	1 888,0	2 895,0	2 886,9	0,0	119,4	152,9	99,7
18.1.1.	§ 2110 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	2 269,2	1 531,0	2 508,0	2 504,8	0,0	110,4	163,6	99,9
18.2.	rozdział 85334 Pomoc dla repatriantów	163,2	0,0	823,1	426,9	0,0	261,6	-	51,9
18.2.1.	§ 2020 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	0,0	0,0	452,4	319,5	0,0	-	-	70,6
18.3.	rozdział 85395 Pozostała działalność	524,1	0,0	683,8	683,8	0,0	130,5	-	100,0
18.3.1.	§ 2110 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	524,1	0,0	683,8	683,8	0,0	130,5	-	100,0
<b>19.</b>	<b>dział 854 Edukacyjna opieka wychowawcza</b>	<b>7 639,7</b>	<b>1 000,0</b>	<b>7 671,3</b>	<b>6 357,6</b>	<b>0,0</b>	83,2	635,8	82,9
19.1.	rozdział 85412 Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej, a także szkolenia młodzieży	1 032,2	1 000,0	1 030,0	1 028,4	0,0	99,6	102,8	99,8
19.1.1.	§ 2820 Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji	1 012,2	0,0	1 010,0	1 008,4	0,0	99,6	-	99,8

Lp.	Wyszczególnienie	2017	2018				6:3	6:4	6:5
		Wykonanie	Ustawa <sup>1)</sup>	Budżet po zmianach	Wykonanie	w tym:			
						wydatki niewygasające			
tys. zł						%			
1	2	3	4	5	6	6a	7	8	9
	stowarzyszeniom								
19.1.2.	§ 4000 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	0,0	6,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0
19.1.3.	§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	11,5	0,0	0,0	3,7	0,0	32,2	-	-
19.2.	rozdział 85415 Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	6 164,0	0,0	6 045,7	4 735,4	0,0	76,8	-	78,3
19.2.1.	§ 2030 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	5 618,5	0,0	5 795,8	4 550,2	0,0	81,0	-	78,5
19.2.2.	§ 3240 Stypendia dla uczniów	238,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-
19.3.	rozdział 85416 Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym	0,0	0,0	234,8	234,8	0,0	-	-	100,0
19.4.	rozdział 85495 Pozostała działalność	443,4	0,0	360,9	359,1	0,0	81,0	-	99,5
<b>20.</b>	<b>dział 855 Rodzina</b>	<b>749 325,3</b>	<b>735 580,0</b>	<b>781 944,4</b>	<b>763 685,7</b>	<b>0,0</b>	<b>101,9</b>	<b>103,8</b>	<b>97,7</b>
20.1.	rozdział 85501 Świadczenie wychowawcze	485 221,2	479 822,0	474 132,1	466 489,0	0,0	96,1	97,2	98,4
20.1.1.	rozdział 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	484 283,4	479 822,0	474 132,1	466 489,0	0,0	96,3	97,2	98,4
20.2.	rozdział 85502 Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	250 477,0	245 868,0	254 969,4	251 372,0	0,0	100,4	102,2	98,6
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, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	249 406,5	245 868,0	254 969,4	251 372,0	0,0	100,8	102,2	98,6
20.3.	rozdział 85503 Karta Dużej Rodziny	18,0	0,0	32,9	20,8	0,0	116,1	-	63,4
20.3.1.	§ 2010 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	18,0	0,0	32,9	20,8	0,0	116,1	-	63,4
20.4.	rozdział 85504 Wspieranie rodziny	465,2	0,0	37 608,1	31 669,3	0,0	6 807,5	-	84,2

Lp.	Wyszczególnienie	2017	2018				6:3	6:4	6:5
		Wykonanie	Ustawa <sup>1)</sup>	Budżet po zmianach	Wykonanie	w tym:			
						wydatki niewyga-sające			
tys. zł						%			
1	2	3	4	5	6	6a	7	8	9
20.4.1.	§ 2010 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	0,0	0,0	36 151,7	30 268,3	0,0	-	-	83,7
20.4.2.	§ 2030 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	465,2	0,0	964,7	954,2	0,0	205,1	-	98,9
20.5.	rozdział 85505 Tworzenie i funkcjonowanie żłobków	3 600,5	0,0	3 391,9	2 385,0	0,0	66,2	-	70,3
20.5.1.	§ 2030 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	782,0	0,0	1 262,9	1 180,5	0,0	150,9	-	93,5
20.5.2.	§ 2830 Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	1 474,3	0,0	2 129,0	1 204,6	0,0	81,7	-	56,6
20.5.3.	§ 6330 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	1 012,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-
20.6.	rozdział 85506 Tworzenie i funkcjonowanie klubów dziecięcych	150,3	0,0	540,0	540,0	0,0	359,3	-	100,0
20.6.1.	§ 6330 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	0,0	0,0	540,0	540,0	0,0	-	-	100,0
20.7.	rozdział 85507 Dzienni opiekunowie	16,8	0,0	18,0	18,0	0,0	107,1	-	100,0
20.7.1.	§ 2030 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	16,8	0,0	18,0	18,0	0,0	107,1	-	100,0
20.8.	rozdział 85508 Rodziny zastępcze	8 211,9	7 218,0	8 215,9	8 162,4	0,0	99,4	113,1	99,3
20.8.1.	§ 2160 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone powiatom, związane z realizacją dodatku wychowawczego oraz dodatku do zróżnicowanej kwoty stanowiących pomoc państwa w wychowywaniu dzieci	7 515,2	7 218,0	7 548,6	7 495,2	0,0	99,7	103,8	99,3

Lp.	Wyszczególnienie	2017	2018				6:3	6:4	6:5
		Wykonanie	Ustawa <sup>1)</sup>	Budżet po zmianach	Wykonanie	w tym:			
						wydatki niewygasające			
tys. zł						%			
1	2	3	4	5	6	6a	7	8	9
20.9.	rozdział 85509 Działalność ośrodków adopcyjnych	879,3	773,0	907,1	906,8	0,0	103,1	117,3	100,0
20.9.1.	§ 2210 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez samorząd województwa	879,3	773,0	907,1	906,8	0,0	103,1	117,3	100,0
20.10.	rozdział 85515 Koordynacja systemów zabezpieczenia społecznego w obszarze świadczeń rodzinnych oraz świadczenia wychowawczego	0,0	0,0	2 129,0	2 122,3	0,0	-	-	99,7
20.10.1.	§ 4020 Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	0,0	0,0	1 364,8	1 364,8	0,0	-	-	100,0
20.10.2.	§ 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	0,0	0,0	241,1	238,2	0,0	-	-	98,8
20.10.3.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	0,0	0,0	0,0	287,5	0,0	-	-	-
20.11.	rozdział 85595 Pozostała działalność	168,4	1 899,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-
20.11.1.	§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	168,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-
<b>21.</b>	<b>dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	<b>4 705,4</b>	<b>4 074,0</b>	<b>5 292,2</b>	<b>5 286,7</b>	<b>0,0</b>	112,4	129,8	99,9
21.1.	rozdział 90014 Inspekcja Ochrony Środowiska	4 705,4	4 074,0	5 292,2	5 286,7	0,0	112,4	129,8	99,9
21.1.1.	§ 4020 Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	2 341,4	2 410,0	2 442,6	2 442,6	0,0	104,3	101,4	100,0
	§ 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	441,4	485,0	478,9	477,7	0,0	108,2	98,5	99,7
21.1.2.	§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	357,3	0,0	0,0	641,2	0,0	179,5	-	-
21.1.3.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	317,9	0,0	0,0	546,2	0,0	171,8	-	-
<b>22.</b>	<b>dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego</b>	<b>2 734,7</b>	<b>3 005,0</b>	<b>3 055,1</b>	<b>3 042,1</b>	<b>0,0</b>	111,2	101,2	99,6
22.1	rozdział 92109 Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	24,0	0,0	13,3	13,3	0,0	55,4	-	100,0
22.1.1.	§ 4020 Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	24,0	0,0	13,3	13,3	0,0	55,4	-	100,0
22.2.	rozdział 92120 Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	1 027,8	1 030,0	1 066,8	1 056,2	0,0	102,8	102,5	99,0
22.2.1.	§ 2720 Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich obiektów zabytkowych przekazane jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	490,0	400,0	534,7	534,7	0,0	109,1	133,7	100,0



Lp.	Wyszczególnienie	2017	2018				6:3	6:4	6:5
		Wykonanie	Ustawa <sup>1)</sup>	Budżet po zmianach	Wykonanie	w tym:			
						wydatki niewygasające			
tys. zł						%			
1	2	3	4	5	6	6a	7	8	9
22.2.2.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	0,0	0,0	0,0	223,5	0,0	-	-	-
22.3.	rozdział 92121 Wojewódzkie Urzędy Ochrony Zabytków	1 682,8	1 975,0	1 975,0	1 972,6	0,0	117,2	99,9	99,9
22.3.1.	§ 4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników	291,6	263,0	270,0	270,0	0,0	92,6	102,7	100,0
22.3.2.	§ 4020 Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	723,8	977,0	981,6	981,6	0,0	135,6	100,5	100,0
22.3.3.	§ 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	186,5	216,0	216,0	215,4	0,0	115,5	99,7	99,7
22.3.4.	§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	92,0	0,0	0,0	147,0	0,0	159,8	-	-
<b>23.</b>	<b>dział 925 Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody</b>	<b>464,0</b>	<b>464,0</b>	<b>464,0</b>	<b>464,0</b>	<b>0,0</b>	100,0	100,0	100,0
23.1.	rozdział 92502 Parki krajobrazowe	464,0	464,0	464,0	464,0	0,0	100,0	100,0	100,0
23.1.1.	§ 2230 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych samorządu województwa	464,0	464,0	464,0	464,0	0,0	100,0	100,0	100,0

Opracowanie własne na podstawie danych z rocznego sprawozdania Rb-28 z wykonania planu wydatków budżetu państwa zweryfikowanych przez NIK.

<sup>1)</sup> Ustawa budżetowa na rok 2018.

## Załącznik 4. Zatrudnienie i wynagrodzenia w części 85/16 – województwo opolskie

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie 2017			Wykonanie 2018			8:5
		Przeciętne zatrudnienie wg Rb-70	Wynagrodzenia wg Rb-70 <sup>1)</sup>	Przeciętne miesięczne wynagrodzenie brutto na 1 pełnozatrudnionego	Przeciętne zatrudnienie wg Rb-70	Wynagrodzenia wg Rb-70 <sup>1)</sup>	Przeciętne miesięczne wynagrodzenie brutto na 1 pełnozatrudnionego	
		3	4	5	6	7	8	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	<b>część 85/16 Województwo Opolskie Ogółem wg statusu zatrudnienia</b>	<b>1 414</b>	<b>74 864</b>	<b>4 412</b>	<b>1 405</b>	<b>79 521</b>	<b>4 717</b>	<b>107</b>
	01-osoby nieobjęte mnożnikowymi systemami wynagrodzeń,	608	29 490	4 042	587	30 806	4 373	108
	02-osoby zajmujące kierownicze stanowiska państwowe,	2	284	11 833	2	268	11 167	94
	03-członkowie korpusu służby cywilnej,	748	40 748	4 540	762	44 193	4 833	106
	11-żołnierze i funkcjonariusze, w tym:	56	4 342	6 461	54	4 254	6 565	102
1.	<b>dział 010 Rolnictwo i łowiectwo</b>	<b>279</b>	<b>15 114</b>	<b>4 514</b>	<b>268</b>	<b>15 735</b>	<b>4 893</b>	<b>108</b>
1.1.	rozdział 01023 Inspekcja Jakości Handlowej Artykułów Rolno-Spożywczych wg statusu zatrudnienia 01	15	664	3 689	14	671	3 994	108
	03	2	136	5 667	2	122	5 083	90
		13	528	3 385	12	549	3 813	113
1.2.	rozdział 01032 Państwowa Inspekcja Ochrony Roślin i Nasiennictwa wg statusu zatrudnienia 01	60	2 852	3 961	54	3 134	4 836	122
	03	9	380	3 519	8	463	4 823	137
		51	2 472	4 039	46	2 671	4 839	120

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie 2017			Wykonanie 2018			8:5
		Przeciętne zatrudnienie wg Rb-70	Wynagrodzenia wg Rb-70 <sup>1)</sup>	Przeciętne miesięczne wynagrodzenie brutto na 1 pełnozatrudnionego	Przeciętne zatrudnienie wg Rb-70	Wynagrodzenia wg Rb-70 <sup>1)</sup>	Przeciętne miesięczne wynagrodzenie brutto na 1 pełnozatrudnionego	
		3	4	5	6	7	8	
1.3.	rozdział 01033 Wojewódzkie inspektoraty weterynarii wg statusu zatrudnienia 01 03	91 21 70	4 812 762 4 050	4 407 3 024 4 821	91 21 70	4 943 750 4 193	4 527 2 976 4 992	103 98 104
1.4.	rozdział 01034 Powiatowe inspektoraty weterynarii wg statusu zatrudnienia 01 03	113 1 112	6 786 37 6 749	5 004 3 083 5 022	109 1 108	6 987 39 6 948	5 342 3 250 5 361	107 105 107
<b>2.</b>	<b>dział 050 Rybołówstwo i rybactwo</b>	<b>10</b>	<b>512</b>	<b>4 267</b>	<b>10</b>	<b>516</b>	<b>4 300</b>	<b>101</b>
2.1.	rozdział 05003 Państwowa Straż Rybacka wg statusu zatrudnienia 01	10 10	512 512	4 267 4 267	10 10	516 516	4 300 4 300	101 101
<b>3.</b>	<b>dział 500 Handel</b>	<b>45</b>	<b>1 983</b>	<b>3 672</b>	<b>44</b>	<b>2 272</b>	<b>4 303</b>	<b>117</b>
3.1.	rozdział 50001 Inspekcja Handlowa wg statusu zatrudnienia 01 03	45 4 41	1 983 255 1 728	3 672 5 313 3 512	44 5 39	2 272 337 1 935	4 303 5 617 4 135	117 106 118
<b>4.</b>	<b>Dział 600 Transport i łączność</b>	<b>30</b>	<b>1 723</b>	<b>4 786</b>	<b>29</b>	<b>1 729</b>	<b>4 968</b>	<b>104</b>
4.1.	rozdział 60055 Inspekcja Transportu Drogowego wg statusu zatrudnienia 01 03	30 5 25	1 723 297 1 426	4 786 4 950 4 753	29 4 25	1 729 289 1 440	4 968 6 021 4 800	104 122 101
<b>5.</b>	<b>dział 710 Działalność usługowa</b>	<b>19</b>	<b>1 213</b>	<b>5 320</b>	<b>19</b>	<b>1 236</b>	<b>5 421</b>	<b>102</b>

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie 2017			Wykonanie 2018			8:5
		Przeciętne zatrudnienie wg Rb-70	Wynagrodzenia wg Rb-70 <sup>1)</sup>	Przeciętne miesięczne wynagrodzenie brutto na 1 pełnozatrudnionego	Przeciętne zatrudnienie wg Rb-70	Wynagrodzenia wg Rb-70 <sup>1)</sup>	Przeciętne miesięczne wynagrodzenie brutto na 1 pełnozatrudnionego	
		3	4	5	6	7	8	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
5.1.	rozdział 71015 Nadzór budowlany wg statusu zatrudnienia 01 03	19  1 18	1 213  118 1 095	5 320  9 833 5 069	19  1 18	1 236  121 1 115	5 421  10 083 5 162	102  103 102
<b>6.</b>	<b>dział 750 Administracja publiczna</b>	<b>378</b>	<b>19 660</b>	<b>4 334</b>	<b>369</b>	<b>20 305</b>	<b>4 586</b>	<b>106</b>
6.1.	rozdział 75011 Urzędy wojewódzkie wg statusu zatrudnienia 01 02 03	342  85 2 255	18 095  3 599 284 14 212	4 409  3 528 11 833 4 644	336  75 2 259	18 674  3 461 268 14 945	4 631  3 846 11 167 4 809	105  109 94 104
6.2.	Rozdział 75081 System powiadamiania ratunkowego wg statusu zatrudnienia 01 03	36  32 4	1 565  1 311 254	3 623  3 414 5 292	33  29 4	1 631  1 360 271	4 119  3 908 5 646	114  114 107
<b>7.</b>	<b>dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa</b>	<b>71</b>	<b>4 979</b>	<b>5 844</b>	<b>70</b>	<b>4 865</b>	<b>5 792</b>	<b>99</b>
7.1.	rozdział 75410 Komendy wojewódzkie Państwowej Straży Pożarnej wg statusu zatrudnienia 01 03 11	71  4 11 56	4 979  145 492 4 342	5 844  3 021 3 727 6 461	70  4 12 54	4 865  145 466 4 254	5 792  3 021 3 236 6 565	99  100 87 102
<b>8.</b>	<b>dział 801 Oświata i wychowanie</b>	<b>74</b>	<b>4 411</b>	<b>4 967</b>	<b>70</b>	<b>4 519</b>	<b>5 380</b>	<b>108</b>
8.1.	rozdział 80136 Kuratoria oświaty wg statusu zatrudnienia 01 03	74  9 65	4 411  550 3 861	4 967  5 093 4 950	70  7 63	4 519  545 3 974	5 380  6 488 5 257	108  127 106

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie 2017			Wykonanie 2018			8:5
		Przeciętne zatrudnienie wg Rb-70	Wynagrodzenia wg Rb-70 <sup>1)</sup>	Przeciętne miesięczne wynagrodzenie brutto na 1 pełnozatrudnionego	Przeciętne zatrudnienie wg Rb-70	Wynagrodzenia wg Rb-70 <sup>1)</sup>	Przeciętne miesięczne wynagrodzenie brutto na 1 pełnozatrudnionego	
		3	4	5	6	7	8	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
9.	<b>dział 851 Ochrona zdrowia</b>	<b>426</b>	<b>21 359</b>	<b>4 178</b>	<b>417</b>	<b>22 490</b>	<b>4 494</b>	<b>108</b>
9.1.	rozdział 85132 Inspekcja Sanitarna wg statusu zatrudnienia 01	414	20 672	4 161	406	21 766	4 468	108
		414	20 672	4 161	406	21 766	4 468	108
9.2.	rozdział 85133 Inspekcja Farmaceutyczna wg statusu zatrudnienia 01	11	608	4 606	10	642	5 350	116
	03	1	84	7 000	1	99	8 250	118
		10	524	4 367	9	543	5 028	115
9.3.	rozdział 85144 System Wspomagania Dowodzenia Państwowego Ratownictwa Medycznego wg statusu zatrudnienia 03	1	79	6 583	1	82	6 833	104
		1	79	6 583	1	82	6 833	104
10.	<b>Dział 853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej</b>	-	-	-	<b>4</b>	<b>188</b>	<b>3 917</b>	-
10.1.	rozdział 85321 Zespoły do spraw orzekania o stopniu niepełnosprawności i wg statusu zatrudnienia 01	-	-	-	4	188	3 917	-
11.	<b>Dział 855 Rodzina</b>	-	-	-	<b>24</b>	<b>1 439</b>	<b>4 997</b>	-

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie 2017			Wykonanie 2018			8:5
		Przeciętne zatrudnienie wg Rb-70	Wynagrodzenia wg Rb-70 <sup>1)</sup>	Przeciętne miesięczne wynagrodzenie brutto na 1 pełnozatrudnionego	Przeciętne zatrudnienie wg Rb-70	Wynagrodzenia wg Rb-70 <sup>1)</sup>	Przeciętne miesięczne wynagrodzenie brutto na 1 pełnozatrudnionego	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
11.1.	Rozdział 85515 Koordynacja systemów zabezpieczenia społecznego w obszarze świadczeń rodzinnych oraz świadczenia wychowawczego	-	-	-	24	1 439	4 997	-
	01	-	-	-	0	13	-	-
	03	-	-	-	24	1 426	4 951	-
<b>12.</b>	<b>Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	<b>60</b>	<b>2 817</b>	<b>3 913</b>	<b>60</b>	<b>2 902</b>	<b>4 031</b>	<b>103</b>
12.1.	rozdział 90014 Inspekcja Ochrony Środowiska wg statusu zatrudnienia	60	2 817	3 913	60	2 902	4 031	103
	01	5	319	5 317	5	302	5 033	95
	03	55	2 498	3 785	55	2 600	3 939	104
<b>13.</b>	<b>Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego</b>	<b>22</b>	<b>1 093</b>	<b>4 140</b>	<b>21</b>	<b>1 325</b>	<b>5 258</b>	<b>127</b>
13.1.	rozdział 92121 Wojewódzkie Urzędy Ochrony Zabytków wg statusu zatrudnienia	22	1 093	4 140	21	1 325	5 258	127
	01	5	313	5 217	4	290	6 042	116
	03	17	780	3 824	17	1 035	5 074	133

Opracowanie własne na podstawie danych ze sprawozdania Rb-70 zweryfikowanych przez NIK.

1) Zgodnie z przepisami § 17 pkt 11 *Instrukcji sporządzania sprawozdań budżetowych w zakresie budżetu państwa* stanowiącej załącznik nr 34 do rozporządzenia w sprawie sprawozdawczości budżetowej, w sprawozdaniu Rb-70 wykazuje się wysokość wynagrodzeń osobowych, dodatkowe wynagrodzenie roczne, uposażenia żołnierzy zawodowych i funkcjonariuszy oraz dodatkowe uposażenia roczne żołnierzy zawodowych i nagrody roczne funkcjonariuszy (§ 401-405 oraz § 406 dla funkcjonariuszy Służby Celno-Skarbowej, a dla żołnierzy zawodowych i funkcjonariuszy tylko w zakresie dotyczącym nagród i zapomóg i § 407 klasyfikacji budżetowej).

2) W przeliczeniu na pełnozatrudnionych.

3) Status zatrudnienia określony w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 9 stycznia 2018 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej.

## Załącznik 5. Wydatki budżetu środków europejskich w części 85/16 – województwo opolskie

Lp.	Wyszczególnienie	2017	2018			6:3	6:4	6:5
		Wykonanie	Ustawa <sup>1)</sup>	Budżet po zmianach	Wykonanie			
		tys. zł						
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	<b>Ogółem (85/16 – województwo opolskie), w tym:</b>	<b>2 314,9</b>	<b>0,0</b>	<b>4 474,9</b>	<b>4 419,7</b>	<b>190,9%</b>	<b>-</b>	<b>98,8%</b>
1.	Dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	2 314,9	0,0	4 266,7	4 266,7	184,3%	-	100,0%
1.1.	Program operacyjny Infrastruktura i Środowisko 2014–2020	2 314,9	0,0	4 266,7	4 266,7	184,3%	-	100,0%
2.	Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	0,0	0,0	208,2	153,0	-	-	73,5%
2.1.	Regionalny Program Operacyjny Województwa Opolskiego 2014–2020	0,0	0,0	208,2	153,0	-	-	73,5%

Opracowanie własne na podstawie danych z rocznego sprawozdania Rb-28UE z wykonania planu wydatków budżetu środków europejskich, z wyłączeniem wydatków na realizację Wspólnej Polityki Rolnej i/lub rocznego sprawozdania Rb-28UE WPR z wykonania planu wydatków budżetu środków europejskich w zakresie wydatków na realizację Wspólnej Polityki Rolnej – po weryfikacji przez NIK.

<sup>1)</sup> Ustawa budżetowa na rok 2018.

## **Załącznik 6. 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. Prezes Trybunału Konstytucyjnego
6. Rzecznik Praw Obywatelskich
7. Przewodniczący Komisji Finansów Publicznych Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej
8. Przewodniczący Komisji do Spraw Kontroli Państwowej Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej
9. Przewodniczący Komisji Administracji i Spraw Wewnętrznych Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej
10. Przewodniczący Komisji Odpowiedzialności Konstytucyjnej Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej
11. Minister Finansów
12. Minister Spraw Wewnętrznych i Administracji
13. Wojewoda Opolski