

NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

DELEGATURA W POZNANIU

LPO.430.003.2018

Nr ewid. 79/2019/P/19/001/LPO

Informacja o wynikach kontroli

WYKONANIE BUDŻETU PAŃSTWA W 2018 R. W CZĘŚCI 85/30 – WOJEWÓDZTWO WIELKOPOLSKIE

Warszawa, maj 2019 r.

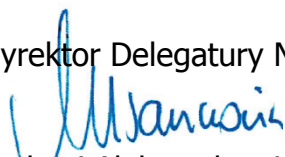
Misja *Najwyższej Izby Kontroli jest dbałość o gospodarność i skuteczność w służbie publicznej dla Rzeczypospolitej Polskiej*

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 85/30 – województwo wielkopolskie**

Dyrektor Delegatury NIK w Poznaniu



Andrzej Aleksandrowicz

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

Spis treści

I. Wprowadzenie	4
II. Ocena kontrolowanej działalności	6
III. Wyniki kontroli wykonania budżetu państwa i budżetu środków europejskich	8
1. Dochody budżetowe	8
1.1. Realizacja dochodów budżetowych	8
2. Wydatki budżetu państwa i budżetu środków europejskich	12
2.1. Wydatki budżetu państwa	12
2.2. Wydatki budżetu środków europejskich	19
2.3. Efekty rzeczowe prowadzonej działalności	20
3. Sprawozdawczość	21
IV. Ustalenia innych kontroli	22
V. Informacje dodatkowe	23
Załączniki	24

I. Wprowadzenie

Wojewoda Wielkopolski, będąc dysponentem części 85/30 budżetu państwa, realizował w 2018 r. wydatki budżetu zadaniowego w ramach szesnastu funkcji państwa, dotyczące m. in. funkcjonowania systemu ratowniczo-gaśniczego, polityki migracyjnej i azylowej oraz spraw cudzoziemców, wsparcia rodzin wychowujących dzieci i opiekujących się osobami niepełnosprawnymi oraz ratownictwa medycznego. Na wykonanie 74 podzadań realizowanych w 2018 r. wydatkowano kwotę 5 385 143,5 tys. zł¹, z czego 5 355 758,1 tys. zł pochodziło z budżetu państwa, a 29 385,4 tys. zł z budżetu środków europejskich. Największe wydatki (72,6% ogółu) poniesione zostały na zadania, realizowane w ramach funkcji 13, związane ze wspieraniem rodziny oraz pomocą i integracją społeczną.

Celem kontroli była ocena wykonania budżetu państwa na rok 2018, pod względem legalności, celowości, rzetelności i gospodarności, przez dysponenta części 85/30 – województwo wielkopolskie.

Zakres kontroli obejmował w szczególności:

- działania związane z pobieraniem i egzekucją dochodów budżetowych;
- 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;
- funkcjonowanie systemu kontroli zarządczej w zakresie prawidłowości sporządzania sprawozdań;
- sprawowanie nadzoru i kontroli przez dysponenta części budżetu państwa w trybie art. 175 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych² (dalej ufp), w tym:
 - a) nadzór nad wykonaniem planów finansowych podległych jednostek,
 - b) nadzór nad wykorzystaniem i rozliczeniem dotacji wyłaconych z budżetu państwa w części 85/30 – województwo wielkopolskie;
- wykorzystanie przez wybrane jednostki samorządu terytorialnego dotacji z budżetu państwa przeznaczonych na dofinansowanie zadań w zakresie wychowania przedszkolnego oraz na realizowanych w ramach programu wieloletniego pod nazwą „Program rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016–2019”, a także otrzymanego w 2018 r. finansowego wsparcia budownictwa z Funduszu Dopłat udzielonego przez Bank Gospodarstwa Krajowego.

Zaplanowane w ustawie budżetowej na 2018 r.³ dochody budżetowe w części 85/30 – województwo wielkopolskie w kwocie 267 434,0 tys. zł zostały wykonane w kwocie 288 163,2 tys. zł, tj. w 110,5%. Stanowiły one 0,08% zrealizowanych dochodów budżetu państwa. W zrealizowanych w 2018 r. dochodach budżetowych w części 85/30, dochody budżetowe wykonane w Wielkopolskim Urzędzie Wojewódzkim w Poznaniu (dalej także: Urząd) stanowiły 9,4% ogółu.

Na poziomie 97,7% planu po zmianach wykonane zostały w tej części wydatki budżetu państwa w kwocie 5 355 758,1 tys. zł⁴. Wydatki te stanowiły 1,37% wykonanych wydatków budżetu państwa. W zrealizowanych w 2018 r. wydatkach budżetowych w części 85/30, wydatki Urzędu (realizowane przez dysponenta III stopnia) stanowiły 2,1%.

Wykonanie wydatków z budżetu środków europejskich w kwocie 29 385,4 tys. zł stanowiło 99,8% planu po zmianach.

W 2018 r. budżet państwa w części 85/30 – województwo wielkopolskie realizowany był przez 77 dysponentów II i III stopnia, podległych Wojewodzie Wielkopolskiemu. W ramach kontroli wykonania

¹ W kwocie wydatkowanych w 2018 r. środków publicznych uwzględnione zostały wydatki, które w 2018 r. nie wygasły (558,1 tys. zł).

² Dz. U. z 2019 r. poz. 869.

³ Ustawa budżetowa na rok 2018 z dnia 11 stycznia 2018 r. (Dz. U. poz. 291).

⁴ Z uwzględnieniem wydatków niewygasających z upływem 2018 roku w kwocie 558,1 tys. zł.

budżetu państwa skontrolowano, na podstawie art. 2 ust. 1 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli⁵ (dalej: „ustawa o NIK”), Wielkopolski Urząd Wojewódzki w Poznaniu, obsługujący Wojewodę Wielkopolskiego.

Wojewoda Wielkopolski w 2018 r. przekazał innym podmiotom, głównie jednostkom samorządu terytorialnego dotacje w kwocie 4 769 259,4 tys. zł (89,1% ogółu wydatków w części 85/30). Dotacje celowe przeznaczone na finansowanie w 2018 r. zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego stanowiły 87,3% ogółu dotacji w części 85/30 – województwo wielkopolskie. Na podstawie art. 2 ust. 2 ustawy o Najwyższej Izbie Kontroli, w dwóch jednostkach samorządu terytorialnego, przeprowadzono kontrole wykorzystania dotacji z budżetu państwa przeznaczonych na dofinansowanie zadań w zakresie wychowania przedszkolnego oraz na dofinansowanie zadań realizowanych w ramach programu wieloletniego pod nazwą „Program rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016–2019”.

⁵ Dz. U. z 2019 r. poz. 489.

II. Ocena kontrolowanej działalności⁶

Dochody budżetowe w części 85/30 – województwo wielkopolskie zostały zrealizowane w kwocie 288 163,2 tys. zł, tj. o 10,5% wyższej od zaplanowanej. Wykonanie dochodów budżetowych w Wielkopolskim Urzędzie Wojewódzkim w Poznaniu było o 90,8% wyższe niż zaplanowano. Uzyskanie dochodów wyższych od zaplanowanych spowodowane było okolicznościami, których nie można było przewidzieć na etapie planowania. Wojewoda Wielkopolski sprawował skuteczny nadzór nad dochodzeniem należności i zaległości budżetowych przez podległych dysponentów. Kontrola 27% dochodów wykonanych w Urzędzie w 2018 r. wykazała prawidłowe i terminowe ich ustalanie.

Nieprawidłowo natomiast zostały zaewidencjonowane, a w konsekwencji wykazane w sprawozdaniach, należności z tytułu dochodów budżetowych w kwocie 49,2 tys. zł, w tym operacje bankowe w kwocie 34,1 tys. zł, dokonane w okresie przejściowym. Pomimo wniosku pokontrolnego, sformułowanego przez NIK w wyniku poprzedniej kontroli wykonania budżetu państwa, nadal w ewidencji księgowej Urzędu wykazywano nieistniejące należności w kwocie 43,7 tys. zł.

Zgodnie z planem zrealizowane zostały wydatki budżetowe w części 85/30 oraz w Wielkopolskim Urzędzie Wojewódzkim w Poznaniu. Wojewoda Wielkopolski sprawował skuteczny nadzór nad wykonaniem planów finansowych podległych jednostek. Na podstawie badania 10% ogółu wydatków Urzędu stwierdzono, że przy wydatkowaniu kwoty 1188,6 tys. zł (0,02% ogółu) nie przestrzegano zasad określonych w ufp. Stwierdzone nieprawidłowości w szczególności polegały na:

- udzieleniu jednego zamówienia publicznego o wartości 25,0 tys. zł, z naruszeniem obowiązujących w Urzędzie procedur oraz zasad gospodarowania środkami publicznymi określonymi w ufp,
- nieprawidłowym zaklasyfikowaniu wydatków w kwocie 1163,6 tys. zł z tytułu wynagrodzeń bezosobowych konsultantów wojewódzkich oraz zakupów inwestycyjnych o wartości poniżej 10 tys. zł.

Na podstawie kontroli 52% ogólnej kwoty dotacji udzielonych przez Wojewodę Wielkopolskiego jednostkom samorządu terytorialnego stwierdzono prawidłowe ich rozdysponowanie i przekazywanie. Objęte kontrolą dotacje budżetowe były wystarczające na realizację wszystkich zaplanowanych zadań. Ocenę tę potwierdziły wyniki kontroli wykorzystania wybranych dotacji w dwóch jednostkach samorządu terytorialnego.

O niewystarczającym nadzorze Wojewody Wielkopolskiego nad rozliczeniem dotacji wypłaconych z budżetu państwa w części 85/30 – województwo wielkopolskie świadczyły natomiast ustalone nieprawidłowości. W Urzędzie nie wydano decyzji określających czterem jednostkom samorządu terytorialnego łącznej kwoty 43,3 tys. zł dotacji przypadających do zwrotu oraz rozliczono dotację w kwocie 19,5 tys. zł pomimo nieprzedstawienia przez jednostkę samorządu terytorialnego wymaganych dokumentów.

Kontrola 45,8% środków otrzymanych z rezerw budżetowych wykazała zgodne z przeznaczeniem ich wykorzystanie. Stwierdzono jednak, że w Urzędzie nierzetelnie skalkulowano zapotrzebowanie na dotacje dla jednostek samorządu terytorialnego, co skutkowało zawyżeniem środków otrzymanych z rezerw celowych budżetu państwa o kwotę 782,4 tys. zł.

Kalkulacja oceny ogólnej wykonania budżetu państwa w części 85/30 – województwo wielkopolskie przedstawiona została w załączniku 1 do niniejszej informacji.

Najwyższa Izba Kontroli opiniuje pozytywnie sporządzenie rocznych łącznych sprawozdań za 2018 r. przez dysponenta części 85/30 – województwo wielkopolskie i sprawozdań jednostkowych Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu:

⁶ W kontroli wykonania budżetu państwa w 2018 roku Najwyższa Izba Kontroli stosuje następujące oceny: pozytywna i negatywna. W przypadku, gdy nie zostały spełnione kryteria ani dla oceny pozytywnej, ani dla negatywnej stosuje się ocenę opisową.

- o stanie środków na rachunkach bankowych państwowych jednostek budżetowych (Rb-23);
- z wykonania planu dochodów budżetowych (Rb-27);
- z wykonania planu wydatków budżetowych (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-28 UE);
- 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
- 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).

Sprawozdania łączne zostały sporządzone przez dysponenta części 85/30 – województwo wielkopolskie na podstawie sprawozdań jednostkowych (własnych i podległych jednostek). Kwoty wykazane w sprawozdaniach jednostkowych Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu (dysponenta III stopnia) były zgodne z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej. Przyjęty system kontroli zarządczej zapewniał w sposób racjonalny kontrolę prawidłowości sporządzonych sprawozdań budżetowych, w tym z budżetu środków europejskich, sprawozdań w zakresie operacji finansowych, z uwzględnieniem sprawozdań dysponenta III stopnia. Wyżej wymienione sprawozdania zostały sporządzone terminowo i prawidłowo pod względem formalno-rachunkowym. Na wydanie pozytywnej opinii o sprawozdaniach nie miało wpływu, z uwagi na małą skalę i charakter, nieprawidłowe wykazanie w nich należności w kwocie 49,2 tys. zł, które było m.in. skutkiem niewłaściwego sposobu ujęcia tych należności w ewidencji księgowej.

III. Wyniki kontroli wykonania budżetu państwa i budżetu środków europejskich

1. Dochody budżetowe

1.1. Realizacja dochodów budżetowych

Zaplanowane w ustawie budżetowej na 2018 r. dochody w części 85/30 – województwo wielkopolskie zrealizowane zostały w kwocie 288 163,2 tys. zł. Były one wyższe od prognozowanych o 10,5% oraz od dochodów uzyskanych w 2017 r. o 22 479,2 tys. zł, tj. o 8,5%. Wynikało to przede wszystkim z wyższych wpływów gmin z tytułu zwrotu przez organy egzekucyjne lub bezpośrednio przez dłużników alimentacyjnych świadczeń wypłaconych z funduszu alimentacyjnego⁷, a także z uzyskania wyższych wpływów z tytułu opłat za wydanie paszportu⁸ oraz wprowadzonych opłat⁹ pobieranych przez powiatowe urzędy pracy od złożonych wniosków o wydanie zezwolenia na pracę sezonową cudzoziemców.

Głównymi źródłami dochodów, podobnie jak w latach poprzednich, były:

- opłaty za użytkowanie wieczyste i trwały zarząd nieruchomości Skarbu Państwa – 130 697,9 tys. zł (45,4% ogółu dochodów);
- wpływy z różnych opłat uzyskanych przez inspektoraty weterynarii m.in. za badania laboratoryjne oraz innych czynności wykonywanych przez inspekcje weterynaryjne – 61 019,7 tys. zł (21,2%);
- zwroty dokonane przez dłużników alimentacyjnych świadczeń wypłaconych przez gminy z funduszu alimentacyjnego oraz zaliczek alimentacyjnych wypłaconych w poprzednich latach – 32 456,8 tys. zł (11,3%);
- wpływy z opłat paszportowych zrealizowanych w Wielkopolskim Urzędzie Wojewódzkim w Poznaniu – 13 782,1 tys. zł (4,8%);
- wpływy z usług zrealizowanych przez Inspekcję Sanitarną – 10 388,3 tys. zł (3,6%).

Dochody z powyższych źródeł stanowiły 86,2% dochodów uzyskanych przez Wojewodę Wielkopolskiego w 2018 r. Dochody wyższe od planowanych uzyskano w trzynastu działach klasyfikacji budżetowej, w tym m.in.:

- 801 Oświata i wychowanie (o 1196,8%), co było spowodowane nieplanowanymi wpływami z tytułu: zwrotów dotacji pobranych nienależnie, w nadmiernej wysokości lub niewykorzystanych, a także sprzedaży składników majątkowych Wielkopolskiego Kuratorium Oświaty oraz kar i odszkodowań wynikających z umów cywilnoprawnych zawartych przez tę jednostkę;
- 853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej (o 1176,9%), w wyniku nieplanowanych wpływów z tytułu opłat pobieranych przez powiatowe urzędy pracy od złożonych wniosków o wydanie zezwolenia na pracę sezonową cudzoziemcowi, wprowadzonych w związku ze zmianą przepisów o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy¹⁰ oraz uzyskania wyższych wpływów przez powiatowe zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności z tytułu opłat za wydanie kart parkingowych dla osób niepełnosprawnych;
- 600 Transport i łączność (o 317,3%), w następstwie większych wpływów z tytułu kar pieniężnych i grzywnien nakładanych na podstawie ustawy o transporcie drogowym w związku ze zmianą

⁷ Sklasyfikowane w rozdz. 85502 § 2350 – wzrost o 5943,1 tys. zł.

⁸ Sklasyfikowane w rozdz. 75011 § 0690 – wzrost o 3396,4 tys. zł.

⁹ Sklasyfikowane w rozdz. 85333 § 0690 – wzrost o 2893,3 tys. zł.

¹⁰ Na podstawie ustawy z dnia 20 lipca 2017 r. o zmianie ustawy o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy oraz niektórych innych ustaw – Dz. U. poz. 1543, która weszła w życie z dniem 1 stycznia 2018 r.

przepisów¹¹ oraz nieplanowanych zwrotów dotacji na wydatki majątkowe wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości;

- 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego (o 231,8%), na skutek wzrostu liczby grzywien nałożonych przez Wojewódzki Urząd Ochrony Zabytków w celu przymuszenia do wykonania obowiązku określonego w tytule wykonawczym o charakterze niepieniężnym, związanego z brakiem remontu obiektu zabytkowego wpisanego do rejestru zabytków;
- 710 Działalność usługowa (o 210,7%), w wyniku zwiększonych dochodów z opłat legalizacyjnych samowoli budowlanych oraz z kar budowlanych, będących następstwem wzrostu prowadzonych postępowań administracyjnych przez powiatowych inspektorów nadzoru budowlanego, a także nieplanowanych wpływów z opłat za badanie próbek wyrobów budowlanych w ramach nadzoru budowlanego¹²;
- 852 Pomoc społeczna (o 116,3%), co spowodowane było nieplanowanymi zwrotami dotacji wykorzystanymi niezgodnie z przeznaczeniem, pobranymi nienależnie lub w nadmiernej wysokości oraz uzyskaniem wyższych niż zakładano wpływów z odpłatności za świadczone usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze.

Najniższe wykonanie w 2018 r. dochodów, tj. na poziomie 58,7% i 91,4% dotyczyło działów: 758 Różne rozliczenia i 700 Gospodarka mieszkaniowa. Niewykonanie zaplanowanych dochodów w dziale 758 związane było z uzyskaniem niższych wpływów z tytułu wpłat środków pozostałych po likwidacji przedsiębiorstw. Z kolei wykonanie planu dochodów w dziale 700 było wynikiem niższych wpływów z gospodarowania nieruchomościami Skarbu Państwa¹³ oraz niższej skuteczności windykacji tych należności.

W Wielkopolskim Urzędzie Wojewódzkim w Poznaniu zaplanowane na 2018 r. dochody budżetowe w kwocie 14 155,0 tys. zł zrealizowane zostały w kwocie 27 004,8 tys. zł. Wykonanie dochodów budżetowych przekraczających zaplanowane o 90,8% było przede wszystkim wynikiem uzyskania wyższych niż planowano wpływów za wydanie paszportu (o 4782,1 tys. zł) oraz opłat legalizacyjnych z tytułu samowoli budowlanych (o 1687,5 tys. zł), a także zwrotu przez związki wyznaniowe nienależnych odsetek w kwocie 4445,8 tys. zł, w związku z częściowym uchynieniem wyroków sądowych.

Kontrola prawidłowości i terminowości ustalania należności z tytułu dochodów budżetowych przeprowadzona została w Urzędzie na próbie 59 dowodów księgowych, wybranych metodą statystyczną PPS o wartości 7307,3 tys. zł, tj. 27,1% ogółu dochodów Urzędu¹⁴. Wykazała ona, poza jednym przypadkiem, prawidłowe i terminowe ich ustalenie oraz przypisanie do właściwych okresów sprawozdawczych.

¹¹ Zgodnie z art. 4 pkt 7–9 ustawy z dnia 8 grudnia 2017 r. o zmianie ustawy o drogach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2018 r. poz. 12) kary pieniężne i grzywny nakładane między innymi na podstawie ustawy o transporcie drogowym z dniem 4 lipca 2018 r. wpływają na rachunek bankowy właściwej jednostki organizacyjnej Inspekcji Transportu Drogowego, obsługującej organ nakładający karę pieniężną w I instancji lub grzywnę. Z dniem 18 sierpnia 2018 r., zgodnie ze znowelizowaną ustawą o transporcie drogowym (Dz. U. z 2019 r. poz. 58 ze zm.) grzywny są przekazywane na wyodrębniony rachunek bankowy Głównego Inspektoratu Transportu Drogowego, a kary pieniężne na wyodrębniony rachunek bankowy właściwej jednostki organizacyjnej Inspekcji, obsługującej organ nakładający karę pieniężną w I instancji (vide art. 56 ust. 3 tej ustawy).

¹² Zgodnie z art. 26 ust. 3–4 ustawy z dnia 16 kwietnia 2004 r. o wyrobach budowlanych (Dz. U. z 2019 r. poz. 266), jeżeli przeprowadzone badania wykazały, że wyrób budowlany nie spełnia wymagań określonych ww. ustawą, kontrolowany jest obowiązany do uiszczenia opłaty stanowiącej równowartość kosztów przeprowadzonych badań.

¹³ Użytkowanie wieczyste, przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności, sprzedaż nieruchomości Skarbu Państwa.

¹⁴ Dochody poddane badaniu zostały zrealizowane w działach: 010 Rolnictwo i łowiectwo – 54,7 tys. zł, 700 Gospodarka mieszkaniowa – 4692,5 tys. zł, 710 Działalność usługowa – 2179,7 tys. zł, 750 Administracja publiczna – 366,4 tys. zł oraz 851 Ochrona zdrowia – 14,0 tys. zł

Stwierdzona nieprawidłowość polegała na zaliczeniu do roku 2019, zamiast do roku 2018 opłat za wydanie paszportu w kwocie 34,1 tys. pobranych w dniach 28 i 31 grudnia 2018 r. w trybie transakcji bezgotówkowych, które wpłynęły na rachunek bankowy Urzędu w dniach 2 i 3 stycznia 2019 r. Taki sposób zaewidencjonowania tych dochodów budżetowych, a następnie wykazania w sprawozdaniu budżetowym naruszał § 22 ust. 1 i 2 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 stycznia 2014 r. w sprawie szczegółowego sposobu wykonywania budżetu państwa¹⁵, zgodnie z którym do dnia 8 stycznia roku następującego po roku budżetowym zalicza się na rachunki bankowe roku ubiegłego m.in.: dochody wpłacone do dnia 31 grudnia w biurze usług płatniczych, w instytucji płatniczej lub w instytucji pieniądza elektronicznego.

Ponadto, w wyniku pomyłki, dochody w kwocie 13,0 tys. zł z tytułu kary umownej za odstąpienie od realizacji umowy na dostawę laptopów na potrzeby Urzędu zaklasyfikowane zostały do § 0970 (Wpływy z różnych dochodów), zamiast do § 0950 (Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów), co było sprzeczne z zasadami klasyfikowania dochodów określonymi w załączniku nr 3 do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych¹⁶.

Szczegółowe dane liczbowe dotyczące dochodów budżetowych zrealizowanych w 2018 r. w części 85/30 – województwo wielkopolskie przedstawione zostały w załączniku nr 2 do niniejszej informacji.

1.2. Należności pozostałe do zapłaty

Na koniec 2018 r. należności wyniosły 997 682,8 tys. zł i były wyższe od stanu należności na koniec 2017 r. o 57 774,3 tys. zł, tj. o 6,1%. Zaległości wyniosły 966 976,5 tys. zł i w trakcie 2018 r. wzrosły o 59 595,0 tys. zł, tj. o 6,6%.

Największe zaległości, kolejny rok z rzędu, dotyczyły niewyegzekwowanych od dłużników alimentacyjnych zwrotów świadczeń z funduszu alimentacyjnego wypłaconych przez gminy (851 659,0 tys. zł) oraz nieuiszczonych opłat z tytułu gospodarowania nieruchomościami Skarbu Państwa (89 803,9 tys. zł). Przyczynami wzrostu zaległości była niska skuteczność egzekucji związana z niewypłacalnością dłużników. Były to okoliczności w znacznej mierze niezależne od działań Wojewody Wielkopolskiego.

Natomiast w porównaniu do 2017 r. zmalały zaległości z tytułu nałożonych mandatów i grzywien przez służby i inspekcje o 56,2% (tj. o 13 207,4 tys. zł), co było głównie efektem dokonania odpisu z ewidencji księgowej przedawnionych należności z tytułu grzywien nałożonych w drodze mandatów karnych w związku z upływem 3-letniego okresu ich dochodzenia.

Wzrost zaległości z tytułu gospodarowania nieruchomościami Skarbu Państwa wynikał przede wszystkim z należnych odsetek od zaległych opłat. Były to zaległości wątpliwe do odzyskania przez właściwych starostów z uwagi na stan prawny i majątkowy dłużników – (m.in. podmioty nieistniejące, wykreślone z KRS lub w stanie upadłości).

Wojewoda Wielkopolski, powołał zespół¹⁷ do spraw opiniowania wniosków o zastosowanie ulg w spłacie należności pieniężnych o charakterze cywilnoprawnym z tytułu gospodarowania nieruchomościami, przypadających Skarbowi Państwa reprezentowanemu przez starostę wykonującego zadania z zakresu administracji rządowej. W 2018 r. udzielono ulg w spłacie tych należności budżetowych na kwotę 3345,4 tys. zł, z tego poprzez odroczenie terminu płatności należności – 2476,8 tys. zł i rozłożenie ich na raty – 868,6 tys. zł. W wyniku kontroli dwóch postępowań w sprawie ulg na kwotę 3111,0 tys. zł, stwierdzono, że podjęcie decyzji przez Wojewodę Wielkopolskiego poprzedzone

¹⁵ Dz. U. z 2018 r., poz. 2225, ze zm.

¹⁶ Dz. U. z 2014 r., poz. 1053, ze zm.

¹⁷ W celu realizacji przepisu art. 12a ust. 2 wprowadzonego ustawą z dnia 20 lipca 2017 r. o zmianie ustawy o gospodarce nieruchomościami oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. poz. 1509)

było każdorazowo pozytywną opinią zespołu ds. opiniowania wniosków, oraz że przyznanie ulg nastąpiło po spełnieniu przesłanek prawnych i faktycznych uzasadniających ich udzielenie.

W siedmiu postępowaniach, pomimo pozytywnych opinii zespołu w sprawie umorzenia z urzędu należności z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości Skarbu Państwa w kwocie 29,9 tys. zł, nie doszło do ich skutecznego umorzenia i odpisania z ewidencji księgowej Urzędu. Stwierdzono bowiem, że Wojewoda Wielkopolski nie sporządził pisemnych jednostronnych oświadczeń woli o umorzeniu tych należności, stosownie do postanowień art. 58 ust. 3 ufp.

W ramach sprawowanego nadzoru nad wykonaniem w 2018 r. budżetu państwa w części 85/30, Wojewoda Wielkopolski, podobnie jak w latach poprzednich, zobowiązał gminy do podjęcia działań zmniejszających zaległości z tytułu świadczeń z funduszu alimentacyjnego. Dyrektor Wydziału Polityki Społecznej wskazał jednak, że Wojewoda Wielkopolski nie posiada żadnych instrumentów prawnych umożliwiających intensyfikację ścigalności zaległości od dłużników alimentacyjnych. Zobowiązał on także powiaty do zintensyfikowania działań windykacyjnych, zmierzających do wyegzekwowania należności z tytułu gospodarowania nieruchomościami Skarbu Państwa wraz ze składaniem przez starostów kwartalnych informacji o podjętych działaniach wobec dłużników i przyczynach wzrostu zaległości. Ponadto, Wojewoda Wielkopolski monitorował i analizował czynności podejmowane przez starostów w zakresie poprawy ścigalności należności, wskazując w wielu przypadkach na potrzebę optymalizacji działań windykacyjnych (m.in. stałego nadzorowania poziomu należności, zintensyfikowania działań zmierzających do skutecznego egzekwowania należności bieżących, wdrażania postępowań windykacyjnych niezwłocznie po powstaniu zaległości, występowania na drogę sądową, a następnie do komorniczego postępowania egzekucyjnego w stosunku do dłużników). Z wyjaśnień dyrektora Wydziału Skarbu Państwa i Nieruchomości wynikało, że pomimo podejmowanych w tych jednostkach czynności windykacyjnych, efekt ścigalności należności pozostaje nadal na niesatysfakcjonującym poziomie.

Na koniec 2018 r. należności Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu wyniosły 12 544,3 tys. zł i były wyższe o 1424,4 tys. zł od stanu tych należności z końca 2017 r. Zaległości wyniosły 9361,2 tys. zł i w porównaniu do 2017 r. były wyższe o 5359,2 tys. zł. Wzrost zaległości związany był ze wzrostem odsetek od nieściągniętych należności zlikwidowanego Funduszu Skarbu Państwa.

Badanie losowo wybranych 30 zaległości na łączną kwotę 3070,5 tys. zł, stanowiących 32,8% ogółu zaległości Urzędu, wykazało, terminowe i prawidłowe prowadzenie działań w stosunku do dłużników. Oznaczało to, że w Urzędzie zrealizowano wniosek pokontrolny NIK, sformułowany w wystąpieniu pokontrolnym w związku z ubiegłoroczną kontrolą wykonania budżetu państwa w części 85/30, dotyczący wypracowania i wdrożenia mechanizmów kontroli zarządczej zapewniających niezwłoczne podejmowanie wobec dłużników czynności windykacyjnych.

Wojewoda Wielkopolski realizując wniosek pokontrolny, sformułowany w wystąpieniu pokontrolnym w związku z kontrolą wykonania budżetu państwa w 2017 r. w części 85/30, powołał komisję ds. opiniowania celowości umarzania niepodatkowych należności pieniężnych o charakterze cywilnoprawnym oraz podjął działania zakończone umorzeniem należności w kwocie 152,0 tys. zł.

Jednak, kolejny rok w ewidencji księgowej Urzędu wykazywano zaległości dłużnika w kwocie 43,7 tys. zł (wg stanu na 31 grudnia 2018 r.), pomimo ustania przesłanek uzasadniających ich dochodzenie, co było sprzeczne z art. 24 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości¹⁸. Spowodowane było to nieuzasadnioną zwłoką w podjęciu działań zmierzających do umorzenia tej należności, na podstawie art. 64 ust. 1 ufp, o co NIK wnioskowała w wyniku ustaleń poprzedniej kontroli wykonania budżetu państwa w części 85/30 – województwo wielkopolskie.

¹⁸ Dz. U. z 2019 r. poz. 351.

Stwierdzono ponadto, że przy rozliczeniu wpłat w kwocie 10,0 tys. zł z tytułu dotacji podlegającej zwrotowi¹⁹ nie zastosowano zasady proporcjonalności, o której mowa w art. 55 § 2 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa²⁰, w związku z art. 67 ufp. W efekcie, wpłaty te zaliczono w pierwszej kolejności na należność główną, podczas gdy powinny one być zaliczone proporcjonalnie na poczet kwoty należności głównej oraz kwoty odsetek za zwłokę w stosunku, w jakim w dniu wpłaty pozostawała kwota zaległości do kwoty odsetek za zwłokę. Przyjęty sposób rozliczenia, który zmniejszył wysokość należnych odsetek za zwłokę w następnych okresach, był wynikiem błędnej interpretacji ww. przepisów przez służby finansowe budżetu Wojewody Wielkopolskiego.

2. Wydatki budżetu państwa i budżetu środków europejskich

2.1. Wydatki budżetu państwa

W ustawie budżetowej na 2018 r. wydatki budżetu państwa w części 85/30 – województwo wielkopolskie zaplanowano w wysokości 4 625 785,0 tys. zł.

W trakcie roku plan wydatków został per saldo zwiększony do kwoty 5 481 754,1 tys. zł, tj. o 18,5%, w wyniku rozdysponowania rezerwy ogólnej i rezerw celowych (869 028,2 tys. zł) oraz przeniesień z innej części budżetowej²¹ (2931,0 tys. zł). Zwiększenia na kwotę 855 969,1 tys. zł dotyczyły głównie:

- dotacji w kwocie 645 620,6 tys. zł, w tym dla jednostek samorządu terytorialnego na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz zadań własnych (369 742,8 tys. zł),
- wydatków majątkowych (143 179,6 tys. zł).
- wydatków bieżących jednostek budżetowych (58 110,2 tys. zł).

Na podstawie rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 7 września 2018 r. w sprawie przeniesienia planowanych dochodów i wydatków budżetowych, w tym wynagrodzeń, na rok 2018 plan wydatków w części 85/30 został w trakcie 2018 r. zmniejszony o kwotę 13 059,1 tys. zł.

Wydatki w części 85/30 wyniosły 5 355 758,1 tys. zł (w tym: wydatki które w 2018 r. nie wygasły w kwocie 558,1 tys. zł) i stanowiły 97,7% planu po zmianach. W porównaniu do 2017 r. były one niższe o 157 602,7 tys. zł, tj. o 2,9%. Spowodowane było to przede wszystkim mniejszymi o 106 246,2 tys. zł wydatkami związanymi z realizacją zadań w zakresie pomocy państwa w wychowywaniu dzieci (w ramach Programu „Rodzina 500 plus”) oraz mniejszymi o 81 266,5 tys. zł wydatkami przeznaczonymi na wypłatę odszkodowań w ramach zwalczania chorób zakaźnych zwierząt, a także mniejszymi wydatkami (o 71 670,0 tys. zł) na sfinansowanie wymagalnych zobowiązań Skarbu Państwa.

Najwyższe kwoty wydatkowano w następujących działach klasyfikacji budżetowej:

- 855 Rodzina – 3 573 994,9 tys. zł (66,7% wydatków części), w tym głównie na wypłatę przez jednostki samorządu terytorialnego świadczeń wychowawczych w ramach Programu „Rodzina 500 plus” (2 247 218,5 tys. zł) oraz świadczeń rodzinnych, świadczeń z funduszu alimentacyjnego (1 160 424,9 tys. zł),
- 852 Pomoc społeczna – 314 901,1 tys. zł (5,9% wydatków części), w tym głównie na wypłatę przez jednostki samorządu terytorialnego zasiłków stałych, okresowych (101 141,9 tys. zł), na finansowanie działalności domów pomocy społecznej i ośrodków wsparcia (111 637,5 tys. zł) oraz wspieranie gmin w zakresie dożywiania (35 482,6 tys. zł);
- 851 Ochrona zdrowia – 311 661,3 tys. zł (5,8% wydatków części), w tym 160 133,8 tys. zł na działalność jednostek ratownictwa medycznego, 100 053,0 tys. zł na działalność inspekcji

¹⁹ Należność sklasyfikowana w rozdz. 85395 § 2910.

²⁰ Dz. U. z 2018 r. poz. 800 ze zm.

²¹ Z części 42 budżetu państwa, której dysponentem jest Minister Spraw Wewnętrznych i Administracji na sfinansowanie skutków podwyższenia od 1 maja 2018 r. uposażeń strażakom pełniącym służbę w komendzie wojewódzkiej oraz komendach powiatowych (miejskich) PSP.

sanitarnej oraz 33 623,2 tys. zł na opłacenie składek zdrowotnych i świadczenia dla osób nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego;

- 010 Rolnictwo i łowiectwo – 287 033,8 tys. zł (5,4% wydatków części), w tym przede wszystkim 117 291,2 tys. zł na realizację zadań związanych ze zwrotem producentom rolnym części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego i 106 420,9 tys. zł na działalność wojewódzkiego i powiatowych inspektoratów weterynarii oraz 15 124,8 tys. zł na zadania związane ze zwalczaniem chorób zakaźnych zwierząt, 37 337,8 tys. zł na melioracje wodne.

Szczegółowe dane liczbowe dotyczące wydatków budżetowych zrealizowanych w 2018 r. w części 85/30 województwo wielkopolskie przedstawione zostały w załączniku 3 do niniejszej informacji.

W strukturze zrealizowanych w 2018 r. wydatków budżetu państwa w części 85/30, według grup ekonomicznych, największy udział stanowiły dotacje (89,1%). Wydatki bieżące jednostek budżetowych stanowiły 7,7% ogółu wydatków, wydatki majątkowe – 2,9% ogółu wydatków, wydatki na współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej – 0,3% ogółu wydatków, a świadczenia na rzecz osób fizycznych – 0,1% ogółu wydatków.

W najwyższym stopniu wykonano plan wydatków w grupie wydatki bieżące jednostek budżetowych (99,0%), świadczenia na rzecz osób fizycznych (98,3%) oraz dotacje (97,9%). W najniższym stopniu zrealizowano plan wydatków majątkowych (91,4%) oraz współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej (83,4%). Niższy poziom wykonania wydatków na realizację projektów współfinansowanych z udziałem środków Unii Europejskiej wynikał głównie ze zmniejszenia na 2018 r. alokacji środków na realizację planu działania KSOW dla samorządu województwa wielkopolskiego oraz oszczędnościami na wynagrodzeniach dla: pracowników Urzędu Marszałkowskiego w ramach Pomocy Technicznej Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014–2020 i pracowników Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w ramach Krajowego Funduszu Azyłu, Migracji i Integracji FAMI oraz oszczędności powstałych w ramach realizacji Programu Operacyjnego Rybactwo i Morze 2014–2020.

Badaniem objęto 11 zmian zwiększających o 407 508 tys. zł plan wydatków w części 85/30 budżetu państwa, wynikających z rozdysponowania rezerw celowych²², na podstawie decyzji Ministra Finansów oraz wszystkie zmiany zwiększające o kwotę 7812,4 tys. zł plan wydatków w tej części budżetu państwa, wynikające z rozdysponowania rezerwy ogólnej, na podstawie decyzji Prezesa Rady Ministrów. Stwierdzono, że poza jedną z badanych zmian planu wydatków, Wojewoda Wielkopolski występował o środki z rezerw celowych na podstawie faktycznych i uzasadnionych potrzeb.

Otrzymane w 2018 r. środki z poz. 47 rezerw celowych w kwocie 814,4 tys. zł, przeznaczonych na realizację zadań wynikających z ustawy - Prawo o aktach stanu cywilnego, ustawy o ewidencji ludności oraz ustawy o dowodach osobistych, w tym związanych z „odmiejscowieniem” niektórych czynności, a także na inne zadania, których koszt realizacji kalkulowany jest w ujednolicony sposób, wykorzystane zostały w kwocie 32,0 tys. zł, tj. na poziomie 4,1% ogółu. Wojewoda Wielkopolski zawyżył zapotrzebowanie na te środki o kwotę 782,4 tys. zł, gdyż w Urzędzie nierzetelnie skalkulowano wysokość dotacji dla jednostek samorządu terytorialnego na realizację zadań wynikających z ww. ustaw. Ustalono, że przy szacowaniu wielkości tej dotacji nie uwzględniono informacji zawartych w sprawozdaniach Rb-50 za 2017 r. złożonych przez jednostki samorządu terytorialnego, z których wynikało, że tylko dziewięć z nich wydatkowało w 2017 r. środki własne na zadania zlecone.

Otrzymane w 2018 r. środki z rezerwy ogólnej, Wojewoda Wielkopolski, zgodnie z decyzjami Ministra Finansów, przeznaczył na dofinansowanie realizacji zadań inwestycyjnych w czterech szpitalach powiatowych (6823,4 tys. z), na prace konserwatorskie obiektu sakralnego (350,0 tys. zł), na zakup

²² Objęte badaniem środki pochodziły z rezerw celowych (poz.: 26, 45, 47, 52, 70 i 77) i stanowiły 45,8% kwoty zwiększającej plan wydatków tymi środkami.

i montaż dźwigu osobowego w Domu Pomocy Społecznej (178,5 tys. zł) oraz wypłatę zasiłków celowych dla osób poszkodowanych w wyniku katastrofy budowlanej²³ (438,0 tys. zł).

Środki z rezerwy ogólnej budżetu państwa w kwocie 438,0 tys. zł przeznaczone na wypłatę zasiłków zostały w formie dotacji przekazane Miastu Poznań. Miasto Poznań, zgodnie z § 6 umowy dotacji zobowiązane zostało do weryfikacji celowości przyznanych zasiłków na podstawie oświadczeń składanych pod rygorem odpowiedzialności karnej (przez osoby, którym przyznano zasiłki), a następnie na podstawie § 8 umowy, do przesłania ich do Wojewody Wielkopolskiego wraz z rozliczeniem końcowym. Pomimo niewywiązania się przez Miasto Poznań z tych zobowiązań, w tym nieprzekazania oświadczeń, stanowiących podstawę wypłaty zasiłków w kwocie 19,5 tys. zł, Wojewoda Wielkopolski rozliczył tę dotację. Dopiero w trakcie kontroli NIK Urząd wystosował do Miasta Poznań pismo o uzupełnienie brakujących oświadczeń.

Sprawdzono ponadto sposób rozdysponowania przez Wojewodę Wielkopolskiego rezerwy utworzonej w części 85/30 w kwocie 1753,6 tys. zł. Środki te, na podstawie złożonych wniosków, przeznaczone zostały na dofinansowanie pięciu zadań inwestycyjnych oświatowych realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego oraz na sfinansowanie zakupów inwestycyjnych jednostek podległych lub nadzorowanych przez Wojewodę Wielkopolskiego.

W 2018 r. Wojewoda Wielkopolski skorzystał z uprawnienia określonego w art. 177 ust. 1 pkt 3 upf i zablokował kwotę 45 392,7 tys. zł planowanych wydatków (w tym 44 277,8 tys. zł z tytułu dotacji przekazanych jednostkom samorządu terytorialnego na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami, zadań własnych i realizowane na podstawie porozumień).

Nadmiar posiadanych środków spowodowany był przede wszystkim znacznym zmniejszeniem liczby osób uprawnionych do otrzymania świadczeń w ramach pomocy społecznej oraz rezygnacji podmiotów z przyznanych środków na realizację zadań inwestycyjnych.

Dotacje budżetowe

Wojewoda Wielkopolski w 2018 r. przekazał innym podmiotom, głównie jednostkom samorządu terytorialnego dotacje w kwocie 4 769 259,4 tys. zł (89,1% ogółu wydatków w części 85/30). Dotacje celowe przeznaczone na finansowanie w 2018 r. zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego stanowiły 87,0% ogółu dotacji w części 85/30 – województwo wielkopolskie.

Największy udział w strukturze tych wydatków (71,0% ogółu) stanowiły dotacje przeznaczone na świadczenia wychowawcze i rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe.

Wojewoda Wielkopolski terminowo przekazał jednostkom samorządu terytorialnego informacje o kwotach dotacji zaplanowanych w ustawie budżetowej na 2018 r. na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i ich zadań własnych. Po ogłoszeniu ustawy budżetowej na 2018 r., Wojewoda Wielkopolski rozdysponował pomiędzy poszczególne jednostki samorządu terytorialnego dotacje w kwocie 4 037 281,4 tys. zł. W swojej dyspozycji Wojewoda Wielkopolski pozostawił kwotę 52 119,6 tys. zł (1,3% ogółu dotacji zaplanowanych dla jednostek samorządu terytorialnego).

Na koniec 2018 r., po zmianach w planie wydatków wprowadzonych w trakcie roku, w części 85/30 pozostały niepodzielone dotacje w kwocie 12 997,6 tys. zł. Nierozdysponowane przez Wojewodę Wielkopolskiego dotacje dotyczyły przede wszystkim świadczeń wychowawczych wypłacanych przez gminy w ramach Programu „Rodzina 500 plus” (5172,4 tys. zł) i wynikały z zawyżonych potrzeb w tym zakresie składanych przez gminy.

²³ Dotyczy wybuchu gazu i zawalenia kamienicy w Poznaniu przy ul. 28 czerwca 1956 r. w dniu 4 marca 2018 r.

Pozostawienie w budżecie 7825,2 tys. zł niepodzielonych dotacji, przeznaczonych na m. in. wypłatę składek na ubezpieczenie zdrowotne oraz świadczenia dla osób nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego, dofinansowanie bieżącej działalności domów pomocy społecznej, wypłatę zasiłków okresowych, wypłaty odszkodowań związanych z wystąpieniem zdarzeń o znamionach klęski żywiołowej uzasadniano koniecznością zabezpieczenia nagłych potrzeb w tym zakresie.

Kontrolą w 2018 r. objęto zaplanowanie i przekazywanie dotacji celowych z budżetu państwa w kwocie 2 514 752,5 tys. zł (52,7% ogółu) przeznaczonych na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej związanych ze wsparciem rodzin w ramach Programu „Rodzina 500 plus” (2 269 051,2 tys. zł), na dofinansowanie zadań w zakresie wychowania przedszkolnego (137 617,9 tys. zł) i zadań własnych realizowanych w ramach programu wieloletniego pn. „Program rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016–2019” (64 430,3 tys. zł) oraz w zakresie wyposażenia szkół w podręczniki, materiały edukacyjne i materiały ćwiczeniowe, a także wyposażenia i doposażenia szkół podstawowych w nowoczesne pomoce dydaktyczne (43 653,1 tys. zł).

Stwierdzono, że dotacje zaplanowano w wysokościach wynikających ze sporządzonych przez jednostki samorządu terytorialnego kalkulacji potrzeb i przekazywano w terminach i kwotach umożliwiających realizację objętych kontrolą zadań. Dotacje te, zostały prawidłowo wykorzystane i rozliczone.

Wojewoda Wielkopolski w 2018 r. na dofinansowanie zadania w zakresie wychowania przedszkolnego przyznał²⁴ 226 jednostkom samorządu terytorialnego dotacje celowe z budżetu państwa (część 85/30) w kwocie 137 617,9 tys. zł. Podstawą ustalenia wielkości dotacji dla tych jednostek był iloczyn kwoty rocznej (1370 zł) oraz liczby uczniów w wieku do lat 5 przebywających w placówkach wychowania przedszkolnego prowadzonych przez jednostki samorządu terytorialnego oraz dla których są one organem rejestrującym, ustalonej na podstawie danych systemu informacji oświatowej²⁵. Z kwoty tej wykorzystano 137 001,5 tys. zł, tj. 99,5% ogółu.

Dotacje przekazane na dofinansowanie zadania w zakresie wychowania przedszkolnego na terenie województwa wielkopolskiego uwzględniały liczbę 100 451 uczniów w wieku do lat 5 przebywających w placówkach wychowania przedszkolnego prowadzonych przez jednostki samorządu terytorialnego, oraz dla których są one organem rejestrującym, przy średniorocznej liczbie 101 072 dzieci korzystających z wychowania przedszkolnego. Wojewoda Wielkopolski weryfikował stopień realizacji celu tego zadania, jakim było zwiększenie dostępu do edukacji przedszkolnej, na podstawie składanych w aplikacji elektronicznej sprawozdań o liczbie uczniów w wieku do lat 5 przebywających w placówkach wychowania przedszkolnego objętych dofinansowaniem. Rozliczenia efektów rzeczowych dokonano zgodnie z rozporządzeniem Ministra Edukacji Narodowej²⁶.

W 2018 r. na dofinansowanie zadań realizowanych w ramach programu wieloletniego pn. Program rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016–2019” przekazano 43 jednostkom samorządu terytorialnego dotacje celowe w kwocie 64 430,3 tys. zł.

Podstawą przekazania tych dotacji były umowy zawarte przez Wojewodę Wielkopolskiego z jednostkami samorządu terytorialnego, wyłonionymi w ramach przeprowadzonego naboru wniosków. Udzielone jednostkom samorządu terytorialnego dotacje na dofinansowanie zadań własnych inwestycyjnych nie przekraczały 80% kosztów realizacji tych zadań.

W wyniku dofinansowania w 2018 r. zadań inwestycyjnych, realizowanych w tych jednostkach przebudowano lub rozbudowano lokalną sieć drogową o długości 119 141 mb.

²⁴ Podziału dotacji na poszczególne jednostki samorządu terytorialnego dokonał Wielkopolski Kurator Oświaty, działający w imieniu Wojewody Wielkopolskiego.

²⁵ Wg stanu na 30 września 2017 r. pomniejszonej w przypadku gmin o liczbę dzieci nieprzyjętych do placówki wychowania przedszkolnego.

²⁶ Rozporządzenie Ministra Edukacji Narodowej z dnia 14 grudnia 2017 r. w sprawie udzielania jednostkom samorządu terytorialnego dotacji celowej z budżetu państwa na dofinansowanie zadań w zakresie wychowania przedszkolnego (Dz. U. poz. 2425).

Wojewoda Wielkopolski weryfikował stopień realizacji celu na podstawie składanych przez jednostki samorządu terytorialnego sprawozdań rzeczowo-finansowych. Z przekazanych tym jednostkom w 2018 r. dotacji celowych w kwocie 64 430,3 tys. zł wykorzystano 63 983,5 tys. zł, tj. 99,3% ogółu.

W wyniku przeprowadzonych kontroli w dwóch jednostkach samorządu terytorialnego, Delegatura NIK w Poznaniu pozytywnie oceniła wykorzystanie otrzymanych w 2018 r. dotacji celowych z budżetu państwa przeznaczonych na dofinansowanie zadań w zakresie wychowania przedszkolnego oraz w ramach programu wieloletniego pn. „program rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016–2019”.

W Urzędzie, do końca marca 2019 r., nie wydano decyzji nakazujących czterem jednostkom samorządu terytorialnego zwrot dotacji, w łącznej kwocie 43,3 tys. zł, z tytułu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej, wynikających z ustawy Prawo o aktach stanu cywilnego²⁷, ustawy o ewidencji ludności²⁸ oraz ustawy o dowodach osobistych²⁹. Obowiązek w powyższym zakresie określony został w art. 169 ust. 6 ufp. Zaniechania te, kwalifikowane jako naruszenie dyscypliny finansów publicznych, o którym mowa w art. 8 pkt 3 ustawy z dnia 17 grudnia 2004 r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych³⁰, bezpodstawnie tłumaczono oczekiwaniem na ostateczne rozstrzygnięcia sądu orzekającego w podobnej sprawie oraz chęcią polubownego załatwienia spraw, bez konieczności wydawania decyzji administracyjnych przymuszających ww. gminy do zwrotu dotacji.

Wydatki na świadczenia na rzecz osób fizycznych

Świadczenia na rzecz osób fizycznych wyniosły 4098,3 tys. zł, tj. 98,3% planu po zmianach i w porównaniu do 2017 r. były wyższe o 284,8 tys. zł, tj. o 7,5%. W strukturze tej grupy wydatków, podobnie jak w latach ubiegłych, dominowały głównie wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń, w tym m.in. refundacje i ekwiwalenty wypłacane pracownikom z tytułu zakupu okularów korekcyjnych czy środków higieny osobistej w kwocie 1457,1 tys. zł (35,6%), zasądzone renty w kwocie 812 904,1 tys. zł (19,8%), stypendia dla uczniów w kwocie 771,9 tys. zł (18,8%), bezzwrotna pomoc pieniężna dla osób, które znajdują się w trudnej sytuacji materialnej w kwocie 500,0 tys. zł (12,2%) oraz nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 495,0 tys. zł (12,1%).

Wyższa niż w 2017 r. realizacja wydatków na świadczenia na rzecz osób fizycznych wynikała m.in., z zasądzonych rent na podstawie orzeczeń Wojewódzkiej Komisji ds. Zdarzeń Medycznych oraz zwiększonych wydatków osobowych niezaliczanych do wynagrodzeń osobowych poniesionych przez inspekcję transportu drogowego i inspekcję ochrony środowiska i wydatków osobowych niezaliczonych do uposażeń wypłacanych żołnierzom i funkcjonariuszom poniesionych przez Komendę Wojewódzką Państwowej Straży Pożarnej.

W Wielkopolskim Urzędzie Wojewódzkim w Poznaniu wydatki na świadczenia na rzecz osób fizycznych wyniosły 1690,5 tys. zł. Największy udział w tych wydatkach stanowiła kwota 726,8 tys. zł zasądzonych rent (43,0%), bezzwrotna pomoc pieniężna dla osób, które znajdują się w trudnej sytuacji materialnej, w wyniku wydarzeń z Poznańskiego Czerwca 1956 r., w kwocie 500,0 tys. zł (29,6%), a także refundacja pracownikom kosztów zakupu okularów korygujących, ekwiwalentu za czyszczenie odzieży, środków higieny osobistej, odzieży ochronnej oraz środków BHP, w kwocie 391,1 tys. zł (23,1%).

Wydatki bieżące jednostek budżetowych

Wydatki bieżące jednostek budżetowych w kwocie 411 790,1 tys. zł (tj. 99,0% planu po zmianach) zmniejszyły się w stosunku do 2017 r. o 149 680,3 tys. zł (26,7%). Wydatki te stanowiły 7,7% wydatków

²⁷ Dz. U. z 2018 r. poz. 2224, ze zm.

²⁸ Dz. U. z 2018 r., poz. 1382, ze zm.

²⁹ Dz. U. z 2019 r. poz. 653, ze zm.

³⁰ Dz. U. z 2018 r. poz. 1458, ze zm.

części 85/30 – województwo wielkopolskie. Największy udział w wydatkach bieżących stanowiły wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń³¹ (59,5% ogółu) oraz wydatki na zakup towarów i usług³² (17,5% ogółu). Przeznaczono na nie odpowiednio kwotę 245 089,3 tys. zł i 72 077,8 tys. zł. W 2018 r. na wynagrodzenia wydatkowano o 12 982 tys. zł więcej niż w 2017 r. (tj. o 5,6%).

Przeciętne zatrudnienie³³ wzrosło z 3735 osób w 2017 r. do 3758 osób w 2018 r., tj. o 0,6%. W szczególności w Wielkopolskim Urzędzie Wojewódzkim w Poznaniu zatrudnienie wzrosło o 55 osób w związku z utworzeniem stanowisk ds. legalizacji zatrudnienia cudzoziemców oraz legalizacji pobytu cudzoziemców, a także z przejściem z dniem 1 stycznia 2018 r. od samorządu województwa wielkopolskiego zadań z zakresu koordynacji systemów zabezpieczenia społecznego w obszarze świadczeń rodzinnych i świadczenia wychowawczego.

Przeciętne wynagrodzenie (z dodatkowym wynagrodzeniem rocznym) wzrosło z 4416,0 zł do 4630,6 zł, tj. o 4,9%. W 2018 r. na wynagrodzenia bezosobowe wydatkowano 60 172,7 tys. zł, tj. o 2,4% więcej niż w 2017 r.

Szczegółowe dane liczbowe dotyczące zatrudnienia i wynagrodzeń w części 85/30 – województwo wielkopolskie zaprezentowano w załączniku nr 4 do niniejszej informacji.

Zrealizowane w 2018 r. wydatki Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu w kwocie 111 705,5 tys. zł, stanowiły 97,6% planu po zmianach. W porównaniu do 2017 r. wydatki w 2018 r. były niższe o 43 904,2 tys. zł, tj. o 28,2%, co wynikało głównie z niższych o 99,5% wydatków na uregulowanie zobowiązań wymagalnych Skarbu Państwa (o 72 050,0 tys. zł).

Przeciętne wynagrodzenie³⁴ wynoszące w Wielkopolskim Urzędzie Wojewódzkim w Poznaniu 5045 zł³⁵, wzrosło o 1,6% w porównaniu do 2017 r.

Przeciętne zatrudnienie wynoszące w Wielkopolskim Urzędzie Wojewódzkim w Poznaniu 834 osoby³⁶, zwiększyło się w porównaniu do 2017 r. o 2,6%.

Szczegółowym badaniem objęto wydatki bieżące Urzędu w kwocie 8399,8 tys. zł (7,5% ogółu). Dokonywane były one w terminach i wysokościach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań oraz z zastosowaniem zasad wydatkowania środków publicznych określonych w ufp.

Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe budżetu państwa w części 85/30 – województwo wielkopolskie wyniosły w 2018 r. 156 043,0 tys. zł, tj. 91,4% planu po zmianach. Były one wyższe od wykonania w 2017 r. o 31 889,7 tys. zł, tj. o 25,7%.

Niższy niż zaplanowany w 2018 r. poziom wydatków majątkowych (o 14 763,9 tys. zł) był efektem głównie niższych nakładów na tworzenie i funkcjonowanie żłobków, jednostek specjalistycznego poradnictwa, mieszkań chronionych i ośrodków interwencji kryzysowej.

Wielkopolski Urząd Wojewódzki w Poznaniu zrealizował w 2018 r. zaplanowane wydatki majątkowe na poziomie 89%. Badaniem w Wielkopolskim Urzędzie Wojewódzkim w Poznaniu objęto wydatki majątkowe w kwocie 3391,9 tys. zł (78% ogółu wydatków majątkowych).

Stwierdzono, że ze środków przeznaczonych na wydatki i zakupy inwestycyjne sfinansowano zakupy sprzętu komputerowego o wartości poniżej 10 tys. zł, czym naruszono § 3 pkt 4 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 2 grudnia 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu i trybu finansowania inwestycji

³¹ Paragrafy od 401 do 412.

³² Paragrafy od 421 do 440.

³³ W przeliczeniu na pełne etaty.

³⁴ Przeciętne wynagrodzenie na podstawie kwartalnego sprawozdania Rb-70 o zatrudnieniu i wynagrodzeniach.

³⁵ Na kwotę tę składają się wynagrodzenia w rozdziałach 75011 i 75081.

³⁶ Zatrudnienie dotyczy rozdziałów 75011, 75081, 85321 i 01095.

z budżetu państwa³⁷. W efekcie, wydatki poniesione na zakup zestawów komputerowych na łączną kwotę 1050,5 tys. zł sklasyfikowano w § 606 jako zakupy inwestycyjne, zamiast w § 421 jako zakup wyposażenia w ramach wydatków bieżących, stosownie do zasad klasyfikowania wydatków określonych w załączniku nr 4 do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych³⁸ (dalej: rkd).

Ponadto w Urzędzie nie wprowadzono zmian w planie finansowym na 2018 r. w zakresie wydatków majątkowych (sklasyfikowanych w rozdz. 75011 § 6060, 6061 i 6062) dotyczących zakupu sprzętu komputerowego o wartości poniżej 10 tys. zł, poprzez przeniesienie ich do wydatków bieżących, pomimo uwzględnienia w dokumentacji opisującej przyjęte zasady rachunkowości, obowiązujących od 1 stycznia 2018 r. zmian prawnych w zakresie podwyższenia wartości początkowej środków trwałych.

Nieprawidłowo zaklasyfikowane zostały również wydatki w łącznej kwocie 113,1 tys. zł z tytułu wynagrodzeń bezosobowych konsultantów wojewódzkich w różnych dziedzinach medycyny. Zaklasyfikowano je do działu 750 (Administracja publiczna), zamiast do działu 851 (Ochrona zdrowia) zgodnie z zasadami klasyfikowania wydatków publicznych określonymi w załączniku nr 1 do rkd.

W 2018 r. w części 85/30 budżetu państwa wystąpiły wydatki w kwocie 558,1 tys. zł, które nie wygasają z upływem roku budżetowego. Dotyczyły to wydatków majątkowych realizowanych przez Komendę Wojewódzką Państwowej Straży Pożarnej z tytułu odtworzenia zużytego sprzętu i wyposażenia, usług remontowych (naprawy podnośnika) oraz adaptacji obiektu na magazyn przeciwpowodziowy.

Analiza przyczyn niezrealizowania wydatków w 2018 r. i realności wykonania zadań we wnioskowanym terminie wykazała, że wnioski kierowane przez Wojewodę Wielkopolskiego do Ministerstwa Finansów o przeniesienie wydatków 2018 r. do wykorzystania w 2019 r. spełniały warunki określone w art. 181 ufp. Wydatki niewygasające zostały zrealizowane w wysokości 558,0 tys. zł w terminie wynikającym z rozporządzenia Rady Ministrów z 14 grudnia 2018 r. w sprawie wydatków budżetu państwa, które w 2018 r. nie wygasają z upływem roku budżetowego.

Kontrolą objęto dwanaście postępowań o udzielenie zamówień publicznych o łącznej wartości 12 160,6 tys. zł, z tego dwa przeprowadzone w trybie przetargu nieograniczonego (o wartości 9798,4 tys. zł), jedno przeprowadzone w trybie z wolnej ręki (o wartości 113,8 tys. zł), jedno zamówienie na usługi społeczne (o wartości 1823 tys. zł) oraz osiem postępowań o wartości poniżej 30 tys. euro (o łącznej wartości 425,5 tys. zł).

Postępowania w trybie przetargu nieograniczonego dotyczyły dostawy artykułów przeciwpowodziowych i BHP do wojewódzkiego magazynu przeciwpowodziowego oraz remontu pomieszczeń biurowych wraz z wykonaniem zabezpieczenia przeciwpożarowego, budową sieci strukturalnej, systemu klimatyzacji i wentylacji w budynku WUW. Postępowanie w trybie z wolnej ręki dotyczyło remontu pomieszczeń sanitarnych w budynku WUW Delegatury w Kaliszu, natomiast zamówienie na usługi społeczne obejmowało usługi pocztowe. Postępowania przeprowadzone zostały zgodnie z procedurami określonymi w ustawie z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych³⁹.

Objęte kontrolą postępowania o wartości poniżej 30 tys. euro dotyczyły zakupu: samochodu osobowego; dostawy, instalacji i konfiguracji terminali do rejestracji czasu pracy (RCP); usług sportowo-rekreacyjnych; zorganizowania i przeprowadzenia kursu nauki języka angielskiego; ulgowych usług transportowych (ulga 50% w komunikacji krajowej); elementów służących do modernizacji systemu ostrzegania i alarmowania w lokalizacjach w Kaliszu, Poznaniu i Koninie; usługi pośrednictwa w wynajmie nieruchomości, a także usługi doradztwa budowlanego (sprawdzenie dokumentacji projektowej).

³⁷ Dz. U. Nr 238, poz. 1579.

³⁸ Dz. U. z 2014 r. poz. 1053, ze zm.

³⁹ Dz. U. z 2018 r. poz. 1986, ze zm.

Stwierdzono, że wydatkowanie kwoty 25 tys. zł w wyniku postępowania dotyczącego zakupu usługi pośrednictwa w wynajmie powierzchni biurowej na potrzeby Wydziału Spraw Obywatelskich i Cudzoziemców, naruszało obowiązujące w WUW procedury udzielania zamówień publicznych o wartości niższej niż równowartość 30 tys. euro, określone w § 1 ust. 2, § 2 ust. 1 i 2 lit. a oraz § 3 ust. 2 i 3 załącznika do Zarządzenia Nr 23/18 Dyrektora Generalnego z 27 czerwca 2018 r. w sprawie realizacji zamówień publicznych w Wielkopolskim Urzędzie Wojewódzkim w Poznaniu, a także zasady dokonywania wydatków wynikające z art. 44 ust. 3 pkt 1 ufp.

Z wyłonionym w trybie niekonkurencyjnym, biurem pośrednictwa, które przez okres co najmniej 4 miesięcy wyszukiwało i prezentowało zleceniodawcy kolejne oferty, nie uregulowano formalnie zasad współpracy. Zlecenie nie zostało poprzedzone sporządzeniem wniosku o udzielenie zamówienia publicznego oraz przygotowaniem projektu umowy regulującej w szczególności jego zakres oraz zasady ustalenia wynagrodzenia. Dopiero po zrealizowaniu usługi (po 10 dniach od podpisania umowy najmu stanowiącej przedmiot zlecenia), zawarte zostało porozumienie określające m.in. wysokość należności pośrednika i zasady płatności.

Umowa najmu na potrzeby Wydziału Spraw Obywatelskich i Cudzoziemców, przy udziale ww. pośrednika, zawarta została z innym podmiotem, zajmującym się pośrednictwem w obrocie nieruchomościami oraz wynajmem i zarządzaniem nieruchomościami, który sam ogłaszał na swojej stronie internetowej, bezpośrednio, możliwość najmu powierzchni biurowej w 11-kondygnacyjnym budynku.

Nieprawidłowości przy udzielaniu zamówień publicznych poniżej wartości 30 tys. euro, stwierdzone zostały przez NIK także w wyniku poprzedniej kontroli wykonania budżetu państwa.

Zobowiązania

Na koniec 2018 r. zobowiązania w części 85/30 – województwo wielkopolskie wyniosły 22 648,6 tys. zł i były o 1448,7 tys. zł wyższe od kwoty zobowiązań na koniec 2017 r. Największy udział w tych zobowiązaniach, stanowiło dodatkowe wynagrodzenie roczne pracowników sfery budżetowej w kwocie 13 872 tys. zł, składki na ubezpieczenie społeczne w kwocie 3035,0 tys. zł oraz wynagrodzenie bezosobowe w kwocie 2606,6 tys. zł, za wykonane czynności przez lekarzy weterynarii oraz inne osoby wyznaczone przez powiatowego lekarza weterynarii z uwagi na zwiększającą się liczbę wystawianych świadectw, wzrost ilości ubijanych zwierząt oraz zwiększoną liczbę czynności związanych z nadzorem nad miejscami gromadzenia i skupu zwierząt.

Zobowiązania wymagalne na koniec 2018 r. nie wystąpiły.

2.2. Wydatki budżetu środków europejskich

W ustawie budżetowej na rok 2018 w części 85/30 – województwo wielkopolskie zaplanowano wydatki z budżetu środków europejskich w wysokości 585,0 tys. zł. Na podstawie decyzji Ministra Finansów o rozdysponowaniu rezerw celowych, plan wydatków budżetu środków europejskich w części 85/30 zwiększony został do kwoty 29 445,0 tys. zł.

Wydatki budżetu środków europejskich w 2018 r. wyniosły 29 385,4 tys. zł i stanowiły 99,8% planu po zmianach. Z budżetu środków europejskich w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014–2020 sfinansowano projekty realizowane przez Komendę Wojewódzką Państwowej Straży Pożarnej związane ze zwiększeniem skuteczności prowadzenia długotrwałych akcji ratowniczych i usprawnieniem systemu ratownictwa w transporcie kolejowym, a w ramach Programu Operacyjnego Rybactwo i Morze 2014–2020 projekt realizowany przez Państwową Straż Rybacką dotyczący doposażenia Państwowej Straży Rybackiej w Poznaniu w celu zwiększenia efektywności kontroli przestrzegania przepisów ustawy o rybactwie śródlądowym.

W Urzędzie w 2018 r. nie realizowano wydatków z budżetu środków europejskich.

Szczegółowe dane liczbowe dotyczące wydatków budżetu środków europejskich w części 85/30 województwo wielkopolskie przedstawione zostały w załączniku 5 do niniejszej informacji.

2.3. Efekty rzeczowe prowadzonej działalności

W 2018 r., w części 85/30 – województwo wielkopolskie, realizowano w ramach budżetu zadaniowego 74 podzadania, na które wydatkowano kwotę 5 384 585,4 tys. zł, z czego 5 355 200,0 tys. zł pochodziło z budżetu państwa, a 29 385,4 tys. zł z budżetu środków europejskich.

Badanie 12 podzadań⁴⁰, o wartości 689 297,1 tys. zł, wykazało, że zaplanowane wartości mierników zostały osiągnięte w wyniku realizacji dziewięciu podzadań, a w pozostałych trzech⁴¹ mierniki kształtowały się na poziomie 50%, 87,5% i 95%.

Powodem nieosiągnięcia zaplanowanych wartości mierników przy realizacji podzadań: „Obrona cywilna”, „Kształtowanie warunków funkcjonowania i rozwoju systemu opieki zdrowotnej” i „Nadzór sanitarny i działalność kontrolno-inspekcyjna” było m.in.: przeprowadzenie mniejszej niż planowano liczby treningów systemu wykrywania i alarmowania oraz systemu wczesnego ostrzegania w ramach zapobiegawczego, bieżącego nadzoru sanitarnego; pobranie mniejszej niż zaplanowano liczby próbek oraz wydanie mniejszej niż planowano liczby opinii dotyczących potrzeb inwestycyjnych placówek w ochronie zdrowia.

W wyniku realizacji w 2018 r. objętych kontrolą podzadań m.in.:

- zwiększyła się efektywność funkcjonowania systemu ratowniczego wskutek osiągnięcia krótszego od zakładanego średniego czasu dojazdu jednostek Krajowego Systemu Ratowniczo-Gaśniczego na miejsce zdarzenia (z 9 min. i 10 s. do 7 min. i 43 s.);
- nastąpił wzrost sprawności systemu ratowniczego wskutek wzrostu wskaźnika wykrywalności zagrożeń;
- zapewniono zakładaną liczbę ratowników wodnych na kąpieliskach i miejscach wyznaczonych do kąpieli w ramach bezpieczeństwa osób przebywających na obszarach wodnych;
- wzrósł odsetek obiektów skontrolowanych, wymagających sprawdzenia w zakresie przestrzegania przepisów przeciwpożarowych oraz przeciwdziałania poważnym awariom przemysłowym;
- przeszkolono zakładaną liczbę osób podlegających przeszkoleniu z zakresu obrony cywilnej;
- przeprowadzono mniej (o 50%) treningów systemu wykrywania i alarmowania oraz systemu wczesnego ostrzegania;
- osiągnięto zakładany wskaźnik ocenionych pozytywnie projektów mających na celu zapewnienie dziennej opieki osobom w podeszłym wieku;
- wzrosła jakość usług świadczonych klientom pomocy społecznej (nieprawidłowości w tym zakresie stwierdzono w mniejszej liczbie jednostek pomocy społecznej);
- zmalała liczba osób objętych pomocą społeczną w wyniku realizacji działań z zakresu przeciwdziałania wykluczeniu społecznemu;
- nastąpił wzrost liczby wydanych orzeczeń ustalających niepełnosprawność wnioskodawców;

⁴⁰ 2.3.1.W Funkcjonowanie systemu ratowniczego i gaśniczego, 2.3.2.W Zapobieganie zagrożeniom pożarowym oraz przeciwdziałanie poważnym awariom przemysłowym, 2.3.3.W Obrona cywilna, 13.1.1.W Wsparcie jednostek realizujących zadania pomocy społecznej w realizacji zadań, 13.1.2.W Wspieranie osób zagrożonych wykluczeniem społecznym, 13.1.3.W Wyrównywanie szans zawodowych i integracja społeczna osób niepełnosprawnych, 13.1.4.W Wspieranie aktywnego starzenia się, 19.5.1.W Wspieranie transportu przyjaznego środowisku, 20.1.1.W Kształtowanie warunków funkcjonowania i rozwoju systemu opieki zdrowotnej, 20.5.1.W Profilaktyka zdrowotna i promocja zdrowego trybu życia, 20.5.2.W Nadzór sanitarny i działalność kontrolno-inspekcyjna i 20.5.3.W Zapobieganie i zwalczanie chorób zakaźnych.

⁴¹ 2.3.3.W Obrona cywilna, 20.1.1.W Kształtowanie warunków funkcjonowania i rozwoju systemu opieki zdrowotnej i 20.5.2.W Nadzór sanitarny i działalność kontrolno-inspekcyjna

- spadła liczba wniosków o wydanie opinii dotyczących potrzeb inwestycyjnych placówek w ochronie zdrowia w celu zapewnienia zgodnego z prawem, sprawnego i efektywnego ich działania;
- wzrósł poziom upowszechniania wiedzy dotyczącej promocji i ochrony zdrowia wskutek realizacji większej liczby programów o charakterze profilaktycznym;
- zmalała liczba kontroli w ramach zapobiegawczego, bieżącego nadzoru sanitarnego oraz liczba pobranych próbek służących zapewnieniu stosowania przepisów prawa dotyczących standardów higieniczno-sanitarnych;
- poprawił się stan zdrowia publicznego, w tym zapobieganie rozprzestrzenianiu się chorób zakaźnych oraz zakażeń (spadła liczba osób, które zachorowały na choroby zakaźne na terenie województwa wielkopolskiego).

3. Sprawozdawczość

Kontrolą objęto prawidłowość sporządzenia łącznych sprawozdań za 2018 r. przez dysponenta części 85/30 – województwo wielkopolskie, a także sprawozdań jednostkowych Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu:

- 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-28 UE);
- z wykonania planu wydatków, które nie wygasły z upływem 2017 r. (Rb-28 NW);
- z wykonania wydatków budżetu państwa i budżetu środków europejskich w układzie zadaniowym (Rb-BZ1) oraz
- sprawozdań 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, poręczeń i gwarancji (Rb-Z).

NIK pozytywnie ocenia sporządzenie tych sprawozdań.

Sprawozdania łączne zostały sporządzone przez dysponenta części 85/30 – województwo wielkopolskie na podstawie sprawozdań jednostkowych (własnych i podległych jednostek).

Kwoty wykazane w sprawozdaniach jednostkowych kontrolowanej jednostki (dysponenta trzeciego stopnia) były zgodne z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej. Wyżej wymienione sprawozdania zostały sporządzone terminowo, prawidłowo pod względem merytorycznym (za wyjątkiem sprawozdań Rb-27 i Rb-N) i formalno-rachunkowym.

Stosowany system kontroli zarządczej zapewniał w sposób racjonalny kontrolę prawidłowości sporządzonych sprawozdań.

Na sformułowanie pozytywnej opinii o sprawozdaniach nie miały wpływu stwierdzone nieprawidłowości, z uwagi na ich stosunkowo niewielką skalę i charakter. Polegały one na nieprawidłowym wykazaniu w sprawozdaniach Rb-27 i Rb-N należności w kwocie 49,2 tys. zł, będącego skutkiem niewłaściwego zakwalifikowania zdarzeń w ewidencji księgowej.

Nieprawidłowość w sporządzeniu sprawozdania Rb-27 NIK stwierdziła także w wyniku ubiegłorocznej kontroli wykonania budżetu państwa w części 85/30.

IV. Ustalenia innych kontroli

Realizacja „Programu rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016–2019” (dalej także „Program”), była przedmiotem kontroli przeprowadzonej w 2018 r. przez Delegaturę NIK w Poznaniu.

W Wielkopolskim Urzędzie Wojewódzkim w Poznaniu ocenie podlegało wdrażanie Programu oraz sprawowanie nadzoru nad jego realizacją. W dwóch gminach oraz w dwóch jednostkach organizacyjnych powiatów⁴² celem kontroli była natomiast ocena realizacji zadań zarządcy drogi, wybór do realizacji projektów dofinansowanych środkami Programu oraz realizacja wybranych inwestycji drogowych.

NIK pozytywnie oceniła realizację zadań w Wielkopolskim Urzędzie Wojewódzkim w Poznaniu pozwalających na wdrożenie Programu. W szczególności powołana została komisja ds. oceny wniosków o dofinansowanie, terminowo ogłaszane były nabory wniosków oraz ich ocena, a także terminowo ogłaszano wnioski zakwalifikowane do dofinansowania. Prawidłowo, w ocenie NIK, sprawowany był ponadto nadzór nad wykorzystaniem środków Programu. W 2018 r. na przebudowę i budowę 121 km dróg gminnych i powiatowych przeznaczono 64,4 mln. zł środków Programu. W wyniku kontroli realizacji inwestycji przez ośmiu beneficjentów środków Programu, Wojewoda Wielkopolski zakwestionował sposób wybudowania zjazdów do nieruchomości oraz zakresy rzeczowe wykonanych prac i wygzekwował w związku z tym nienależnie pobrane dotacje, wraz z należnymi odsetkami, w kwocie 142,5 tys. zł.

Zarządcy dróg w trzech jednostkach samorządu terytorialnego nie wywiązali się z obowiązku opracowania planu rozwoju sieci drogowej oraz projektów planów finansowania budowy, przebudowy, remontu, utrzymania i ochrony dróg oraz drogowych obiektów inżynierskich, a także przeprowadzenia okresowych kontroli stanu technicznego dróg.

Nieprawidłową realizację wybranych inwestycji drogowych dofinansowanych środkami Programu stwierdzono w dwóch jednostkach samorządu terytorialnego. Polegało to w szczególności na wykonaniu indywidualnych zjazdów z dróg publicznych do posesji o szerokości niezgodnej z wymogami technicznymi oraz potwierdzeniu wykonania wszystkich robót i wypłacie wykonawcy całości wynagrodzenia, pomimo niewykonania części prac.

⁴² Urząd Miasta i Gminy w Pleszewie, Urząd Miejski w Grodzisku Wielkopolskim, Zarząd Dróg Powiatowych w Lesznie, Zarząd Dróg Powiatowych w Obornikach

V. Informacje dodatkowe

Wystąpienia pokontrolne w związku z kontrolą wykonania budżetu państwa w części 85/30 – województwo wielkopolskie, wystosowane zostały do kierowników wszystkich (objętych kontrolą) jednostek, tj.:

- Wojewody Wielkopolskiego,
- Burmistrza Miasta Turek,
- Burmistrza Miasta i Gminy Buk,
- Burmistrza Miasta i Gminy Skoki.

Wnioski pokontrolne sformułowane w wystąpieniu pokontrolnym skierowanym do Wojewody Wielkopolskiego dotyczyły:

- prawidłowego ujmowania dochodów w okresie przejściowym,
- wprowadzenia u dysponenta części uregulowań zapewniających zgodne z obowiązującymi przepisami rozliczanie wpłat z tytułu należności publicznoprawnych,
- uwzględnienie w planie finansowym Urzędu obowiązujących zasad finansowania i klasyfikowania sprzętu komputerowego o wartości poniżej 10 tys. zł,
- wprowadzenie mechanizmów kontroli zarządczej zapewniających terminowe wydawanie decyzji określających gminom kwoty dotacji przypadających do zwrotu,
- wzmocnienie nadzoru nad podległymi pracownikami w zakresie prawidłowości udzielania zamówień publicznych poniżej 30 tys. euro, a także rzetelności przyjmowania rozliczeń z wydatkowania środków pochodzących z rezerwy ogólnej budżetu państwa.

W związku z niestwierdzeniem nieprawidłowości w wykorzystaniu otrzymanych w 2018 r. dotacji celowych z budżetu państwa, w wystąpieniach pokontrolnych skierowanych do Burmistrza Miasta Turek i Burmistrza Miasta i Gminy Buk nie sformułowano wniosków pokontrolnych.

W wyniku przeprowadzonej w Urzędzie Miasta i Gminy Skoki kontroli wykorzystania otrzymanego w 2018 r. finansowego wsparcia budownictwa z Funduszu Dopłat udzielonego przez Bank Gospodarstwa Krajowego stwierdzono nieprawidłowość polegającą na braku weryfikacji, w toku procedury udzielenia zamówienia publicznego na budowę budynku komunalnego, spełnienia przez wyłonionego wykonawcę jednego z warunków udziału w postępowaniu, co było niezgodne z postanowieniami specyfikacji istotnych warunków zamówienia. W związku z tą nieprawidłowością do Burmistrza Miasta i Gminy Skoki wnioskowano o zwiększenie nadzoru nad członkami komisji przetargowych w celu zapewnienia należytej staranności w prowadzonych przez nich postępowaniach przetargowych. W odpowiedzi na wystąpienie pokontrolne Burmistrz Miasta i Gminy Skoki poinformował o powołaniu w Urzędzie stałej komisji przetargowej oraz o przypisaniu członkom tej komisji określonych obowiązków, a także o wprowadzeniu zasady „dwóch par oczu” przy wykonywaniu przez nich czynności.

Wojewoda Wielkopolski w dniu 14 maja 2019 r. wniósł zastrzeżenie do wystąpienia pokontrolnego. Dotyczyło ono nieprawidłowości polegającej na tym, że przy zakupie usługi pośrednictwa w wynajmie nieruchomości za kwotę 25 tys. zł naruszono obowiązujące w Urzędzie procedury udzielania zamówień publicznych o wartości niższej niż równowartość 30 tys. euro, co stanowiło naruszenie zasady efektywnego gospodarowania środkami publicznymi, określonej w art. 44 ust. 3 pkt 1 upf. W zastrzeżeniu Wojewoda Wielkopolski wskazał m. in., że w jego ocenie zapisy zawarte w wystąpieniu pokontrolnym nie przedstawiają rzetelnie stanu faktycznego dotyczącego działań podejmowanych w Urzędzie, a sformułowane opinie, oceny i wnioski nie znajdują potwierdzenia w dowodach zgromadzonych w aktach kontroli.

Zespół Orzekający Komisji Rozstrzygającej w Najwyższej Izbie Kontroli w dniu 23 maja 2019 r. oddalił to zastrzeżenie.

Załączniki

Załącznik 1. Kalkulacja oceny ogólnej w części 85/30 – województwo wielkopolskie

Oceny wykonania budżetu w części 85/30 – województwo wielkopolskie dokonano stosując kryteria⁴³ oparte na wskaźnikach wartościowych opracowanych przez NIK i opublikowanych w Analizie wykonania budżetu państwa i założeń polityki pieniężnej w 2018 roku⁴⁴.

Dochody:	288 163,2 tys. zł
Wydatki	
(łącznie z wydatkami budżetu środków europejskich):	5 385 143,5 tys. zł
Łączna kwota G:	5 673 306,7 tys. zł
(kwota dochodów + kwota wydatków)	
Waga dochodów w łącznej kwocie:	$Wd = D : G (0,0508)$
Waga wydatków w łącznej kwocie:	$Ww = W : G (0,9492)$

Nieprawidłowości w obszarze dochodów nie skutkowały uszczupleniem dochodów. Ocenę cząstkową dochodów obniżono o jeden punkt z powodu niewykonania w 2018 r. wniosku pokontrolnego NIK, sformułowanego w wyniku poprzedniej kontroli wykonania budżetu państwa w części 85/30, dotyczącego wystąpienie do Ministra Finansów z wnioskiem o umorzenie należności w kwocie 43,7 tys. zł, w związku ze zgonem dłużnika.

Ocena cząstkowa dochodów: (4) pozytywna

Nieprawidłowości w obszarze wydatków w szczególności polegały na:

- niewydaniu przez Wojewodę Wielkopolskiego decyzji określających czterem gminom łącznej kwoty 43,3 tys. zł dotacji przypadających do zwrotu, co nosi znamiona naruszenia dyscypliny finansów publicznych, określonego w art. 8 pkt 3 ustawy o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych;
- rozliczeniu dotacji w kwocie 19,5 tys. zł, pomimo nieprzedstawienia przez gminę wymaganych dokumentów;
- nierzetelnym skalkulowaniu zapotrzebowania na dotacje dla jednostek samorządu terytorialnego, co skutkowało zawyżeniem środków otrzymanych z rezerw celowych o kwotę 782,4 tys. zł;
- udzieleniu jednego zamówienia publicznego o wartości 25 tys. zł z naruszeniem obowiązujących w Urzędzie procedur oraz zasad dokonywania wydatków określonych w art. 44 ust. 3 pkt 1 upf.

Ocenę cząstkową wydatków obniżono o dwa punkty z uwagi na stwierdzenie nieprawidłowości noszącej znamiona naruszenia dyscypliny finansów publicznych oraz zawyżenie o kwotę 782,4 tys. zł zapotrzebowania na środki z rezerwy celowej.

Ocena cząstkowa wydatków: (3)

nie zostały spełnione kryteria ani dla oceny pozytywnej ani dla negatywnej

Łączna ocena dochodów i wydatków ŁO⁴⁵: 3

ocena w formie opisowej

Wyliczenie: $\text{ŁO} = 4 \times 0,0508 + 3 \times 0,9492 = 3,0508$

Opinia o sprawozdaniach budżetowych i w zakresie operacji finansowych: pozytywna

Ustalając ocenę ogólną uwzględniono pozytywną opinię o sprawozdaniach.

⁴³ <http://www.nik.gov.pl/kontrolle/standardy-kontroli-nik/>

⁴⁴ Porównaj: <http://www.nik.gov.pl/kontrolle/analiza-budzetu-panstwa/>.

⁴⁵ $\text{ŁO} = \text{Od} \times \text{Wd} + \text{Ow} \times \text{Ww}$

Załącznik 2. Dochody budżetowe w części 85/30 – województwo wielkopolskie

Lp.	Wyszczególnienie	2017	2018		5:3	5:4
		Wykonanie	Plan finansowy (Ustawa ¹)	Wykonanie		
			tys. zł			
1	2	3	4	5	6	7
	Ogółem, w tym:	265 684,0	260 800,2	288 163,2	108,5%	110,5%
1.	Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo	65 029,2	60 424,2	66 870,9	102,8%	110,7%
1.1.	rozdział 01005 – Prace geodezyjno-urzędniowe na potrzeby rolnictwa	0,8	0,0	0,0	0,0%	0,0%
1.1.1.	§ 0900 – Odsetki 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	0,1	0,0	0,0	0,0%	0,0%
1.1.2.	§ 2910 – Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur (art. 184 uofp), pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	0,7	0,0	0,0	0,0%	0,0%
1.2.	rozdział 01008 – Melioracje wodne	355,6	0,2	387,8	109,0%	216625,4%
1.2.1.	§ 0920 – Pozostałe odsetki	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%
1.2.2.	§ 0940 – Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%
1.2.3.	§ 0970 – Wpływy z różnych dochodów	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%
1.2.4.	§ 2350 – Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego	335,7	0,2	5,5	1,6%	3054,8%
1.2.5.	§ 2910 – Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur (art. 184 uofp), pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	19,8	0,0	0,0	0,0%	0,0%
1.2.6.	§ 6690 – Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności, dotyczące dochodów majątkowych	0,0	0,0	382,3	0,0%	0,0%
1.3.	rozdział 01023 – Inspekcja Jakości Handlowej Artykułów Rolno-Spożywczych	349,5	181,0	344,7	98,6%	190,5%
1.3.1.	§ 0570 – Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych	83,1	50,0	74,0	89,0%	147,9%
1.3.2.	§ 0580 – Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	201,2	110,0	225,4	112,1%	204,9%
1.3.3.	§ 0640 – Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	0,3	0,0	0,3	96,2%	0,0%
1.3.4.	§ 0690 – Wpływy z różnych opłat	61,0	20,0	39,2	64,2%	195,9%
1.3.5.	§ 0910 – Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	3,0	1,0	3,2	105,7%	318,1%
1.3.6.	§ 0940 – Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,9	0,0	0,1	6,1%	0,0%
1.3.7.	§ 0950 – Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,0	0,0	2,7	0,0%	0,0%
1.4.	rozdział 01032 – Inspekcja Ochrony Roślin i Nasiennictwa	2 954,3	2 580,0	3 091,3	104,6%	119,8%
1.4.1.	§ 0580 – Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	62,9	40,0	81,7	130,0%	204,2%
1.4.2.	§ 0610 – Wpływy z opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów	11,1	6,0	8,3	74,3%	137,5%
1.4.3.	§ 0620 – Wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości	4,3	2,0	8,0	187,5%	398,5%

1.4.4.	§ 0640 – Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	1,9	2,0	1,8	94,0%	90,5%
1.4.5.	§ 0750 – Dochody 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	7,0	8,0	5,5	79,5%	69,1%
1.4.6.	§ 0830 – Wpływy z usług	1 974,2	1 616,0	2 083,8	105,5%	128,9%
1.4.7.	§ 0840 – Wpływy ze sprzedaży wyrobów	879,5	900,0	899,8	102,3%	100,0%
1.4.8.	§ 0870 – Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	5,2	0,0	0,1	0,9%	0,0%
1.4.9.	§ 0920 – Pozostałe odsetki	1,9	3,0	2,2	112,2%	71,8%
1.4.10.	§ 0940 – Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	6,1	2,0	0,0	0,1%	0,2%
1.4.11.	§ 0950 – Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%
1.4.12.	§ 0970 – Wpływy z różnych dochodów	0,2	1,0	0,3	112,2%	27,2%
1.5.	rozdział 01033 – Wojewódzkie inspektoraty weterynarii	1 477,3	1 510,0	1 313,1	88,9%	87,0%
1.5.1.	§ 0640 – Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	0,0	1,0	3,2	0,0%	314,7%
1.5.2.	§ 0690 – Wpływy z różnych opłat	7,2	8,0	6,4	88,0%	79,5%
1.5.3.	§ 0750 – Dochody 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	0,7	1,0	0,7	101,3%	67,5%
1.5.4.	§ 0830 – Wpływy z usług	1 349,0	1 400,0	1 117,8	82,9%	79,8%
1.5.5.	§ 0870 – Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	0,9	0,0	0,0	0,0%	0,0%
1.5.6.	§ 0920 – Pozostałe odsetki	0,9	2,0	1,5	155,2%	72,7%
1.5.7.	§ 0940 – Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,9	8,0	7,3	833,9%	91,0%
1.5.8.	§ 0950 – Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	96,0	70,0	169,7	176,8%	242,4%
1.5.9.	§ 0970 – Wpływy z różnych dochodów	21,8	20,0	6,8	31,0%	33,8%
1.6.	rozdział 01034 – Powiatowe inspektoraty weterynarii	59 817,9	56 125,0	61 653,1	103,1%	109,8%
1.6.1.	§ 0570 – Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych	146,2	26,0	128,1	87,6%	492,5%
1.6.2.	§ 0580 – Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	68,1	35,0	139,4	204,8%	398,2%
1.6.3.	§ 0630 – Wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego	0,3	0,0	0,1	44,4%	0,0%
1.6.4.	§ 0640 – Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	1,8	0,0	2,8	152,5%	0,0%
1.6.5.	§ 0690 – Wpływy z różnych opłat	59 304,6	55 845,0	61 019,7	102,9%	109,3%
1.6.6.	§ 0750 – Dochody 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	200,2	200,0	191,0	95,4%	95,5%
1.6.7.	§ 0830 – Wpływy z usług	0,1	0,0	0,0	0,0%	0,0%
1.6.8.	§ 0870 – Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	6,5	0,0	3,6	55,9%	0,0%
1.6.9.	§ 0910 – Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	31,6	14,0	24,0	76,0%	171,7%
1.6.10.	§ 0920 – Pozostałe odsetki	12,8	2,0	37,0	289,7%	1847,9%

1.6.11.	§ 0940 – Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	1,2	0,0	16,6	1440,5%	0,0%
1.6.12.	§ 0950 – Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	5,0	0,0	42,8	857,1%	0,0%
1.6.13.	§ 0970 – Wpływy z różnych dochodów	39,6	3,0	48,1	121,5%	1602,5%
1.7.	rozdział 01041 – Program Rozwoju Obszarów Wiejskich 2007-2013	1,1	0,0	0,3	27,8%	0,0%
1.7.1.	§ 0909 – Odsetki 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	0,1	0,0	0,1	61,1%	0,0%
1.7.2.	§ 2918 – Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur (art. 184 uofp), pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	0,6	0,0	0,2	24,8%	0,0%
1.7.3.	§ 2919 – Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur (art. 184 uofp), pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	0,4	0,0	0,1	24,8%	0,0%
1.8.	rozdział 01095 – Pozostała działalność	72,8	28,0	80,6	110,6%	287,8%
1.8.1.	§ 0570 – Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych	26,9	8,0	41,2	153,3%	515,4%
1.8.2.	§ 0900 – Odsetki 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	0,0	0,0	0,3	2718,2%	0,0%
1.8.3.	§ 0920 – Pozostałe odsetki	4,1	0,0	9,0	217,8%	0,0%
1.8.4.	§ 0940 – Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%
1.8.5.	§ 0970 – Wpływy z różnych dochodów	40,9	20,0	25,9	63,3%	129,2%
1.8.6.	§ 2910 – Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur (art. 184 uofp), pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	0,9	0,0	4,2	450,8%	0,0%
1.8.7.	§ 2950 – Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%
2.	Dział 050 – Rybołówstwo i rybactwo	1,6	0,0	0,4	23,9%	0,0%
2.1.	rozdział 05003 – Państwowa Straż Rybacka	1,6	0,0	0,4	23,9%	0,0%
2.1.1.	§ 0940 – Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	1,4	0,0	0,3	20,2%	0,0%
2.1.2.	§ 0970 – Wpływy z różnych dochodów	0,2	0,0	0,1	73,5%	0,0%
3.	Dział 500 – Handel	281,0	200,0	344,0	122,4%	172,0%
3.1.	rozdział 50001 – Inspekcja Handlowa	281,0	200,0	344,0	122,4%	172,0%
3.1.1.	§ 0570 – Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych	107,4	85,0	116,3	108,4%	136,9%
3.1.2.	§ 0580 – Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	153,3	100,0	200,1	130,6%	200,1%
3.1.3.	§ 0640 – Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	0,5	0,0	0,5	101,4%	0,0%
3.1.4.	§ 0690 – Wpływy z różnych opłat	0,2	0,0	0,0	0,0%	0,0%
3.1.5.	§ 0830 – Wpływy z usług	14,6	15,0	16,4	112,7%	109,4%
3.1.6.	§ 0870 – Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	0,1	0,0	8,9	6335,7%	0,0%
3.1.7.	§ 0910 – Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	1,1	0,0	0,1	5,4%	0,0%
3.1.8.	§ 0920 – Pozostałe odsetki	2,1	0,0	1,4	67,5%	0,0%

3.1.9.	§ 0940 – Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	3,0	0,0	0,3	9,7%	0,0%
4.	Dział 600 – Transport i łączność	588,2	350,0	1 460,6	248,3%	417,3%
4.1.	rozdział 60003 – Krajowe pasażerskie przewozy autobusowe	22,4	0,0	0,0	0,0%	0,0%
4.1.1.	§ 0900 – Odsetki 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	0,2	0,0	0,0	0,0%	0,0%
4.1.2.	§ 2910 – Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur (art. 184 uofp), pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	22,2	0,0	0,0	0,0%	0,0%
4.2.	rozdział 60014 – Drogi publiczne powiatowe	88,4	0,0	218,2	247,0%	0,0%
4.2.1.	§ 0900 – Odsetki 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	0,3	0,0	0,2	84,7%	0,0%
4.2.2.	§ 2910 – Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur (art. 184 uofp), pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	88,1	0,0	0,0	0,0%	0,0%
4.2.3.	§ 6660 – Zwroty dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości, dotyczące wydatków majątkowych	0,0	0,0	217,9	0,0%	0,0%
4.3.	rozdział 60016 – Drogi publiczne gminne	154,2	0,0	94,7	61,5%	0,0%
4.3.1.	§ 0900 – Odsetki 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	-12,8	0,0	0,3	-2,0%	0,0%
4.3.2.	§ 2910 – Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur (art. 184 uofp), pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	166,9	0,0	0,0	0,0%	0,0%
4.3.3.	§ 6660 – Zwroty dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości, dotyczące wydatków majątkowych	0,0	0,0	94,5	0,0%	0,0%
4.4.	rozdział 60055 – Inspekcja Transportu Drogowego	202,3	200,0	1 023,9	506,1%	511,9%
4.4.1.	§ 0580 – Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	3,9	15,0	875,7	22645,7%	5837,7%
4.4.2.	§ 0640 – Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	5,3	5,0	5,1	97,4%	102,7%
4.4.3.	§ 0920 – Pozostałe odsetki	0,0	0,0	1,7	0,0%	0,0%
4.4.4.	§ 0950 – Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,0	0,0	0,2	0,0%	0,0%
4.4.5.	§ 0970 – Wpływy z różnych dochodów	193,2	180,0	141,2	73,1%	78,5%
4.5.	rozdział 60078 – Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	1,7	0,0	0,0	0,0%	0,0%
4.5.1.	§ 0900 – Odsetki 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	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%
4.5.2.	§ 0920 – Pozostałe odsetki	1,7	0,0	0,0	0,0%	0,0%
4.6.	rozdział 60095 – Pozostała działalność	119,3	150,0	123,8	103,7%	82,5%
4.6.1.	§ 2350 – Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczonych jednostkom samorządu terytorialnego	119,2	150,0	123,8	103,8%	82,5%

4.6.2.	§ 2919 – Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur (art. 184 uofp), pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	0,1	0,0	0,0	0,0%	0,0%
5.	Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa	128 650,4	148 244,0	135 457,5	105,3%	91,4%
5.1.	rozdział 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami	128 646,4	148 242,0	135 455,4	105,3%	91,4%
5.1.1.	§ 0750 – Dochody 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	72,7	70,0	12,3	16,9%	17,5%
5.1.2.	§ 0800 – Wpływy z tytułu odszkodowania za przejęte nieruchomości pod inwestycje celu publicznego	53,6	0,0	291,9	544,6%	0,0%
5.1.3.	§ 0900 – Odsetki 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	0,1	0,0	0,1	85,3%	0,0%
5.1.4.	§ 0920 – Pozostałe odsetki	0,1	0,0	4 445,9	5027560,7%	0,0%
5.1.5.	§ 0940 – Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,7	0,0	0,0	0,0%	0,0%
5.1.7.	§ 2350 – Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego	128 497,6	148 172,0	130 697,9	101,7%	88,2%
5.1.8.	§ 2910 – Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur (art. 184 uofp), pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	17,8	0,0	0,0	0,0%	0,0%
5.1.9.	§ 2950 – Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	3,9	0,0	7,3	189,0%	0,0%
5.2	rozdział 70095 – Pozostała działalność	4,0	2,0	2,2	53,7%	107,3%
5.2.1.	§ 0920 – Pozostałe odsetki	0,1	0,0	0,1	58,6%	0,0%
5.2.2.	§ 0970 – Wpływy z różnych dochodów	3,9	2,0	2,1	53,7%	105,6%
6.	Dział 710 – Działalność usługowa	1 246,6	1 160,0	3 603,9	289,1%	310,7%
6.1.	rozdział 71012 – Zadania z zakresu geodezji i kartografii	70,3	0,0	49,8	70,8%	0,0%
6.1.1.	§ 0959 – Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,0	0,0	40,7	0,0%	0,0%
6.1.2.	§ 2350 – Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego	70,3	0,0	9,1	12,9%	0,0%
6.2.	rozdział 71015 – Nadzór budowlany	1 166,6	1 160,0	3 546,8	304,0%	305,8%
6.2.1.	§ 0570 – Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych	10,5	10,0	41,2	393,5%	412,3%
6.2.2.	§ 0580 – Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	74,4	150,0	551,4	740,8%	367,6%
6.2.3.	§ 0640 – Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	0,1	0,0	0,1	194,0%	0,0%
6.2.4.	§ 0690 – Wpływy z różnych opłat	895,3	1 000,0	2 698,1	301,3%	269,8%
6.2.5.	§ 0870 – Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	5,3	0,0	5,5	104,3%	0,0%
6.2.6.	§ 0910 – Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	52,2	0,0	88,3	169,1%	0,0%
6.2.7.	§ 0920 – Pozostałe odsetki	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%
6.2.8.	§ 0940 – Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	3,4	0,0	0,0	0,0%	0,0%
6.2.9.	§ 0970 – Wpływy z różnych dochodów	72,1	0,0	103,7	143,7%	0,0%
6.2.10.	§ 2350 – Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego	53,3	0,0	50,4	94,6%	0,0%
6.2.11.	§ 2950 – Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	0,0	0,0	8,1	0,0%	0,0%

6.3.	rozdział 71035 – Cmentarze	9,7	0,0	0,0	0,0%	0,0%
6.3.1.	§ 0920 – Pozostałe odsetki	9,7	0,0	0,0	0,0%	0,0%
6.4.	rozdział 71095 – Pozostała działalność	9,7	0,0	7,3	76,1%	0,0%
6.4.1.	§ 2350 – Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego	9,7	0,0	7,3	76,1%	0,0%
7.	Dział 750 – Administracja publiczna	18 867,3	14 570,0	19 714,9	104,5%	135,3%
7.1.	rozdział 75011 – Urzędy wojewódzkie	18 866,5	14 570,0	19 714,9	104,5%	135,3%
7.1.1.	§ 0570 – Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych	3 406,0	2 020,0	885,2	26,0%	43,8%
7.1.2.	§ 0580 – Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	188,2	100,0	53,6	28,5%	53,6%
7.1.3.	§ 0610 – Wpływy z opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów	64,6	50,0	55,8	86,3%	111,5%
7.1.4.	§ 0620 – Wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwość	3 060,5	2 000,0	3 485,8	113,9%	174,3%
7.1.5.	§ 0630 – Wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego	0,2	0,0	43,8	22078,5%	0,0%
7.1.6.	§ 0640 – Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	21,8	20,0	15,8	72,5%	78,9%
7.1.7.	§ 0690 – Wpływy z różnych opłat	251,0	250,0	216,8	86,4%	86,7%
7.1.4.	§ 0750 – Dochody 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	942,1	1 000,0	660,0	70,1%	66,0%
7.1.5.	§ 0870 – Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	0,2	0,0	7,6	3803,0%	0,0%
7.1.6.	§ 0900 – Odsetki 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	0,0	0,0%	0,0%
7.1.7.	§ 0910 – Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	1,1	0,0	2,1	182,4%	0,0%
7.1.8.	§ 0920 – Pozostałe odsetki	12,6	0,0	44,4	352,3%	0,0%
7.1.9.	§ 0930 – Wpływy z opłat paszportowych oraz pozostałych opłat konsularnych	10 385,7	9 000,0	13 782,1	132,7%	153,1%
7.1.10.	§ 0940 – Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	65,9	100,0	169,8	257,6%	169,8%
7.1.11.	§ 0950 – Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	143,9	20,0	95,6	66,4%	477,9%
7.1.12.	§ 0970 – Wpływy z różnych dochodów	72,5	10,0	74,1	102,1%	740,5%
7.1.13.	§ 2350 – Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego	149,2	0,0	122,3	82,0%	0,0%
7.1.14.	§ 2910 – Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur (art. 184 uofp), pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	50,9	0,0	0,0	0,0%	0,0%
7.1.15.	§ 2950 – Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	54,2	0,0	0,0	0,0%	0,0%
7.1.16.	§ 2980 – Wpływy do wyjaśnienia	-4,4	0,0	0,3	-5,7%	0,0%
7.2.	rozdział 75045 – Komisje poborowe	0,8	0,0	0,0	0,0%	0,0%
7.2.1.	§ 0900 – Odsetki 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	0,1	0,0	0,0	0,0%	0,0%

7.2.2.	§ 2910 – Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur (art. 184 uofp), pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	0,7	0,0	0,0	0,0%	0,0%
8.	Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	474,5	254,0	482,5	101,7%	190,0%
8.1.	rozdział 75410 – Komendy wojewódzkie Państwowej Straży Pożarnej	164,6	2,0	34,7	21,1%	1734,5%
8.1.1.	§ 0580 – Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	0,0	0,0	14,7	0,0%	0,0%
8.1.2.	§ 0630 – Wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego	5,8	0,0	0,0	0,0%	0,0%
8.1.3.	§ 0640 – Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	0,0	0,0	0,0	0%	0,0%
8.1.4.	§ 0690 – Wpływy z różnych opłat	0,0	0,0	0,8	0,0%	0,0%
8.1.5.	§ 0750 – Dochody 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	1,2	1,0	1,2	100,0%	117,3%
8.1.6.	§ 0780 – Wpływy ze zbycia praw majątkowych	70,4	0,0	0,0	0,0%	0,0%
8.1.7.	§ 0870 – Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	1,0	1,0	2,7	271,6%	267,0%
8.1.8.	§ 0920 – Pozostałe odsetki	0,0	0,0	0,2	0%	0,0%
8.1.9.	§ 0929 – Pozostałe odsetki	11,5	0,0	0,0	0,0%	0,0%
8.1.10.	§ 0950 – Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	74,5	0,0	5,8	7,8%	0,0%
8.1.11.	§ 0959 – Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,0	0,0	9,3	0,0%	0,0%
8.1.12.	§ 0970 – Wpływy z różnych dochodów	0,1	0,0	0,1	82,3%	0,0%
8.2.	rozdział 75411 – Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej	310,0	252,0	447,8	144,5%	177,7%
8.2.1.	§ 0900 – Odsetki 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	0,8	0,0	3,5	0%	0,0%
8.2.2.	§ 0940 – Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%
8.2.3.	§ 2350 – Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego	297,1	252,0	430,8	145,0%	170,9%
8.2.4.	§ 2910 – Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur (art. 184 uofp), pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	10,3	0,0	13,0	125,8%	0,0%
8.2.5.	§ 2950 – Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	1,7	0,0	0,6	35,3%	0,0%
9.	Dział 755 – Wymiar sprawiedliwości	12,3	0,0	7,4	60,4%	0,0%
9.1.	rozdział 75515 – Nieodpłatna pomoc prawna	12,3	0,0	7,4	60,4%	0,0%
9.1.1.	§ 0900 – Odsetki 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	0,1	0,0	0,1	131,5%	0,0%
9.1.2.	§ 0920 – Pozostałe odsetki	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%
9.1.3.	§ 0940 – Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,2	0,0	0,0	0,0%	0,0%
9.1.4.	§ 2350 – Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego	0,6	0,0	0,0	0,0%	0,0%

9.1.5.	§ 2910 – Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur (art. 184 uofp), pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	2,1	0,0	4,8	228,5%	0,0%
9.1.6.	§ 2950 – Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	9,2	0,0	2,5	26,8%	0,0%
10.	Dział 758 – Różne rozliczenia	321,2	125,0	73,4	22,9%	58,7%
10.1.	rozdział 75820 – Prywatyzacja	321,2	125,0	73,4	22,9%	58,7%
10.1.1.	§ 0630 – Wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego	14,1	5,0	2,1	15,2%	42,7%
10.1.2.	§ 0810 – Wpłaty środków pozostałych po likwidacji przedsiębiorstw	140,2	120,0	53,8	38,3%	44,8%
10.1.3.	§ 0920 – Pozostałe odsetki	166,7	0,0	17,3	10,4%	0,0%
10.1.4.	§ 0940 – Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,0	0,0	0,2	0,0%	0,0%
10.1.5.	§ 0970 – Wpływy z różnych dochodów	0,1	0,0	0,1	100,0%	0,0%
11.	Dział 801 – Oświata i wychowanie	51,8	18,0	233,4	450,4%	1296,8%
11.1.	rozdział 80101 – Szkoły podstawowe	1,7	0,0	58,4	3466,6%	0,0%
11.1.1.	§ 0900 – Odsetki 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	0,0	0,0	1,0	0%	0,0%
11.1.2.	§ 2910 – Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur (art. 184 uofp), pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	0,2	0,0	39,2	16980,0%	0,0%
11.1.3.	§ 2950 – Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	1,5	0,0	18,2	1258,1%	0,0%
11.2.	rozdział 80102 – Szkoły podstawowe specjalne	0,0	0,0	1,9	9679,2%	0,0%
11.2.1.	§ 0900 – Odsetki 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	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%
11.2.2.	§ 2910 – Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur (art. 184 uofp), pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	0,0	0,0	1,9	0,0%	0,0%
11.3.	rozdział 80103 – Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	0,0	0,0	5,4	0,0%	0,0%
11.3.1.	§ 0900 – Odsetki 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	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%
11.3.2.	§ 2950 – Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	0,0	0,0	5,4	0,0%	0,0%
11.4.	rozdział 80104 – Przedszkola	0,0	0,0	99,9	0,0%	0,0%
11.4.1.	§ 0900 – Odsetki 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	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%
11.4.2.	§ 2910 – Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur (art. 184 uofp), pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	0,0	0,0	99,9	0,0%	0,0%
11.5.	rozdział 80110 - Gimnazja	5,3	0,0	6,8	129,4%	0,0%
11.5.1.	§ 0900 – Odsetki 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	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%

11.5.2.	§ 2910 – Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur (art. 184 uofp), pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	0,2	0,0	1,8	878,0%	0,0%
11.5.3.	§ 2950 – Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	5,1	0,0	5,0	98,3%	0,0%
11.6.	rozdział 80111 – Gimnazja specjalne	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%
11.6.1.	§ 0900 – Odsetki 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	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%
11.6.2.	§ 2910 – Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur (art. 184 uofp), pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%
11.7.	rozdział 80120 – Licea ogólnokształcące	3,1	0,0	20,7	665,2%	0,0%
11.7.1.	§ 0900 – Odsetki 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	0,0	0,0	0,4	2023,8%	0,0%
11.7.2.	§ 2910 – Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur (art. 184 uofp), pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	0,0	0,0	19,9	0,0%	0,0%
11.7.3.	§ 2950 – Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	3,1	0,0	0,4	12,4%	0,0%
11.8.	rozdział 80130 – Szkoły zawodowe	0,0	0,0	1,9	6353,7%	0,0%
11.8.1.	§ 0900 – Odsetki 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	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%
11.8.2.	§ 2910 – Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur (art. 184 uofp), pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	0,0	0,0	1,8	0,0%	0,0%
11.8.3.	§ 2950 – Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	0,0	0,0	0,1	174,4%	0,0%
11.9.	rozdział 80132 – Szkoły artystyczne	0,0	0,0	0,1	0,0%	0,0%
11.9.1.	§ 2950 – Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	0,0	0,0	0,1	0,0%	0,0%
11.10.	rozdział 80136 – Kuratoria oświaty	21,1	0,0	18,2	86,1%	0,0%
11.10.1.	§ 0870 – Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	11,1	0,0	11,5	103,6%	0,0%
11.10.2.	§ 0940 – Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	3,9	0,0	2,1	53,1%	0,0%
11.10.3.	§ 0950 – Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	6,1	0,0	4,6	75,2%	0,0%
11.11.	rozdział 80146 – Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli	2,0	0,0	1,3	63,0%	0,0%
11.11.1.	§ 0950 – Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	2,0	0,0	1,3	63,0%	0,0%
11.12.	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	0,0	0,0	1,1	0,0%	0,0%
11.12.1.	§ 0900 – Odsetki 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	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%
11.12.2.	§ 2910 – Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur (art. 184 uofp), pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	0,0	0,0	0,5	0,0%	0,0%

11.12.3.	§ 2950 – Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	0,0	0,0	0,6	0,0%	0,0%
11.13.	rozdział 80195 – Pozostała działalność	18,6	18,0	17,8	95,6%	98,6%
11.13.1.	§ 0610 – Wpływy z opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów	8,3	8,0	7,6	92,2%	95,0%
11.13.2.	§ 0620 – Wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości	8,9	10,0	10,2	113,7%	101,5%
11.13.3.	§ 0920 – Pozostałe odsetki	0,0	0,0	0,0	0%	0,0%
11.13.4.	§ 0940 – Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	1,4	0,0	0,0	0,0%	0,0%
12.	Dział 851 – Ochrona zdrowia	13 810,6	12 795,0	12 822,6	92,8%	100,2%
12.1.	rozdział 85132 – Inspekcja Sanitarna	11 796,9	12 120,0	12 104,8	102,6%	99,9%
12.1.1.	§ 0570 – Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych	120,5	290,0	98,3	81,6%	33,9%
12.1.2.	§ 0580 – Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	27,1	53,0	31,0	114,3%	58,4%
12.1.3.	§ 0640 – Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	13,5	13,0	13,0	96,0%	99,7%
12.1.4.	§ 0690 – Wpływy z różnych opłat	1 242,9	1 327,0	1 501,1	120,8%	113,1%
12.1.5.	§ 0750 – Dochody 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	28,6	50,0	32,8	115,0%	65,7%
12.1.6.	§ 0830 – Wpływy z usług	10 341,9	10 330,0	10 388,3	100,4%	100,6%
12.1.7.	§ 0870 – Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	0,6	1,0	3,1	502,0%	304,8%
12.1.8.	§ 0910 – Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	0,3	0,0	0,3	114,3%	0,0%
12.1.9.	§ 0920 – Pozostałe odsetki	8,6	42,0	13,2	152,8%	31,3%
12.1.10.	§ 0940 – Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,9	3,0	1,6	174,3%	54,5%
12.1.11.	§ 0950 – Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	3,4	2,0	16,8	487,2%	838,6%
12.1.12.	§ 0970 – Wpływy z różnych dochodów	8,6	9,0	5,4	63,0%	59,9%
12.2.	rozdział 85133 – Inspekcja Farmaceutyczna	1 721,1	475,0	622,8	36,2%	131,1%
12.2.1.	§ 0570 – Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych	0,0	8,0	1,0	0,0%	12,5%
12.2.2.	§ 0580 – Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	348,4	200,0	254,1	72,9%	127,0%
12.2.3.	§ 0620 – Wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości	0,0	197,0	316,9	0,0%	160,9%
12.2.4.	§ 0690 – Wpływy z różnych opłat	1 303,3	0,0	0,0	0,0%	0,0%
12.2.5.	§ 0830 – Wpływy z usług	55,7	70,0	48,4	86,9%	69,2%
12.2.6.	§ 0910 – Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	0,0	0,0	1,6	0,0%	0,0%
12.2.7.	§ 0920 – Pozostałe odsetki	12,3	0,0	0,1	1,1%	0,0%
12.2.8.	§ 0970 – Wpływy z różnych dochodów	1,4	0,0	0,7	49,0%	0,0%
12.3.	rozdział 85141 – Ratownictwo medyczne	31,6	0,0	26,3	83,2%	0,0%
12.3.1.	§ 0920 – Pozostałe odsetki	0,0	0,0	19,5	0,0%	0,0%
12.3.2.	§ 0950 – Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	22,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%
12.3.3.	§ 0970 – Wpływy z różnych dochodów	9,6	0,0	0,0	0,0%	0,0%

12.3.4.	§ 2950 – Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	0,0	0,0	6,8	0,0%	0,0%
12.4.	rozdział 85152 – Zapobieganie i zwalczanie AIDS	31,6	0,0	0,7	2,2%	0,0%
12.4.1.	§ 0900 – Odsetki 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	0,0	0,0	0,0	29,0%	0,0%
12.4.2.	§ 2950 – Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	0,0	0,0	0,7	0,0%	0,0%
12.5.	rozdział 85156 – Składki na ubezpieczenie zdrowotne oraz świadczenia dla osób nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego	1,0	0,0	5,0	501,5%	0,0%
12.5.1.	§ 0900 – Odsetki 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	1,0	0,0	5,0	501,5%	0,0%
12.6.	rozdział 85195 – Pozostała działalność	260,0	200,0	63,0	24,2%	31,5%
12.6.1.	§ 0690 – Wpływy z różnych opłat	260,0	200,0	63,0	24,2%	31,5%
13.	Dział 852 – Pomoc społeczna	2 172,2	1 260,0	2 725,9	125,5%	216,3%
13.1.	rozdział 85203 – Ośrodki wsparcia	765,1	1 260,0	700,3	91,5%	55,6%
13.1.1.	§ 0900 – Odsetki 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	13,6	0,0	0,0	0,2%	0,0%
13.1.2.	§ 0920 – Pozostałe odsetki	0,0	0,0	0,0	10,0%	0,0%
13.1.1.	§ 0940 – Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	3,2	0,0	0,1	3,0%	0,0%
13.1.4.	§ 2350 – Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego	600,6	1 260,0	698,7	116,3%	55,5%
13.1.5.	§ 2910 – Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur (art. 184 uofp), pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	106,4	0,0	1,2	1,2%	0,0%
13.1.6.	§ 2950 – Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	41,3	0,0	0,2	0,5%	0,0%
13.2.	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	27,7	0,0	17,4	62,7%	0,0%
13.2.1.	§ 0900 – Odsetki 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	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%
13.2.2.	§ 2910 – Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur (art. 184 uofp), pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	27,7	0,0	17,4	62,7%	0,0%
13.3.	rozdział 85214 – Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	89,4	0,0	94,0	105,2%	0,0%
13.3.1.	§ 0640 – Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	0,1	0,0	0,0	72,3%	0,0%
13.3.2.	§ 0690 – Wpływy z różnych opłat	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%
13.3.3.	§ 0900 – Odsetki 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	0,0	0,0	0,1	0,0%	0,0%
13.3.4.	§ 2910 – Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur (art. 184 uofp), pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	85,4	0,0	93,9	109,9%	0,0%

13.3.5.	§ 2950 – Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	3,9	0,0	0,0	0,0%	0,0%
13.4.	rozdział 85215 – Dodatki mieszkaniowe	0,4	0,0	0,2	58,4%	0,0%
13.4.1.	§ 0900 – Odsetki 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	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%
13.4.2.	§ 2910 – Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur (art. 184 uofp), pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	0,4	0,0	0,2	57,5%	0,0%
13.4.3.	§ 2950 – Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%
13.5.	rozdział 85216 – Zasiłki stałe	380,6	0,0	456,5	119,9%	0,0%
13.5.1.	§ 0640 – Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	0,1	0,0	0,0	19,0%	0,0%
13.5.2.	§ 0900 – Odsetki 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	0,3	0,0	0,1	24,2%	0,0%
13.5.3.	§ 0920 – Pozostałe odsetki	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%
13.5.4.	§ 2910 – Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur (art. 184 uofp), pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	380,3	0,0	456,4	120,0%	0,0%
13.6.	rozdział 85218 – Powiatowe centra pomocy rodzinie	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%
13.6.1.	§ 2910 – Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur (art. 184 uofp), pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%
13.7.	rozdział 85219 – Ośrodki pomocy społecznej	7,2	0,0	1,1	15,7%	0,0%
13.7.1.	§ 0900 – Odsetki 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	0,3	0,0	0,0	0,1%	0,0%
13.7.2.	§ 2910 – Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur (art. 184 uofp), pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	5,6	0,0	1,1	20,1%	0,0%
13.7.3.	§ 2950 – Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	1,2	0,0	0,0	0,0%	0,0%
13.8.	rozdział 85228 – Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	837,3	0,0	1 040,6	124,3%	0,0%
13.8.1.	§ 0900 – Odsetki 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	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%
13.8.2.	§ 0920 – Pozostałe odsetki	0,0	0,0	0,0	22,3%	0,0%
13.8.3.	§ 0940 – Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,4	0,0	0,3	70,4%	0,0%
13.8.4.	§ 2350 – Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego	818,9	0,0	1 034,8	126,4%	0,0%
13.8.5.	§ 2910 – Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur (art. 184 uofp), pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	0,1	0,0	0,0	0,0%	0,0%
13.8.6.	§ 2950 – Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	17,9	0,0	5,5	31,0%	0,0%
13.9.	rozdział 85230 – Pomoc w zakresie dożywiania	43,0	0,0	46,3	107,7%	0,0%

13.9.1.	§ 0900 – Odsetki 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	0,1	0,0	0,1	134,9%	0,0%
13.9.2.	§ 2910 – Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur (art. 184 uofp), pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	31,6	0,0	7,9	25,1%	0,0%
13.9.3.	§ 2950 – Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	11,4	0,0	38,3	336,6%	0,0%
13.10.	rozdział 85278 – Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	0,0	0,0	356,7	0,0%	0,0%
13.10.1.	§ 0640 – Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%
13.10.2.	§ 0900 – Odsetki 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	0,0	0,0	0,6	0,0%	0,0%
13.10.3.	§ 2910 – Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur (art. 184 uofp), pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	0,0	0,0	353,6	0,0%	0,0%
13.10.4.	§ 2950 – Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	0,0	0,0	2,4	0,0%	0,0%
13.11.	rozdział 85295 – Pozostała działalność	21,6	0,0	12,8	59,0%	0,0%
13.11.1.	§ 0900 – Odsetki 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	1,0	0,0	0,6	67,1%	0,0%
13.11.2.	§ 0920 – Pozostałe odsetki	0,0	0,0	2,2	0,0%	0,0%
13.11.3.	§ 2910 – Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur (art. 184 uofp), pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	17,6	0,0	8,4	47,5%	0,0%
13.11.4.	§ 2950 – Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	3,0	0,0	1,5	50,4%	0,0%
14.	Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	255,8	250,0	3 192,2	1248,1%	1276,9%
14.1.	rozdział 85321 – Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności	255,8	250,0	288,9	113,0%	115,6%
14.1.1.	§ 0900 – Odsetki 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	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%
14.1.2.	§ 0920 – Pozostałe odsetki	0,0	0,0	0,0	0%	0,0%
14.1.3.	§ 0940 – Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%
14.1.4.	§ 2350 – Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego	253,7	250,0	286,8	113,0%	114,7%
14.1.5.	§ 2910 – Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur (art. 184 uofp), pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	0,0	0,0	0,6	0,0%	0,0%
14.1.6.	§ 2950 – Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	2,0	0,0	1,5	71,4%	0,0%
14.2.	rozdział 85333 – Powiatowe urzędy pracy	0,0	0,0	2 893,3	0,0%	0,0%
14.2.1.	§ 0620 – Wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości	0,0	0,0	199,3	0,0%	0,0%
14.1.2.	§ 0690 – Wpływy z różnych opłat	0,0	0,0	2 693,9	0,0%	0,0%
14.1.3.	§ 0920 – Pozostałe odsetki	0,0	0,0	0,1	0,0%	0,0%
14.3.	rozdział 85395 – Pozostała działalność	0,0	0,0	10,0	0,0%	0,0%

14.3.1.	§ 0900 – Odsetki 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	0,0	0,0	0,5	0,0%	0,0%
14.3.2.	§ 2910 – Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur (art. 184 uofp), pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	0,0	0,0	9,5	0,0%	0,0%
15.	Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza	26,5	0,0	30,7	116,1%	0,0%
15.1.	rozdział 85412 – Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej, a także szkolenia młodzieży	0,1	0,0	0,1	97,4%	0,0%
15.1.1.	§ 0900 – Odsetki 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	0,1	0,0	0,1	97,4%	0,0%
15.2.	rozdział 85415 – Pomoc materialna dla uczniów	26,4	0,0	30,6	116,2%	0,0%
15.2.1.	§ 0640 – Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%
15.2.2.	§ 0900 – Odsetki 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	0,0	0,0	0,9	3822,4%	0,0%
15.2.3.	§ 2910 – Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur (art. 184 uofp), pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	23,2	0,0	29,7	128,2%	0,0%
15.2.4.	§ 2950 – Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	3,2	0,0	0,0	0,0%	0,0%
16.	Dział 855 – Rodzina	31 756,9	20 010,0	39 441,6	124,2%	197,1%
16.1.	rozdział 85501 – Świadczenie wychowawcze	1 451,2	0,0	3 063,5	211,1%	0,0%
16.1.1.	§ 0640 – Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	0,6	0,0	1,4	210,3%	0,0%
16.1.2.	§ 0900 – Odsetki 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	81,9	0,0	200,7	245,1%	0,0%
16.1.3.	§ 0920 – Pozostałe odsetki	0,0	0,0	0,0	18,7%	0,0%
16.1.4.	§ 2350 – Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego	0,0	0,0	0,1	0,0%	0,0%
16.1.5.	§ 2910 – Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur (art. 184 uofp), pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	1 368,7	0,0	2 861,4	209,1%	0,0%
16.2.	rozdział 85502 – Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	30 180,8	20 010,0	36 123,9	119,7%	180,5%
16.2.1.	§ 0640 – Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	4,1	0,0	3,7	89,9%	0,0%
16.2.2.	§ 0900 – Odsetki 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	461,0	0,0	373,7	81,1%	0,0%
16.2.3.	§ 0920 – Pozostałe odsetki	0,1	0,0	0,0	9,8%	0,0%
16.2.4.	§ 0940 – Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	1,8	0,0	1,3	72,9%	0,0%
16.2.5.	§ 0970 – Wpływy z różnych dochodów	0,0	0,0	0,6	0,0%	0,0%
16.2.6.	§ 2350 – Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego	26 572,0	20 010,0	32 456,8	122,1%	162,2%

16.2.7.	§ 2910 – Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur (art. 184 uofp), pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	3 141,8	0,0	3 287,8	104,6%	0,0%
16.2.8.	§ 2950 – Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%
16.3.	rozdział 85503 – Karta Dużej Rodziny	3,6	0,0	6,2	172,5%	0,0%
16.3.1.	§ 0900 – Odsetki 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	0,0	0,0	0,0	10,0%	0,0%
16.3.2.	§ 0920 – Pozostałe odsetki	0,0	0,0	0,0	842,9%	0,0%
16.3.3.	§ 0940 – Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,0	0,0	0,1	0,0%	0,0%
16.3.4.	§ 2350 – Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego	3,6	0,0	5,9	164,8%	0,0%
16.3.5.	§ 2910 – Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur (art. 184 uofp), pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	0,0	0,0	0,2	0,0%	0,0%
16.3.6.	§ 2950 – Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%
16.4.	rozdział 85504 – Wspieranie rodziny	22,4	0,0	5,4	24,0%	0,0%
16.4.1.	§ 0900 – Odsetki 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	0,2	0,0	0,1	64,0%	0,0%
16.4.2.	§ 0920 – Pozostałe odsetki	0,0	0,0	0,0	22,9%	0,0%
16.4.3.	§ 2910 – Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur (art. 184 uofp), pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	13,7	0,0	3,2	23,5%	0,0%
16.4.4.	§ 2950 – Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	8,5	0,0	2,1	24,1%	0,0%
16.5.	rozdział 85505 – Tworzenie i funkcjonowanie żłobków	44,3	0,0	206,8	466,3%	0,0%
16.5.1.	§ 0900 – Odsetki 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	2,6	0,0	13,5	522,8%	0,0%
16.5.2.	§ 0920 – Pozostałe odsetki	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%
16.5.3.	§ 0950 – Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,6	0,0	8,8	1394,8%	0,0%
16.5.4.	§ 2910 – Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur (art. 184 uofp), pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	25,9	0,0	161,5	624,5%	0,0%
16.5.5.	§ 2950 – Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	15,3	0,0	22,7	148,7%	0,0%
16.5.6.	§ 6660 – Zwroty dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości, dotyczące wydatków majątkowych	0,0	0,0	0,2	0,0%	0,0%
16.6.	rozdział 85506 – Tworzenie i funkcjonowanie klubów dziecięcych	27,7	0,0	13,1	47,3%	0,0%
16.6.1.	§ 0900 – Odsetki 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	0,6	0,0	0,6	107,1%	0,0%
16.6.2.	§ 0950 – Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,0	0,0	2,4	6163,9%	0,0%

16.6.3.	§ 2910 – Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur (art. 184 uofp), pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	27,1	0,0	8,3	30,6%	0,0%
16.6.4.	§ 2950 – Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	0,0	0,0	1,9	0,0%	0,0%
16.7.	rozdział 85507 – Dzienni opiekunowie	22,9	0,0	2,1	9,4%	0,0%
16.7.1.	§ 0900 – Odsetki 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	2,7	0,0	0,0	0,2%	0,0%
16.7.2.	§ 0920 – Pozostałe odsetki	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%
16.7.3.	§ 0950 – Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,1	0,0	0,1	163,6%	0,0%
16.7.4.	§ 2910 – Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur (art. 184 uofp), pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	19,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%
16.7.5.	§ 2950 – Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	1,1	0,0	2,0	177,8%	0,0%
16.8.	rozdział 85508 – Rodziny zastępcze	4,1	0,0	19,5	479,6%	0,0%
16.8.1.	§ 0640 – Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%
16.8.2.	§ 0900 – Odsetki 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	0,1	0,0	0,2	246,0%	0,0%
16.8.3.	§ 2910 – Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur (art. 184 uofp), pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	2,6	0,0	5,7	217,9%	0,0%
16.8.4.	§ 2950 – Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	1,4	0,0	13,6	1000,6%	0,0%
16.9.	rozdział 85509 – Działalność ośrodków adopcyjnych	0,0	0,0	1,2	0,0%	0,0%
16.9.1.	§ 2950 – Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	0,0	0,0	1,2	0,0%	0,0%
17.	Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 122,9	1 117,0	1 625,0	76,5%	145,5%
17.1.	rozdział 90014 – Inspekcja Ochrony Środowiska	2 060,9	1 117,0	1 626,2	78,9%	145,6%
17.1.1.	§ 0570 – Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych	50,6	40,0	30,8	60,9%	77,0%
17.1.2.	§ 0580 – Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	398,3	180,0	510,0	128,1%	283,3%
17.1.3.	§ 0640 – Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	1,3	1,0	0,8	60,3%	77,7%
17.1.4.	§ 0690 – Wpływy z różnych opłat	9,5	9,0	10,0	105,7%	111,3%
17.1.5.	§ 0830 – Wpływy z usług	1 537,0	860,0	1 029,2	67,0%	119,7%
17.1.6.	§ 0870 – Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	0,0	0,0	1,2	0,0%	0,0%
17.1.7.	§ 0910 – Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	25,1	8,0	13,1	52,1%	163,4%
17.1.8.	§ 0920 – Pozostałe odsetki	0,4	1,0	0,7	153,0%	64,9%
17.1.9.	§ 0940 – Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	12,2	5,0	0,1	0,8%	2,0%
17.1.10.	§ 0950 – Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,2	0,0	0,0	0,0%	0,0%
17.1.11.	§ 0970 – Wpływy z różnych dochodów	26,3	13,0	30,3	115,0%	232,9%
17.2.	rozdział 90024 – Wpływy i wydatki związane z wprowadzeniem do obrotu baterii i akumulatorów	-12,4	0,0	-15,2	122,4%	0,0%

17.2.1.	§ 2350 – Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego	-12,4	0,0	-15,2	122,4%	0,0%
17.3.	rozdział 90095 – Pozostała działalność	74,4	0,0	14,0	18,8%	0,0%
17.3.1.	§ 2350 – Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego	74,4	0,0	14,0	18,8%	0,0%
18.	Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	15,0	23,0	76,3	508,8%	331,8%
18.1.	rozdział 92120 – Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	0,0	0,0	1,2	0,0%	0,0%
18.1.1.	§ 0920 – Pozostałe odsetki	0,0	0,0	1,0	0,0%	0,0%
18.1.2.	§ 0950 – Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,0	0,0	0,2	0,0%	0,0%
18.2.	rozdział 92121 – Wojewódzkie Urzędy Ochrony Zabytków	15,0	23,0	73,7	491,0%	320,2%
18.2.1.	§ 0570 – Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych	10,6	20,0	59,5	563,0%	297,4%
18.2.2.	§ 0580 – Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	1,9	3,0	10,5	552,6%	350,0%
18.2.3.	§ 0640 – Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	0,4	0,0	0,7	165,8%	0,0%
18.2.4.	§ 0920 – Pozostałe odsetki	0,3	0,0	2,0	656,6%	0,0%
18.2.5.	§ 0940 – Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	1,8	0,0	1,0	54,9%	0,0%
18.3.	rozdział 92178 – Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%
18.3.1.	§ 0920 – Pozostałe odsetki	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%
18.4.	rozdział 92195 – Pozostała działalność	0,0	0,0	1,5	0,0%	0,0%
18.4.1.	§ 0900 – Odsetki 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	0,0	0,0	0,5	0,0%	0,0%
18.4.2.	§ 2910 – Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur (art. 184 uofp), pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	0,0	0,0	1,0	0,0%	0,0%

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

¹ Ustawa budżetowa na rok 2018 (Dz. U. poz. 291).

Załącznik 3. Wydatki budżetu państwa w części 85/30 – województwo wielkopolskie

Lp.	Wyszczególnienie	2017	2018				6:3	6:4	6:5
		Wykonanie	Plan finansowy (Ustawa ¹)	Budżet po zmianach	Wykonanie	w tym:			
						wydatki niewygasające			
tys. zł							%		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Ogółem, w tym:	5 510 419,7	4 625 785,0	5 481 754,1	5 355 200,0	558,1	97,2%	115,8%	97,7%
1.	Dział 010 Rolnictwo i łowiectwo	420 068,7	138 005,0	291 162,4	287 033,8	0,0	68,3%	208,0%	98,6%
1.1.	rozdział 01005 Prace geodezyjno-urzędniowe na potrzeby rolnictwa	13,6	423,0	439,4	436,4	0,0	3203,2%	103,2%	99,3%
1.1.1.	§ 2058 Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	0,0	244,0	270,1	270,1	0,0	0,0%	110,7%	100,0%
1.1.2.	§ 2059 Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	0,0	139,0	154,4	154,4	0,0	0,0%	111,1%	100,0%
1.1.3.	§ 2110 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	13,6	40,0	15,0	12,0	0,0	87,8%	29,9%	79,8%
1.2.	rozdział 01008 Melioracje wodne	37 337,8	16 709,0	149,9	149,9	0,0	0,4%	0,9%	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	32 212,2	11 983,0	149,9	149,9	0,0	0,5%	1,3%	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	5 125,6	4 726,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
1.3.	rozdział 01009 Spółki wodne	9 216,0	340,0	7 709,0	7 709,0	0,0	83,6%	2267,4%	100,0%
1.3.1.	§ 2580 Dotacja podmiotowa z budżetu dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	9 216,0	340,0	7 709,0	7 709,0	0,0	83,6%	2267,4%	100,0%
1.4.	rozdział 01022 Zwalczanie chorób zakaźnych zwierząt oraz badania monitoringowe pozostałości chemicznych i biologicznych w tkankach zwierząt i produktach pochodzenia zwierzęcego	131 792,3	3 778,0	16 089,6	15 124,8	0,0	11,5%	400,3%	94,0%
1.4.1.	§ 4000 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	618,0	3 959,2	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
1.4.2.	§ 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	0,3	2,0	1,1	0,3	0,0	79,0%	13,2%	25,0%
1.4.3.	§ 4120 Składki na Fundusz Pracy	0,0	1,0	0,1	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
1.4.4.	§ 4170 Wynagrodzenia bezosobowe	5 783,8	572,0	5 955,4	5 662,8	0,0	97,9%	990,0%	95,1%
1.4.5.	§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	1 639,2	0,0	0,0	1 248,2	0,0	76,1%	0,0%	0,0%
1.4.6.	§ 4230 Zakup leków, wyrobów medycznych i produktów biobójczych	3 420,4	2 535,0	3 270,6	2 900,9	0,0	84,8%	114,4%	88,7%
1.4.7.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	15 108,5	0,0	0,0	2 524,2	0,0	16,7%	0,0%	0,0%
1.4.8.	§ 4410 Podróże służbowe krajowe	66,9	24,0	62,1	50,7	0,0	75,8%	211,2%	81,7%
1.4.9.	§ 4590 Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	23 860,7	23,0	2 091,9	2 091,8	0,0	8,8%	9095,0%	100,0%

1.4.10.	§ 4600 Kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	81 912,5	3,0	749,4	646,0	0,0	0,8%	21533,2%	86,2%
1.5.	rozdział 01023 Inspekcja Jakości Handlowej Artykułów Rolno-Spożywczych	2 441,3	2 456,0	2 501,0	2 480,1	0,0	101,6%	101,0%	99,2%
1.5.1.	§ 3020 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	14,0	20,0	15,0	14,4	0,0	102,4%	71,8%	95,7%
1.5.2.	§ 4000 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	344,0	358,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
1.5.3.	§ 4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników	176,1	187,0	183,1	183,1	0,0	104,0%	97,9%	100,0%
1.5.4.	§ 4020 Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	1 272,0	1 261,0	1 269,9	1 269,9	0,0	99,8%	100,7%	100,0%
1.5.5.	§ 4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	99,1	124,0	98,9	98,8	0,0	99,7%	79,7%	99,9%
1.5.6.	§ 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	251,7	270,0	264,0	261,0	0,0	103,7%	96,7%	98,9%
1.5.7.	§ 4120 Składki na Fundusz Pracy	21,4	30,0	21,5	21,0	0,0	98,2%	69,9%	97,6%
1.5.8.	§ 4140 Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych.	15,6	0,0	20,1	20,0	0,0	128,2%	0,0%	99,5%
1.5.9.	§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	140,0	0,0	0,0	130,5	0,0	93,2%	0,0%	0,0%
1.5.10.	§ 4260 Zakup energii	21,1	0,0	0,0	18,3	0,0	86,8%	0,0%	0,0%
1.5.11.	§ 4270 Zakup usług remontowych	5,6	10,0	18,0	17,9	0,0	318,4%	179,1%	99,5%
1.5.12.	§ 4280 Zakup usług zdrowotnych	2,1	0,0	0,0	3,0	0,0	144,7%	0,0%	0,0%
1.5.13.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	156,9	0,0	0,0	176,2	0,0	112,3%	0,0%	0,0%
1.5.14.	§ 4360 Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	25,2	0,0	0,0	23,3	0,0	92,4%	0,0%	0,0%
1.5.15.	§ 4400 Oplaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	15,3	0,0	0,0	2,2	0,0	14,5%	0,0%	0,0%
1.5.16.	§ 4170 Wynagrodzenia bezosobowe	6,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
1.5.17.	§ 4410 Podróże służbowe krajowe	96,3	120,0	115,0	108,7	0,0	112,9%	90,6%	94,5%
1.5.18.	§ 4420 Podróże służbowe zagraniczne	0,5	2,0	2,0	0,6	0,0	110,6%	29,5%	29,5%
1.5.19.	§ 4430 Różne opłaty i składki	18,2	21,0	23,5	23,4	0,0	129,1%	111,6%	99,7%
1.5.20.	§ 4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	36,8	38,0	38,0	37,9	0,0	103,2%	99,8%	99,8%
1.5.21.	§ 4480 Podatek od nieruchomości	2,9	3,0	3,0	2,7	0,0	93,6%	89,1%	89,1%
1.5.22.	§ 4520 Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1,9	2,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
1.5.23.	§ 4550 Szkolenia członków korpusu służby cywilnej	19,5	22,0	25,0	23,2	0,0	118,9%	105,6%	92,9%
1.5.24.	§ 4700 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1,3	2,0	1,0	0,2	0,0	13,6%	8,8%	17,6%
1.5.25.	§ 6060 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	41,5	0,0	45,0	43,9	0,0	105,8%	0,0%	97,5%
1.6.	rozdział 01032 Inspekcja Ochrony Roślin i Nasiennictwa	13 983,3	15 486,0	16 296,9	16 293,5	0,0	116,5%	105,2%	100,0%
1.6.1.	§ 3020 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	58,7	40,0	62,2	62,2	0,0	106,0%	155,4%	100,0%
1.6.2.	§ 4000 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	2 336,0	2 861,3	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
1.6.3.	§ 4001 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	0,0	277,4	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
1.6.4.	§ 4002 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	0,0	92,5	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
1.6.5.	§ 4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników	788,9	838,0	701,5	701,5	0,0	88,9%	83,7%	100,0%
1.6.6.	§ 4020 Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	7 209,9	8 516,0	8 446,7	8 446,7	0,0	117,2%	99,2%	100,0%

1.6.7.	§ 4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	587,4	695,0	606,3	606,3	0,0	103,2%	87,2%	100,0%
1.6.8.	§ 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	1 393,7	1 631,0	1 599,2	1 599,2	0,0	114,7%	98,1%	100,0%
1.6.9.	§ 4120 Składki na Fundusz Pracy	129,1	245,0	151,3	151,0	0,0	117,0%	61,6%	99,8%
1.6.10.	§ 4140 Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych.	74,2	0,0	61,0	61,0	0,0	82,1%	0,0%	100,0%
1.6.11.	§ 4170 Wynagrodzenia bezosobowe	8,0	25,0	23,7	23,7	0,0	294,1%	94,6%	100,0%
1.6.12.	§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	1 206,0	0,0	0,0	1 237,3	0,0	102,6%	0,0%	0,0%
1.6.13.	§ 4211 Zakup materiałów i wyposażenia	0,0	0,0	0,0	273,7	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
1.6.14.	§ 4212 Zakup materiałów i wyposażenia	0,0	0,0	0,0	84,6	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
1.6.15.	§ 4240 Zakup środków dydaktycznych i książek	3,2	4,0	1,7	1,7	0,0	52,9%	42,3%	100,0%
1.6.16.	§ 4260 Zakup energii	608,7	0,0	0,0	593,4	0,0	97,5%	0,0%	0,0%
1.6.17.	§ 4270 Zakup usług remontowych	121,6	100,0	129,8	129,8	0,0	106,7%	129,8%	100,0%
1.6.18.	§ 4280 Zakup usług zdrowotnych	20,9	0,0	0,0	16,7	0,0	79,5%	0,0%	0,0%
1.6.19.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	561,5	0,0	0,0	650,2	0,0	115,8%	0,0%	0,0%
1.6.20.	§ 4301 Zakup usług pozostałych	0,0	0,0	0,0	3,7	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
1.6.21.	§ 4302 Zakup usług pozostałych	0,0	0,0	0,0	7,8	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
1.6.22.	§ 4360 Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	95,0	0,0	0,0	84,9	0,0	89,4%	0,0%	0,0%
1.6.23.	§ 4380 Zakup usług obejmujących tłumaczenia	0,0	0,0	0,0	5,8	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
1.6.24.	§ 4390 Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	0,0	0,0	0,0	1,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
1.6.25.	§ 4400 Oplaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	271,7	0,0	0,0	268,6	0,0	98,8%	0,0%	0,0%
1.6.26.	§ 4410 Podróże służbowe krajowe	11,0	13,0	10,8	10,8	0,0	98,7%	83,1%	100,0%
1.6.27.	§ 4420 Podróże służbowe zagraniczne	0,2	2,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
1.6.28.	§ 4430 Różne opłaty i składki	71,1	50,0	45,8	45,8	0,0	64,4%	91,6%	100,0%
1.6.29.	§ 4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	246,6	252,0	246,1	246,1	0,0	99,8%	97,7%	100,0%
1.6.30.	§ 4480 Podatek od nieruchomości	63,9	65,0	65,2	65,2	0,0	102,0%	100,2%	100,0%
1.6.31.	§ 4500 Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	0,6	1,0	0,6	0,6	0,0	100,0%	60,0%	100,0%
1.6.32.	§ 4520 Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	33,7	35,0	33,3	33,3	0,0	98,9%	95,2%	100,0%
1.6.33.	§ 4540 Składki do organizacji międzynarodowych	23,4	24,0	18,0	18,0	0,0	76,7%	74,8%	100,0%
1.6.34.	§ 4550 Szkolenia członków korpusu służby cywilnej	49,2	50,0	80,4	80,4	0,0	163,3%	160,7%	100,0%
1.6.35.	§ 4700 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	6,8	6,0	5,3	5,3	0,0	77,2%	87,9%	100,0%
1.6.36.	§ 6050 Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,0	558,0	558,0	558,0	0,0	0,0%	100,0%	100,0%
1.6.37.	§ 6060 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	338,3	0,0	219,0	216,0	0,0	63,8%	0,0%	98,6%
1.7.	rozdział 01033 Wojewódzkie inspektoraty weterynarii	17 412,8	17 498,0	18 219,0	18 043,5	0,0	103,6%	103,1%	99,0%
1.7.1.	§ 3020 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	18,6	11,0	29,0	29,0	0,0	155,3%	263,2%	100,0%
1.7.2.	§ 4000 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	2 561,0	2 611,9	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
1.7.3.	§ 4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników	973,8	980,0	979,8	979,8	0,0	100,6%	100,0%	100,0%

1.7.4.	§ 4020 Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	8 459,7	8 370,0	8 500,9	8 492,4	0,0	100,4%	101,5%	99,9%
1.7.5.	§ 4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	669,0	795,0	637,6	637,6	0,0	95,3%	80,2%	100,0%
1.7.6.	§ 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	1 585,1	1 687,0	1 610,8	1 607,0	0,0	101,4%	95,3%	99,8%
1.7.7.	§ 4120 Składki na Fundusz Pracy	144,1	232,0	150,1	148,2	0,0	102,8%	63,9%	98,8%
1.7.8.	§ 4140 Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych.	32,5	0,0	53,6	53,6	0,0	164,9%	0,0%	100,0%
1.7.9.	§ 4170 Wynagrodzenia bezosobowe	0,7	66,0	3,8	3,8	0,0	510,8%	5,8%	100,0%
1.7.10.	§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	328,6	0,0	0,0	548,9	0,0	167,0%	0,0%	0,0%
1.7.11.	§ 4220 Zakup środków żywności	7,4	0,0	0,0	7,5	0,0	100,4%	0,0%	0,0%
1.7.12.	§ 4230 Zakup leków, wyrobów medycznych i produktów biobójczych	1 519,0	1 550,0	2 343,4	2 324,5	0,0	153,0%	150,0%	99,2%
1.7.13.	§ 4260 Zakup energii	685,1	0,0	0,0	661,2	0,0	96,5%	0,0%	0,0%
1.7.14.	§ 4270 Zakup usług remontowych	507,0	510,0	459,8	456,4	0,0	90,0%	89,5%	99,3%
1.7.15.	§ 4280 Zakup usług zdrowotnych	13,0	0,0	0,0	16,7	0,0	127,7%	0,0%	0,0%
1.7.16.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	1 151,0	0,0	0,0	1 159,2	0,0	100,7%	0,0%	0,0%
1.7.17.	§ 4360 Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	83,7	0,0	0,0	71,2	0,0	85,0%	0,0%	0,0%
1.7.18.	§ 4380 Zakup usług obejmujących tłumaczenia	0,0	0,0	0,0	0,6	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
1.7.19.	§ 4390 Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	0,0	0,0	0,0	3,8	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
1.7.20.	§ 4400 Oplaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	3,9	0,0	0,0	3,9	0,0	100,0%	0,0%	0,0%
1.7.21.	§ 4410 Podróże służbowe krajowe	39,4	95,0	39,8	39,8	0,0	101,1%	41,9%	100,0%
1.7.22.	§ 4420 Podróże służbowe zagraniczne	0,0	5,0	0,3	0,3	0,0	0,0%	5,5%	99,8%
1.7.23.	§ 4430 Różne opłaty i składki	116,5	120,0	118,3	118,3	0,0	101,6%	98,6%	100,0%
1.7.24.	§ 4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	238,0	238,0	238,0	238,0	0,0	100,0%	100,0%	100,0%
1.7.25.	§ 4480 Podatek od nieruchomości	61,6	64,0	63,7	63,7	0,0	103,4%	99,5%	100,0%
1.7.26.	§ 4510 Oplaty na rzecz budżetu państwa	13,5	14,0	13,5	13,5	0,0	100,0%	96,6%	100,0%
1.7.27.	§ 4520 Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	37,0	39,0	38,3	38,3	0,0	103,5%	98,2%	100,0%
1.7.28.	§ 4550 Szkolenia członków korpusu służby cywilnej	41,2	151,0	65,8	65,8	0,0	159,6%	43,6%	100,0%
1.7.29.	§ 4610 Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	1,3	8,0	1,3	1,3	0,0	106,2%	16,7%	100,0%
1.7.30.	§ 4700 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	0,7	2,0	1,0	1,0	0,0	137,6%	47,8%	99,9%
1.7.31.	§ 6060 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	681,5	0,0	258,4	258,4	0,0	37,9%	0,0%	100,0%
1.8.	rozdział 01034 Powiatowe inspektoraty weterynarii	85 853,5	74 662,0	89 177,4	88 377,5	0,0	102,9%	118,4%	99,1%
1.8.1.	§ 3020 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	88,8	50,0	83,5	81,0	0,0	91,3%	162,1%	97,1%
1.8.2.	§ 4000 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	2 951,0	7 471,1	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
1.8.3.	§ 4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników	465,3	514,0	493,1	492,3	0,0	105,8%	95,8%	99,8%
1.8.4.	§ 4020 Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	18 215,9	18 028,0	19 057,4	18 679,7	0,0	102,5%	103,6%	98,0%
1.8.5.	§ 4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	1 404,3	1 576,0	1 403,8	1 403,7	0,0	100,0%	89,1%	100,0%

Załączniki

1.8.6.	§ 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	3 349,2	3 438,0	3 558,4	3 468,9	0,0	103,6%	100,9%	97,5%
1.8.7.	§ 4120 Składki na Fundusz Pracy	337,9	401,0	379,3	349,6	0,0	103,5%	87,2%	92,2%
1.8.8.	§ 4170 Wynagrodzenia bezosobowe	51 023,5	46 139,0	52 594,9	52 577,2	0,0	103,0%	114,0%	100,0%
1.8.9.	§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	2 854,3	0,0	0,0	2 682,4	0,0	94,0%	0,0%	0,0%
1.8.10.	§ 4220 Zakup środków żywności	7,0	0,0	0,0	6,8	0,0	97,1%	0,0%	0,0%
1.8.11.	§ 4230 Zakup leków, wyrobów medycznych i produktów biobójczych	594,2	90,0	511,2	495,4	0,0	83,4%	550,4%	96,9%
1.8.12.	§ 4260 Zakup energii	661,1	0,0	0,0	671,7	0,0	101,6%	0,0%	0,0%
1.8.13.	§ 4270 Zakup usług remontowych	451,0	139,0	777,2	762,3	0,0	169,0%	548,4%	98,1%
1.8.14.	§ 4280 Zakup usług zdrowotnych	35,6	0,0	0,0	33,1	0,0	93,0%	0,0%	0,0%
1.8.15.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	3 194,9	0,0	0,0	3 475,0	0,0	108,8%	0,0%	0,0%
1.8.16.	§ 4360 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	315,7	0,0	0,0	294,3	0,0	93,2%	0,0%	0,0%
1.8.17.	§ 4390 Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	22,2	0,0	0,0	8,9	0,0	39,9%	0,0%	0,0%
1.8.18.	§ 4400 Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	176,3	0,0	0,0	155,3	0,0	88,1%	0,0%	0,0%
1.8.19.	§ 4410 Podróże służbowe krajowe	342,7	288,0	363,1	311,1	0,0	90,8%	108,0%	85,7%
1.8.20.	§ 4420 Podróże służbowe zagraniczne	0,3	9,0	0,5	0,5	0,0	174,8%	5,0%	99,9%
1.8.21.	§ 4430 Różne opłaty i składki	240,9	182,0	257,7	230,2	0,0	95,6%	126,5%	89,3%
1.8.22.	§ 4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	455,8	468,0	464,2	460,4	0,0	101,0%	98,4%	99,2%
1.8.23.	§ 4480 Podatek od nieruchomości	125,8	144,0	128,0	126,3	0,0	100,4%	87,7%	98,7%
1.8.24.	§ 4510 Opłaty na rzecz budżetu państwa	24,1	31,0	24,9	24,2	0,0	100,4%	78,1%	97,2%
1.8.25.	§ 4520 Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	34,3	48,0	40,8	40,5	0,0	118,2%	84,3%	99,2%
1.8.26.	§ 4550 Szkolenia członków korpusu służby cywilnej	196,4	156,0	326,8	305,6	0,0	155,6%	195,9%	93,5%
1.8.27.	§ 4580 Pozostałe odsetki	0,4	0,0	67,0	67,0	0,0	16668,8%	0,0%	100,0%
1.8.28.	§ 4590 Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	0,0	0,0	74,1	74,1	0,0	0,0%	0,0%	100,0%
1.8.29.	§ 4610 Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	4,5	6,0	26,5	26,0	0,0	583,6%	433,4%	98,1%
1.8.30.	§ 4700 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	0,2	4,0	0,9	0,9	0,0	445,4%	23,4%	99,9%
1.8.31.	§ 6050 Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	915,2	0,0	1 060,0	1 060,0	0,0	115,8%	0,0%	100,0%
1.8.32.	§ 6060 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	315,8	0,0	13,0	13,0	0,0	4,1%	0,0%	100,0%
1.9.	rozdział 01041 Program Rozwoju Obszarów Wiejskich	3 110,9	5 800,0	5 800,0	3 825,2	0,0	123,0%	66,0%	66,0%
1.9.1.	§ 2008 Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków lub płatności w ramach budżetu środków europejskich	195,2	0,0	469,3	315,8	0,0	161,8%	0,0%	67,3%
1.9.2.	§ 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 o finansach publicznych, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich	111,6	0,0	268,3	180,5	0,0	161,8%	0,0%	67,3%

1.9.3.	§ 2058 Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	1 781,2	3 684,0	3 214,7	2 118,1	0,0	118,9%	57,5%	65,9%
1.9.4.	§ 2059 Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	1 018,1	2 106,0	1 837,7	1 210,7	0,0	118,9%	57,5%	65,9%
1.9.5.	§ 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	3,1	6,0	6,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
1.9.6.	§ 6259 Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	1,7	4,0	4,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
1.10.	rozdział 01042 Wyłączenie z produkcji gruntów rolnych	0,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
1.10.1.	§ 2210 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez samorząd województwa	0,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
1.11.	rozdział 01078 Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	1 419,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
1.11.1.	§ 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	1 419,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
1.12.	rozdział 01095 Pozostała działalność	117 487,2	853,0	134 780,1	134 594,0	0,0	114,6%	15778,9%	99,9%
1.12.1.	§ 2010 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	114 949,3	0,0	117 015,9	116 872,6	0,0	101,7%	0,0%	99,9%
1.12.2.	§ 2110 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	1 285,1	0,0	202,3	202,3	0,0	15,7%	0,0%	100,0%
1.12.3.	§ 2210 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez samorząd województwa	368,1	0,0	216,3	216,3	0,0	58,8%	0,0%	100,0%
1.12.4.	§ 3020 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	42,6	43,0	26,0	24,1	0,0	56,5%	56,0%	92,6%
1.12.5.	§ 3030 Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	0,3	2,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
1.12.6.	§ 4000 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	70,0	124,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
1.12.7.	§ 4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników	487,7	513,0	488,0	481,0	0,0	98,6%	93,8%	98,6%
1.12.8.	§ 4020 Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	26,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
1.12.9.	§ 4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	37,5	42,0	42,0	29,5	0,0	78,8%	70,3%	70,3%
1.12.10.	§ 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	84,4	100,0	94,0	87,0	0,0	103,1%	87,0%	92,6%
1.12.11.	§ 4120 Składki na Fundusz Pracy	8,5	12,0	12,0	10,8	0,0	127,7%	90,2%	90,2%
1.12.12.	§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	39,8	0,0	0,0	107,1	0,0	269,1%	0,0%	0,0%
1.12.13.	§ 4220 Zakup środków żywności	0,5	0,0	0,0	0,2	0,0	32,2%	0,0%	0,0%
1.12.14.	§ 4270 Zakup usług remontowych	4,7	30,0	25,0	24,5	0,0	520,8%	81,5%	97,8%
1.12.15.	§ 4280 Zakup usług zdrowotnych	2,8	0,0	0,0	2,6	0,0	92,3%	0,0%	0,0%

1.12.16.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	5,4	0,0	0,0	6,0	0,0	111,6%	0,0%	0,0%
1.12.17.	§ 4390 Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	2,4	0,0	0,0	1,2	0,0	51,1%	0,0%	0,0%
1.12.18.	§ 4410 Podróże służbowe krajowe	8,0	9,0	10,0	8,7	0,0	108,5%	96,9%	87,2%
1.12.19.	§ 4430 Różne opłaty i składki	1,2	7,0	7,0	6,1	0,0	506,5%	86,8%	86,8%
1.12.20.	§ 4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	11,9	15,0	15,0	11,9	0,0	100,0%	79,0%	79,0%
1.12.21.	§ 4580 Pozostałe odsetki	0,0	0,0	55,7	55,7	0,0	0,0%	0,0%	100,0%
1.12.22.	§ 4600 Kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	0,0	0,0	16 320,9	16 320,9	0,0	0,0%	0,0%	100,0%
1.12.23.	§ 4610 Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	0,0	0,0	116,0	116,0	0,0	0,0%	0,0%	100,0%
1.12.24.	§ 4700 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	0,3	10,0	10,0	9,7	0,0	2964,2%	96,9%	96,9%
1.12.25.	§ 6060 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	120,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
2.	Dział 020 Leśnictwo	36,5	0,0	2,7	2,7	0,0	7,5%	0,0%	100,0%
2.1.	rozdział 02001 Gospodarka leśna	36,5	0,0	2,7	2,7	0,0	7,5%	0,0%	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	36,5	0,0	2,7	2,7	0,0	7,5%	0,0%	100,0%
3.	Dział 050 Rybołówstwo i rybactwo	3 319,4	3 586,0	3 586,0	3 442,1	0,0	103,7%	96,0%	96,0%
3.1.	rozdział 05003 Państwowa Straż Rybacka	2 544,6	2 606,0	2 606,0	2 597,7	0,0	102,1%	99,7%	99,7%
3.1.1.	§ 3020 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	44,7	43,0	41,3	41,2	0,0	92,3%	95,8%	99,8%
3.1.2.	§ 4000 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	286,0	308,7	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
3.1.3.	§ 4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 620,2	1 598,0	1 609,3	1 609,3	0,0	99,3%	100,7%	100,0%
3.1.4.	§ 4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	111,8	136,0	124,8	124,8	0,0	111,6%	91,7%	100,0%
3.1.5.	§ 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	300,5	308,0	292,8	292,8	0,0	97,4%	95,1%	100,0%
3.1.6.	§ 4120 Składki na Fundusz Pracy	40,0	42,0	37,9	37,8	0,0	94,6%	90,1%	99,9%
3.1.7.	§ 4170 Wynagrodzenia bezosobowe	6,6	10,0	14,9	14,9	0,0	225,0%	148,5%	99,7%
3.1.8.	§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	170,2	0,0	0,0	164,8	0,0	96,8%	0,0%	0,0%
3.1.9.	§ 4260 Zakup energii	35,4	0,0	0,0	36,3	0,0	102,6%	0,0%	0,0%
3.1.10.	§ 4270 Zakup usług remontowych	22,3	30,0	23,4	22,9	0,0	102,4%	76,2%	97,8%
3.1.11.	§ 4280 Zakup usług zdrowotnych	3,3	0,0	0,0	2,8	0,0	83,7%	0,0%	0,0%
3.1.12.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	47,4	0,0	0,0	50,6	0,0	106,9%	0,0%	0,0%
3.1.13.	§ 4360 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	16,5	0,0	0,0	15,5	0,0	93,5%	0,0%	0,0%
3.1.14.	§ 4400 Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	39,4	0,0	0,0	38,0	0,0	96,4%	0,0%	0,0%
3.1.15.	§ 4410 Podróże służbowe krajowe	1,1	4,0	1,8	1,8	0,0	162,1%	43,8%	97,3%
3.1.16.	§ 4430 Różne opłaty i składki	17,0	19,0	30,1	30,1	0,0	176,4%	158,2%	99,9%
3.1.17.	§ 4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	48,1	49,0	47,8	47,8	0,0	99,4%	97,5%	99,9%
3.1.18.	§ 4480 Podatek od nieruchomości	1,7	3,0	1,7	1,7	0,0	100,7%	55,5%	97,9%
3.1.19.	§ 4510 Opłaty na rzecz budżetu państwa	0,2	1,0	0,2	0,2	0,0	100,0%	19,5%	97,4%

3.1.20.	§ 4520 Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	0,0	0,0	0,1	0,0	0,0	0,0%	0,0%	30,0%
3.1.21.	§ 4700 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	9,3	12,0	6,4	6,4	0,0	69,0%	53,2%	99,8%
3.1.22.	§ 6060 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	9,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
3.1.23.	§ 6069 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	0,0	65,0	65,0	58,4	0,0	0,0%	89,8%	89,8%
3.2.	rozdział 05011 Program Operacyjny Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013 oraz Program Operacyjny Rybactwo i Morze 2014-2020	774,8	980,0	980,0	844,5	0,0	109,0%	86,2%	86,2%
3.2.1.	§ 2058 Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	581,1	735,0	735,0	633,4	0,0	109,0%	86,2%	86,2%
3.2.2.	§ 2059 Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	193,7	245,0	245,0	211,1	0,0	109,0%	86,2%	86,2%
4.	Dział 500 Handel	6 176,2	6 968,0	6 968,0	6 967,1	0,0	112,8%	100,0%	100,0%
4.1.	rozdział 50001 Inspekcja Handlowa	6 176,2	6 968,0	6 968,0	6 967,1	0,0	112,8%	100,0%	100,0%
4.1.1.	§ 3020 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	12,5	14,0	12,5	12,5	0,0	99,6%	89,2%	100,0%
4.1.2.	§ 4000 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	549,0	704,3	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
4.1.3.	§ 4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników	641,1	483,0	583,0	583,0	0,0	90,9%	120,7%	100,0%
4.1.4.	§ 4020 Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	3 455,4	4 236,0	4 191,7	4 191,6	0,0	121,3%	99,0%	100,0%
4.1.5.	§ 4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	271,6	344,0	288,3	288,3	0,0	106,2%	83,8%	100,0%
4.1.6.	§ 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	707,0	870,0	822,7	822,7	0,0	116,4%	94,6%	100,0%
4.1.7.	§ 4120 Składki na Fundusz Pracy	63,6	95,0	76,5	76,5	0,0	120,2%	80,5%	100,0%
4.1.8.	§ 4170 Wynagrodzenia bezosobowe	11,4	59,0	20,4	20,4	0,0	178,7%	34,5%	100,0%
4.1.9.	§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	284,9	0,0	0,0	319,4	0,0	112,1%	0,0%	0,0%
4.1.10.	§ 4240 Zakup środków dydaktycznych i książek	0,0	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
4.1.11.	§ 4260 Zakup energii	70,8	0,0	0,0	67,6	0,0	95,5%	0,0%	0,0%
4.1.12.	§ 4270 Zakup usług remontowych	20,3	50,0	20,4	20,4	0,0	100,5%	40,9%	100,0%
4.1.13.	§ 4280 Zakup usług zdrowotnych	4,1	0,0	0,0	7,5	0,0	186,0%	0,0%	0,0%
4.1.14.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	224,6	0,0	0,0	250,7	0,0	111,6%	0,0%	0,0%
4.1.15.	§ 4360 Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	23,1	0,0	0,0	29,0	0,0	125,4%	0,0%	0,0%
4.1.16.	§ 4390 Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	3,0	0,0	0,0	10,7	0,0	357,7%	0,0%	0,0%
4.1.17.	§ 4400 Oplaty za administrowanie i czyszcze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	44,0	0,0	0,0	18,6	0,0	42,2%	0,0%	0,0%
4.1.18.	§ 4410 Podróże służbowe krajowe	64,1	77,0	56,9	56,9	0,0	88,9%	73,9%	100,0%
4.1.19.	§ 4420 Podróże służbowe zagraniczne	1,1	3,0	0,5	0,5	0,0	46,9%	17,1%	99,9%
4.1.20.	§ 4430 Różne opłaty i składki	21,5	22,0	19,7	19,7	0,0	91,3%	89,3%	100,0%
4.1.21.	§ 4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	126,0	126,0	121,6	121,6	0,0	96,5%	96,5%	100,0%
4.1.22.	§ 4480 Podatek od nieruchomości	7,7	8,0	7,8	7,8	0,0	100,8%	96,9%	100,0%

4.1.23.	§ 4520 Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	8,0	8,0	8,3	8,3	0,0	104,5%	104,0%	100,0%
4.1.24.	§ 4550 Szkolenia członków korpusu służby cywilnej	29,6	22,0	31,7	31,7	0,0	106,8%	144,0%	100,0%
4.1.25.	§ 4610 Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	0,2	0,0	0,1	0,1	0,0	44,2%	0,0%	99,7%
4.1.26.	§ 4700 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1,2	1,0	1,6	1,6	0,0	133,7%	162,9%	100,0%
4.1.27.	§ 6060 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	79,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
5.	Dział 600 Transport i łączność	135 328,1	58 945,0	182 396,9	171 253,4	0,0	126,5%	290,5%	93,9%
5.1.	rozdział 60003 Krajowe pasażerskie przewozy autobusowe	43 296,9	50 000,0	50 000,0	44 345,8	0,0	102,4%	88,7%	88,7%
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	43 296,9	50 000,0	50 000,0	44 345,8	0,0	102,4%	88,7%	88,7%
5.2.	rozdział 60013 Drogi publiczne wojewódzkie	15 845,2	0,0	17 185,9	17 185,9	0,0	108,5%	0,0%	100,0%
5.2.1	§ 2230 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych samorządu województwa	11 050,0	0,0	17 185,9	17 185,9	0,0	155,5%	0,0%	100,0%
5.2.2.	§ 6530 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych samorządu województwa	4 795,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
5.3.	rozdział 60014 Drogi publiczne powiatowe	32 699,3	0,0	41 945,4	37 733,4	0,0	115,4%	0,0%	90,0%
5.3.1.	§ 2130 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu	0,0	0,0	2 420,5	2 069,3	0,0	0,0%	0,0%	85,5%
5.3.2.	§ 6430 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych powiatu	32 699,3	0,0	39 524,8	35 664,1	0,0	109,1%	0,0%	90,2%
5.4.	rozdział 60015 Drogi publiczne w miastach na prawach powiatu	392,4	0,0	1 019,8	1 019,8	0,0	259,9%	0,0%	100,0%
5.4.1.	§ 6430 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych powiatu	392,4	0,0	1 019,8	1 019,8	0,0	259,9%	0,0%	100,0%
5.5.	rozdział 60016 Drogi publiczne gminne	30 715,6	0,0	61 734,0	60 551,4	0,0	197,1%	0,0%	98,1%
5.5.1.	§ 6330 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	30 715,6	0,0	61 734,0	60 551,4	0,0	197,1%	0,0%	98,1%
5.6.	rozdział 60031 Przejścia graniczne	2 511,8	3 018,0	4 017,0	3 997,7	0,0	159,2%	132,5%	99,5%
5.6.1.	§ 4000 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	2 108,0	3 050,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
5.6.2.	§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	96,9	0,0	0,0	158,5	0,0	163,5%	0,0%	0,0%
5.6.3.	§ 4270 Zakup usług remontowych	10,9	0,0	27,0	14,8	0,0	135,5%	0,0%	54,9%
5.6.4.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	2 403,9	0,0	0,0	2 890,9	0,0	120,3%	0,0%	0,0%
5.6.5.	§ 6230 Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	0,0	910,0	940,0	933,5	0,0	0,0%	102,6%	99,3%
5.7.	rozdział 60055 Inspekcja Transportu Drogowego	6 240,4	5 777,0	6 344,9	6 297,1	0,0	100,9%	109,0%	99,2%
5.7.1.	§ 3020 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	68,0	135,0	133,4	133,4	0,0	196,3%	98,8%	100,0%
5.7.2.	§ 4000 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	680,0	643,1	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
5.7.3.	§ 4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników	493,3	301,0	428,5	428,5	0,0	86,9%	142,4%	100,0%

5.7.4.	§ 4020 Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	2 806,6	2 954,0	2 909,1	2 900,1	0,0	103,3%	98,2%	99,7%
5.7.5.	§ 4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	239,2	277,0	254,8	254,8	0,0	106,5%	92,0%	100,0%
5.7.6.	§ 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	609,0	602,0	614,5	613,0	0,0	100,7%	101,8%	99,7%
5.7.7.	§ 4120 Składki na Fundusz Pracy	82,3	83,0	80,9	80,6	0,0	98,0%	97,1%	99,6%
5.7.8.	§ 4170 Wynagrodzenia bezosobowe	0,8	4,0	3,2	3,2	0,0	423,3%	79,4%	100,0%
5.7.9.	§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	283,4	0,0	0,0	229,2	0,0	80,9%	0,0%	0,0%
5.7.10.	§ 4220 Zakup środków żywności	0,0	0,0	0,0	3,7	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
5.7.11.	§ 4260 Zakup energii	87,8	0,0	0,0	90,5	0,0	103,1%	0,0%	0,0%
5.7.12.	§ 4270 Zakup usług remontowych	49,7	46,0	63,0	63,0	0,0	126,8%	136,9%	100,0%
5.7.13.	§ 4280 Zakup usług zdrowotnych	7,6	0,0	0,0	15,0	0,0	196,0%	0,0%	0,0%
5.7.14.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	297,3	0,0	0,0	258,8	0,0	87,1%	0,0%	0,0%
5.7.15.	§ 4360 Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	46,3	0,0	0,0	45,9	0,0	99,1%	0,0%	0,0%
5.7.16.	§ 4410 Podróże służbowe krajowe	4,8	4,0	2,9	2,9	0,0	59,8%	72,4%	100,0%
5.7.17.	§ 4420 Podróże służbowe zagraniczne	0,0	0,0	2,8	2,8	0,0	0,0%	0,0%	100,0%
5.7.18.	§ 4430 Różne opłaty i składki	49,6	42,0	49,9	49,9	0,0	100,6%	118,8%	100,0%
5.7.19.	§ 4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	71,3	80,0	67,7	67,7	0,0	94,9%	84,6%	100,0%
5.7.20.	§ 4480 Podatek od nieruchomości	12,9	15,0	14,7	14,7	0,0	114,0%	97,7%	100,0%
5.7.21.	§ 4520 Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	18,2	19,0	18,3	18,3	0,0	100,8%	96,5%	100,0%
5.7.22.	§ 4550 Szkolenia członków korpusu służby cywilnej	28,3	10,0	32,7	32,7	0,0	115,2%	326,5%	100,0%
5.7.23.	§ 4580 Pozostałe odsetki	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
5.7.24.	§ 4610 Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	2,5	3,0	6,4	6,4	0,0	257,4%	212,8%	100,0%
5.7.25.	§ 4700 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1,5	2,0	5,7	5,7	0,0	385,3%	282,4%	100,0%
5.7.26.	§ 6050 Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	441,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
5.7.27.	§ 6060 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	538,9	520,0	1 013,5	976,6	0,0	181,2%	187,8%	96,4%
5.8.	rozdział 60078 Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	3 516,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
5.8.1.	§ 6330 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	68,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
5.8.2.	§ 2030 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	3 447,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
5.9.	rozdział 60095 Pozostała działalność	110,5	150,0	150,0	122,4	0,0	110,8%	81,6%	81,6%
5.9.1.	§ 2210 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez samorząd województwa	110,5	150,0	150,0	122,4	0,0	110,8%	81,6%	81,6%
6.	Dział 630 Turystyka	110,5	107,0	107,0	106,9	0,0	96,7%	99,9%	99,9%
6.1.	rozdział 63095 Pozostała działalność	110,5	107,0	107,0	106,9	0,0	96,7%	99,9%	99,9%

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	110,5	107,0	107,0	106,9	0,0	96,7%	99,9%	99,9%
7.	Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa	99 139,1	6 034,0	12 614,0	11 744,1	0,0	11,8%	194,6%	93,1%
7.1.	rozdział 70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami	99 012,3	6 034,0	12 541,0	11 671,1	0,0	11,8%	193,4%	93,1%
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	24 912,6	5 725,0	8 670,4	7 804,8	0,0	31,3%	136,3%	90,0%
7.1.2.	§ 4000 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	309,0	372,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
7.1.3.	§ 4260 Zakup energii	39,9	0,0	0,0	9,8	0,0	24,6%	0,0%	0,0%
7.1.4.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	178,5	0,0	0,0	35,5	0,0	19,9%	0,0%	0,0%
7.1.5.	§ 4390 Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	343,5	0,0	0,0	323,6	0,0	94,2%	0,0%	0,0%
7.1.6.	§ 4480 Podatek od nieruchomości	451,7	0,0	79,0	79,0	0,0	17,5%	0,0%	100,0%
7.1.7.	§ 4520 Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	0,0	0,0	0,1	0,1	0,0	0,0%	0,0%	93,4%
7.1.8.	§ 4580 Pozostałe odsetki	11,0	0,0	341,7	341,7	0,0	3101,4%	0,0%	100,0%
7.1.9.	§ 4590 Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	875,6	0,0	1 928,3	1 928,3	0,0	220,2%	0,0%	100,0%
7.1.10.	§ 4600 Kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	72 050,0	0,0	380,0	380,0	0,0	0,5%	0,0%	100,0%
7.1.11.	§ 4610 Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	149,5	0,0	178,5	178,5	0,0	119,4%	0,0%	100,0%
7.1.12.	§ 6410 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	0,0	0,0	591,0	589,8	0,0	0,0%	0,0%	99,8%
7.2.	rozdział 70023 Refundacja spółdzielniom mieszkaniowym kosztów prac związanych z podziałem nieruchomości oraz ewidencją gruntów i budynków	7,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
7.2.1.	§ 4580 Pozostałe odsetki	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
7.2.2.	§ 4600 Kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
7.2.3.	§ 4610 Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	7,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
7.3.	rozdział 70078 Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	44,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
7.3.1.	§ 2030 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	44,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
7.4.	rozdział 70095 Pozostała działalność	75,0	0,0	73,0	73,0	0,0	97,3%	0,0%	100,0%
7.4.1.	§ 2020 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	75,0	0,0	73,0	73,0	0,0	97,3%	0,0%	100,0%
8.	Dział 710 Działalność usługowa	27 726,0	28 275,0	29 078,0	28 831,6	0,0	104,0%	102,0%	99,2%
8.1.	rozdział 71004 Plany zagospodarowania przestrzennego	15,4	29,0	29,0	26,5	0,0	172,6%	91,5%	91,5%

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	1,6	0,0	1,0	0,2	0,0	14,1%	0,0%	22,1%
8.1.2.	§ 4000 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	21,0	14,5	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
8.1.3.	§ 4170 Wynagrodzenia bezosobowe	5,8	0,0	5,5	5,5	0,0	94,8%	0,0%	100,0%
8.1.4.	§ 4190 Nagrody konkursowe	8,0	8,0	8,0	8,0	0,0	100,0%	100,0%	100,0%
8.1.5.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	0,0	0,0	0,0	12,8	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
8.2.	rozdział 71012 Zadania z zakresu geodezji i kartografii	6 161,4	6 712,0	6 717,0	6 507,6	0,0	105,6%	97,0%	96,9%
8.2.1.	§ 2059 Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	800,5	0,0	1 149,4	1 148,3	0,0	143,4%	0,0%	99,9%
8.2.2.	§ 2110 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	4 689,8	6 093,0	4 896,6	4 696,2	0,0	100,1%	77,1%	95,9%
8.2.3.	§ 2210 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez samorząd województwa	565,0	565,0	565,0	565,0	0,0	100,0%	100,0%	100,0%
8.2.4.	§ 4000 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	54,0	23,9	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
8.2.5.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	2,2	0,0	0,0	1,3	0,0	56,9%	0,0%	0,0%
8.2.6.	§ 4390 Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	3,5	0,0	0,0	14,8	0,0	419,7%	0,0%	0,0%
8.2.7.	§ 6259 Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostek samorządu terytorialnego	100,3	0,0	82,1	82,1	0,0	81,9%	0,0%	100,0%
8.3.	rozdział 71015 Nadzór budowlany	20 883,3	20 814,0	21 610,3	21 597,1	0,0	103,4%	103,8%	99,9%
8.3.1.	§ 2110 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	17 648,7	17 174,0	17 922,0	17 915,7	0,0	101,5%	104,3%	100,0%
8.3.2.	§ 3020 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1,8	0,0	8,3	8,3	0,0	473,5%	0,0%	100,0%
8.3.3.	§ 4000 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	775,0	482,4	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
8.3.6.	§ 4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników	143,9	107,0	147,9	147,9	0,0	102,8%	138,3%	100,0%
8.3.4.	§ 4020 Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	1 616,1	1 660,0	1 597,6	1 597,5	0,0	98,9%	96,2%	100,0%
8.3.5.	§ 4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	115,3	150,0	127,2	127,2	0,0	110,3%	84,8%	100,0%
8.3.6.	§ 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	301,6	309,0	319,3	319,3	0,0	105,9%	103,3%	100,0%
8.3.7.	§ 4120 Składki na Fundusz Pracy	39,6	46,0	40,4	40,4	0,0	101,9%	87,8%	100,0%
8.3.8.	§ 4140 Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych.	39,0	0,0	41,0	41,0	0,0	105,0%	0,0%	100,0%
8.3.9.	§ 4170 Wynagrodzenia bezosobowe	1,0	28,0	12,9	12,9	0,0	1289,6%	46,1%	100,0%
8.3.10.	§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	182,2	0,0	0,0	138,8	0,0	76,2%	0,0%	0,0%
8.3.11.	§ 4240 Zakup środków dydaktycznych i książek	2,9	4,0	3,0	3,0	0,0	102,4%	73,8%	100,0%
8.3.12.	§ 4260 Zakup energii	14,4	0,0	0,0	16,6	0,0	115,1%	0,0%	0,0%
8.3.13.	§ 4270 Zakup usług remontowych	39,5	212,0	7,0	7,0	0,0	17,6%	3,3%	100,0%
8.3.14.	§ 4280 Zakup usług zdrowotnych	1,8	0,0	0,0	3,3	0,0	177,2%	0,0%	0,0%

8.3.15.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	250,7	0,0	0,0	219,9	0,0	87,7%	0,0%	0,0%
8.3.16.	§ 4360 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	16,5	0,0	0,0	14,0	0,0	84,6%	0,0%	0,0%
8.3.17.	§ 4390 Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	71,0	0,0	0,0	89,5	0,0	126,1%	0,0%	0,0%
8.3.18.	§ 4400 Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	12,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
8.3.19.	§ 4410 Podróże służbowe krajowe	6,6	17,0	6,0	6,0	0,0	90,2%	35,0%	100,0%
8.3.20.	§ 4430 Różne opłaty i składki	15,4	15,0	15,8	15,8	0,0	102,6%	105,0%	100,0%
8.3.21.	§ 4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	40,2	47,0	39,6	39,6	0,0	98,6%	84,2%	100,0%
8.3.22.	§ 4480 Podatek od nieruchomości	3,0	4,0	3,2	3,2	0,0	108,0%	80,0%	99,9%
8.3.23.	§ 4550 Szkolenia członków korpusu służby cywilnej	29,4	30,0	25,2	25,2	0,0	85,8%	84,1%	100,0%
8.3.24.	§ 4580 Pozostałe odsetki	0,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
8.3.25.	§ 4610 Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	39,7	30,0	67,9	67,9	0,0	171,0%	226,4%	100,0%
8.3.27.	§ 4700 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	7,0	6,0	5,5	5,5	0,0	77,6%	90,9%	100,0%
8.3.28.	§ 6060 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	88,5	65,0	138,3	137,8	0,0	155,6%	212,0%	99,6%
8.3.29.	§ 6410 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	154,1	135,0	600,0	594,2	0,0	385,6%	440,1%	99,0%
8.4.	rozdział 71035 Cmentarze	665,9	720,0	721,7	700,3	0,0	105,2%	97,3%	97,0%
8.4.1.	§ 2020 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	655,9	720,0	720,0	698,6	0,0	106,5%	97,0%	97,0%
8.4.2.	§ 2120 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez powiat na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	10,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
8.4.3.	§ 4000 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	0,0	1,7	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
8.4.4.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	0,0	0,0	0,0	1,7	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
9.	Dział 750 Administracja publiczna	120 966,7	115 306,0	128 158,5	124 541,3	0,0	103,0%	108,0%	97,2%
9.1.	rozdział 75011 Urzędy wojewódzkie	113 427,3	106 530,0	120 228,7	116 997,8	0,0	103,1%	109,8%	97,3%
9.1.1.	§ 2001 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 o finansach publicznych, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich	0,0	0,0	159,0	126,9	0,0	0,0%	0,0%	79,8%
9.1.2.	§ 2002 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 o finansach publicznych, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich	0,0	0,0	53,0	42,3	0,0	0,0%	0,0%	79,8%
9.1.3.	§ 2010 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	38 499,0	28 679,0	38 065,9	36 310,7	0,0	94,3%	126,6%	95,4%
9.1.4.	§ 2110 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	6 126,7	6 481,0	6 479,4	6 145,7	0,0	100,3%	94,8%	94,8%

9.1.5.	§ 2210 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez samorząd województwa	1 525,1	1 420,0	1 420,0	1 420,0	0,0	93,1%	100,0%	100,0%
9.1.6.	§ 3020 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	360,9	385,0	385,0	367,0	0,0	101,7%	95,3%	95,3%
9.1.7.	§ 3030 Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	0,0	0,0	43,3	39,7	0,0	0,0%	0,0%	91,6%
9.1.8.	§ 3050 Zasądzone renty	50,4	50,0	50,0	49,5	0,0	98,3%	99,0%	99,0%
9.1.9.	§ 4000 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	8 636,0	9 396,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
9.1.10.	§ 4001 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	0,0	86,1	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
9.1.11.	§ 4002 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	0,0	28,7	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
9.1.12.	§ 4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 910,7	2 675,0	3 214,0	3 198,2	0,0	109,9%	119,6%	99,5%
9.1.13.	§ 4011 Wynagrodzenia osobowe pracowników	0,0	0,0	113,6	25,8	0,0	0,0%	0,0%	22,7%
9.1.14.	§ 4012 Wynagrodzenia osobowe pracowników	0,0	0,0	37,9	8,6	0,0	0,0%	0,0%	22,7%
9.1.15.	§ 4020 Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	38 083,5	38 897,0	39 309,9	39 290,7	0,0	103,2%	101,0%	100,0%
9.1.16.	§ 4021 Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	0,0	0,0	397,5	174,5	0,0	0,0%	0,0%	43,9%
9.1.17.	§ 4022 Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	0,0	0,0	132,5	58,2	0,0	0,0%	0,0%	43,9%
9.1.18.	§ 4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2 684,9	3 297,0	2 821,1	2 820,6	0,0	105,1%	85,6%	100,0%
9.1.19.	§ 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	6 807,3	7 553,0	7 248,8	7 237,0	0,0	106,3%	95,8%	99,8%
9.1.20.	§ 4111 Składki na ubezpieczenia społeczne	0,0	0,0	87,9	33,5	0,0	0,0%	0,0%	38,2%
9.1.21.	§ 4112 Składki na ubezpieczenia społeczne	0,0	0,0	29,3	11,2	0,0	0,0%	0,0%	38,2%
9.1.22.	§ 4120 Składki na Fundusz Pracy	751,9	832,0	822,4	820,9	0,0	109,2%	98,7%	99,8%
9.1.23.	§ 4121 Składki na Fundusz Pracy	0,0	0,0	12,5	4,4	0,0	0,0%	0,0%	34,8%
9.1.24.	§ 4122 Składki na Fundusz Pracy	0,0	0,0	4,2	1,5	0,0	0,0%	0,0%	34,8%
9.1.25.	§ 4140 Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych.	69,6	0,0	122,0	104,9	0,0	150,8%	0,0%	86,0%
9.1.26.	§ 4170 Wynagrodzenia bezosobowe	456,0	417,0	321,2	292,4	0,0	64,1%	70,1%	91,0%
9.1.27.	§ 4190 Nagrody konkursowe	33,0	40,0	40,0	34,7	0,0	105,1%	86,7%	86,7%
9.1.28.	§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	1 497,2	0,0	0,0	1 551,3	0,0	103,6%	0,0%	0,0%
9.1.29.	§ 4211 Zakup materiałów i wyposażenia	0,0	0,0	0,0	38,4	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
9.1.30.	§ 4212 Zakup materiałów i wyposażenia	0,0	0,0	0,0	12,8	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
9.1.31.	§ 4220 Zakup środków żywności	27,3	0,0	0,0	31,8	0,0	116,8%	0,0%	0,0%
9.1.32.	§ 4260 Zakup energii	1 465,2	0,0	0,0	1 417,6	0,0	96,8%	0,0%	0,0%
9.1.33.	§ 4270 Zakup usług remontowych	2 127,1	1 241,0	2 582,0	2 536,5	0,0	119,2%	204,4%	98,2%
9.1.34.	§ 4271 Zakup usług remontowych	0,0	0,0	651,1	651,1	0,0	0,0%	0,0%	100,0%
9.1.35.	§ 4272 Zakup usług remontowych	0,0	0,0	217,0	217,0	0,0	0,0%	0,0%	100,0%
9.1.36.	§ 4280 Zakup usług zdrowotnych	44,8	0,0	0,0	58,8	0,0	131,3%	0,0%	0,0%
9.1.37.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	4 612,6	0,0	0,0	5 584,2	0,0	121,1%	0,0%	0,0%
9.1.38.	§ 4360 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	166,9	0,0	0,0	138,7	0,0	83,1%	0,0%	0,0%
9.1.39.	§ 4380 Zakup usług obejmujących tłumaczenia	11,1	0,0	0,0	10,8	0,0	98,0%	0,0%	0,0%
9.1.40.	§ 4390 Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	2,6	0,0	0,0	1,0	0,0	36,6%	0,0%	0,0%

9.1.41.	§ 4400 Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	388,8	0,0	0,0	502,0	0,0	129,1%	0,0%	0,0%
9.1.42.	§ 4410 Podróże służbowe krajowe	292,1	320,0	340,0	335,5	0,0	114,9%	104,8%	98,7%
9.1.43.	§ 4420 Podróże służbowe zagraniczne	2,9	9,0	7,3	4,8	0,0	167,5%	53,6%	66,0%
9.1.44.	§ 4430 Różne opłaty i składki	286,9	300,0	356,0	350,5	0,0	122,2%	116,8%	98,5%
9.1.45.	§ 4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	898,7	993,0	931,0	929,6	0,0	103,4%	93,6%	99,8%
9.1.46.	§ 4480 Podatek od nieruchomości	200,2	220,0	210,0	206,3	0,0	103,0%	93,8%	98,2%
9.1.47.	§ 4520 Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	100,7	120,0	112,0	109,1	0,0	108,3%	90,9%	97,4%
9.1.48.	§ 4550 Szkolenia członków korpusu służby cywilnej	260,8	200,0	216,0	213,4	0,0	81,8%	106,7%	98,8%
9.1.49.	§ 4551 Szkolenia członków korpusu służby cywilnej	0,0	0,0	108,0	81,6	0,0	0,0%	0,0%	75,6%
9.1.50.	§ 4552 Szkolenia członków korpusu służby cywilnej	0,0	0,0	36,0	27,2	0,0	0,0%	0,0%	75,6%
9.1.51.	§ 4580 Pozostałe odsetki	0,0	0,0	8,5	8,4	0,0	0,0%	0,0%	99,0%
9.1.52.	§ 4590 Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	0,0	0,0	32,9	32,9	0,0	0,0%	0,0%	100,0%
9.1.53.	§ 4610 Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	114,7	100,0	133,9	128,7	0,0	112,2%	128,7%	96,2%
9.1.54.	§ 4700 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	5,4	15,0	3,0	2,6	0,0	47,7%	17,0%	85,0%
9.1.55.	§ 4890 Pokrycie przejętych zobowiązań po likwidowanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	0,0	0,0	1,0	0,7	0,0	0,0%	0,0%	66,9%
9.1.56.	§ 6050 Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 346,1	1 300,0	800,0	623,3	0,0	46,3%	47,9%	77,9%
9.1.57.	§ 6051 Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,0	0,0	326,2	326,2	0,0	0,0%	0,0%	100,0%
9.1.58.	§ 6052 Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,0	0,0	108,7	108,7	0,0	0,0%	0,0%	100,0%
9.1.59.	§ 6060 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	1 216,4	2 350,0	2 053,0	2 049,9	0,0	168,5%	87,2%	99,9%
9.1.60.	§ 6061 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	0,0	0,0	85,6	65,8	0,0	0,0%	0,0%	76,9%
9.1.61.	§ 6062 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	0,0	0,0	28,5	21,9	0,0	0,0%	0,0%	76,9%
9.2.	rozdział 75018 Urzędy marszałkowskie	163,0	163,0	163,0	163,0	0,0	100,0%	100,0%	100,0%
9.2.1.	§ 2230 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych samorządu województwa	163,0	163,0	163,0	163,0	0,0	100,0%	100,0%	100,0%
9.3.	rozdział 75045 Kwalifikacja wojskowa	1 272,7	1 442,0	1 442,0	1 272,9	0,0	100,0%	88,3%	88,3%
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	1 134,0	1 242,0	1 249,0	1 139,2	0,0	100,5%	91,7%	91,2%
9.3.2.	§ 2120 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez powiat na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	65,7	100,0	103,0	65,6	0,0	99,8%	65,6%	63,7%
9.3.3.	§ 4000 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	85,0	75,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
9.3.4.	§ 4170 Wynagrodzenia bezosobowe	9,1	15,0	15,0	4,2	0,0	45,6%	27,7%	27,7%
9.3.5.	§ 4280 Zakup usług zdrowotnych	50,5	0,0	0,0	61,8	0,0	122,4%	0,0%	0,0%
9.3.6.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	13,4	0,0	0,0	2,2	0,0	16,5%	0,0%	0,0%
9.4.	rozdział 75046 Komisje egzaminacyjne	24,7	80,0	32,0	30,4	0,0	123,0%	38,0%	94,9%

9.4.1.	§ 4000 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	30,0	7,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
9.4.2.	§ 4170 Wynagrodzenia bezosobowe	21,0	50,0	25,0	24,8	0,0	118,3%	49,7%	99,3%
9.4.3.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	3,7	0,0	0,0	5,6	0,0	149,4%	0,0%	0,0%
9.5.	rozdział 75081 System powiadamiania ratunkowego	6 016,9	6 891,0	5 967,0	5 834,2	0,0	97,0%	84,7%	97,8%
9.5.1.	§ 4000 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	681,0	717,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
9.5.2.	§ 4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników	3 427,8	3 855,0	3 520,0	3 518,8	0,0	102,7%	91,3%	100,0%
9.5.3.	§ 4020 Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	400,3	554,0	364,0	363,2	0,0	90,7%	65,6%	99,8%
9.5.4.	§ 4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	202,1	299,0	243,0	241,9	0,0	119,7%	80,9%	99,6%
9.5.6.	§ 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	672,7	732,0	692,0	686,7	0,0	102,1%	93,8%	99,2%
9.5.5.	§ 4120 Składki na Fundusz Pracy	92,7	87,0	97,0	94,6	0,0	102,0%	108,7%	97,5%
9.5.7.	§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	88,8	0,0	0,0	48,5	0,0	54,6%	0,0%	0,0%
9.5.8.	§ 4260 Zakup energii	239,3	0,0	0,0	234,5	0,0	98,0%	0,0%	0,0%
9.5.9.	§ 4270 Zakup usług remontowych	207,3	130,0	160,0	152,6	0,0	73,6%	117,4%	95,4%
9.5.10.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	320,7	0,0	0,0	325,5	0,0	101,5%	0,0%	0,0%
9.5.11.	§ 4360 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	22,3	0,0	0,0	36,2	0,0	161,9%	0,0%	0,0%
9.5.12.	§ 4430 Różne opłaty i składki	0,8	4,0	3,0	2,7	0,0	348,7%	67,1%	89,5%
9.5.13.	§ 4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	111,5	153,0	134,0	94,9	0,0	85,1%	62,0%	70,8%
9.5.14.	§ 4480 Podatek od nieruchomości	23,2	24,0	24,0	23,7	0,0	102,0%	98,6%	98,6%
9.5.15.	§ 4520 Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	6,2	7,0	10,0	9,7	0,0	157,5%	138,5%	97,0%
9.5.16.	§ 4700 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	7,1	20,0	1,0	0,7	0,0	10,3%	3,6%	72,7%
9.5.17.	§ 6050 Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	194,3	345,0	2,0	0,1	0,0	0,1%	0,0%	6,2%
9.6.	rozdział 75084 Funkcjonowanie wojewódzkich rad dialogu społecznego	50,0	200,0	200,0	117,1	0,0	234,3%	58,6%	58,6%
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	50,0	200,0	200,0	117,1	0,0	234,3%	58,6%	58,6%
9.7.	rozdział 75095 Pozostała działalność	12,1	0,0	125,8	125,8	0,0	1043,2%	0,0%	100,0%
9.7.1.	§ 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 o finansach publicznych, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich	12,1	0,0	125,8	125,8	0,0	1043,2%	0,0%	100,0%
10.	Dział 752 Obrona narodowa	1 435,0	477,0	2 600,0	2 451,4	0,0	170,8%	513,9%	94,3%
10.1.	rozdział 75212 Pozostałe wydatki obronne	633,0	477,0	477,0	328,4	0,0	51,9%	68,9%	68,9%
10.1.1.	§ 2110 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	126,2	156,0	156,0	135,8	0,0	107,6%	87,0%	87,0%
10.1.2.	§ 2210 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez samorząd województwa	10,0	10,0	10,0	10,0	0,0	100,0%	100,0%	100,0%
10.1.3.	§ 4000 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	143,0	210,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
10.1.4.	§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	112,8	0,0	0,0	84,1	0,0	74,6%	0,0%	0,0%

10.1.5.	§ 4270 Zakup usług remontowych	2,7	150,0	90,0	44,3	0,0	1638,0%	29,5%	49,2%
10.1.6.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	6,0	0,0	0,0	45,1	0,0	751,1%	0,0%	0,0%
10.1.7.	§ 4410 Podróże służbowe krajowe	4,7	18,0	11,0	9,2	0,0	193,7%	50,9%	83,3%
10.1.8.	§ 6050 Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	3,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
10.1.9.	§ 6060 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	367,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
10.2.	rozdział 75295 Pozostała działalność	802,0	0,0	2 123,0	2 123,0	0,0	264,7%	0,0%	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	1 439,0	1 439,0	0,0	0,0%	0,0%	100,0%
10.2.2.	§ 4000 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	0,0	33,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
10.2.3.	§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	0,0	0,0	0,0	33,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
10.2.4.	§ 6060 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	802,0	0,0	651,0	651,0	0,0	81,2%	0,0%	100,0%
11.	Dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	209 122,0	200 352,0	229 477,7	227 861,8	558,1	109,0%	113,7%	99,3%
11.1.	rozdział 75410 Komendy wojewódzkie Państwowej Straży Pożarnej	15 832,6	12 596,0	17 219,9	17 214,7	0,0	108,7%	136,7%	100,0%
11.1.1.	§ 3020 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	10,9	10,0	17,0	17,0	0,0	156,1%	169,8%	100,0%
11.1.2.	§ 3030 Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	14,7	1,0	4,5	4,5	0,0	30,8%	454,2%	100,0%
11.1.3.	§ 3070 Wydatki osobowe niezaliczone do uposażeń wypłacane żołnierzom i funkcjonariuszom	244,7	303,0	258,5	258,4	0,0	105,6%	85,3%	100,0%
11.1.4.	§ 4000 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	1 021,0	2 013,4	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
11.1.5.	§ 4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników	52,7	62,0	56,6	56,6	0,0	107,4%	91,2%	100,0%
11.1.6.	§ 4020 Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	1 072,7	1 073,0	1 081,0	1 080,9	0,0	100,8%	100,7%	100,0%
11.1.7.	§ 4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	64,6	88,0	76,8	75,3	0,0	116,5%	85,5%	98,0%
11.1.8.	§ 4050 Uposażenia żołnierzy zawodowych oraz funkcjonariuszy	4 405,5	4 880,0	4 507,5	4 507,5	0,0	102,3%	92,4%	100,0%
11.1.9.	§ 4060 Inne należności żołnierzy zawodowych oraz funkcjonariuszy zaliczane do wynagrodzeń	922,6	648,0	1 095,1	1 095,1	0,0	118,7%	169,0%	100,0%
11.1.10.	§ 4070 Dodatkowe uposażenie roczne dla żołnierzy zawodowych oraz nagrody roczne dla funkcjonariuszy	364,7	372,0	357,4	357,0	0,0	97,9%	96,0%	99,9%
11.1.11.	§ 4080 Uposażenia i świadczenia pieniężne wypłacane przez okres roku żołnierzom i funkcjonariuszom zwolnionym ze służby	134,3	266,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
11.1.12.	§ 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	195,8	477,0	195,0	193,7	0,0	98,9%	40,6%	99,3%
11.1.13.	§ 4120 Składki na Fundusz Pracy	20,5	44,0	21,1	19,6	0,0	95,5%	44,5%	92,6%
11.1.14.	§ 4140 Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	14,1	0,0	11,6	11,6	0,0	82,6%	0,0%	100,0%
11.1.15.	§ 4170 Wynagrodzenia bezosobowe	1,8	10,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
11.1.16.	§ 4180 Równoważniki pieniężne i ekwiwalenty dla żołnierzy i funkcjonariuszy oraz pozostałe należności	521,4	2 717,0	307,7	307,7	0,0	59,0%	11,3%	100,0%
11.1.17.	§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	1 761,7	0,0	0,0	1 340,9	0,0	76,1%	0,0%	0,0%
11.1.18.	§ 4220 Zakup środków żywności	9,0	0,0	0,0	13,0	0,0	144,3%	0,0%	0,0%
11.1.19.	§ 4260 Zakup energii	147,5	0,0	0,0	160,7	0,0	109,0%	0,0%	0,0%
11.1.20.	§ 4270 Zakup usług remontowych	195,5	165,0	507,6	507,6	0,0	259,6%	307,6%	100,0%

11.1.21.	§ 4280 Zakup usług zdrowotnych	18,0	0,0	0,0	14,4	0,0	79,7%	0,0%	0,0%
11.1.22.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	322,0	0,0	0,0	404,8	0,0	125,7%	0,0%	0,0%
11.1.23.	§ 4360 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	67,3	0,0	0,0	78,6	0,0	116,8%	0,0%	0,0%
11.1.24.	§ 4390 Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	0,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
11.1.25.	§ 4400 Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	1,0	0,0	0,0	1,0	0,0	100,0%	0,0%	0,0%
11.1.26.	§ 4410 Podróże służbowe krajowe	45,0	30,0	22,2	22,2	0,0	49,3%	74,0%	100,0%
11.1.27.	§ 4420 Podróże służbowe zagraniczne	6,6	8,0	2,2	2,2	0,0	33,9%	28,0%	100,0%
11.1.28.	§ 4430 Różne opłaty i składki	51,3	67,0	46,6	46,6	0,0	90,9%	69,6%	100,0%
11.1.29.	§ 4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	36,9	39,0	35,3	35,3	0,0	95,8%	90,5%	100,0%
11.1.30.	§ 4480 Podatek od nieruchomości	54,5	60,0	55,6	55,6	0,0	102,0%	92,6%	100,0%
11.1.31.	§ 4510 Opłaty na rzecz budżetu państwa	16,0	17,0	16,3	16,3	0,0	101,6%	95,8%	100,0%
11.1.32.	§ 4520 Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	8,5	9,0	9,3	9,3	0,0	108,5%	103,0%	100,0%
11.1.33.	§ 4550 Szkolenia członków korpusu służby cywilnej	1,8	5,0	6,9	6,7	0,0	363,6%	133,8%	97,2%
11.1.34.	§ 4610 Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	2,0	3,0	0,5	0,5	0,0	25,1%	16,6%	100,0%
11.1.35.	§ 4780 Składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	0,0	21,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
11.1.36.	§ 6060 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	5 046,1	200,0	1 421,4	1 421,4	0,0	28,2%	710,7%	100,0%
11.1.37.	§ 6069 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	0,0	0,0	5 093,0	5 092,9	0,0	0,0%	0,0%	100,0%
11.2.	rozdział 75411 Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej	191 188,7	186 780,0	206 417,1	205 920,3	480,0	107,7%	110,2%	99,8%
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	183 755,8	183 480,0	196 357,1	195 860,9	480,0	106,6%	106,7%	99,7%
11.2.2.	§ 6410 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	7 432,9	3 300,0	10 060,0	10 059,4	0,0	135,3%	304,8%	100,0%
11.3.	rozdział 75414 Obrona cywilna	4,6	6,0	6,0	6,0	0,0	130,8%	99,4%	99,4%
11.3.1.	§ 4000 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	6,0	6,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
11.3.2.	§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	4,6	0,0	0,0	5,0	0,0	108,5%	0,0%	0,0%
11.3.3.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	0,0	0,0	0,0	1,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
11.4.	rozdział 75415 Zadania ratownictwa górskiego i wodnego	44,0	44,0	38,8	38,8	0,0	88,2%	88,2%	100,0%
11.4.1.	§ 2820 Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	44,0	44,0	38,8	38,8	0,0	88,2%	88,2%	100,0%
11.5.	rozdział 75421 Zarządzanie kryzysowe	1 059,4	926,0	4 431,2	3 339,8	78,1	315,3%	360,7%	75,4%
11.5.1.	§ 4000 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	441,0	2 180,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
11.5.2.	§ 4170 Wynagrodzenia bezosobowe	0,0	0,0	10,0	8,4	0,0	0,0%	0,0%	84,0%
11.5.3.	§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	94,0	0,0	0,0	1 437,8	0,0	1529,4%	0,0%	0,0%
11.5.4.	§ 4260 Zakup energii	4,8	0,0	0,0	2,1	0,0	42,7%	0,0%	0,0%

11.5.6.	§ 4270 Zakup usług remontowych	32,9	110,0	165,2	118,6	0,0	360,8%	107,8%	71,8%
11.5.5.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	43,5	0,0	0,0	62,4	0,0	143,5%	0,0%	0,0%
11.5.7.	§ 4360 Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	8,3	0,0	0,0	23,4	0,0	281,6%	0,0%	0,0%
11.5.8.	§ 4400 Oplaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	6,4	0,0	0,0	34,9	0,0	547,1%	0,0%	0,0%
11.5.9.	§ 4430 Różne opłaty i składki	0,3	25,0	31,0	12,0	0,0	3898,3%	47,8%	38,5%
11.5.10.	§ 4550 Szkolenia członków korpusu służby cywilnej	0,0	0,0	29,0	18,2	0,0	0,0%	0,0%	62,7%
11.5.11.	§ 6050 Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	197,4	0,0	560,0	481,9	78,1	244,1%	0,0%	86,1%
11.5.12.	§ 6060 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	671,8	350,0	1 456,0	1 140,3	0,0	169,7%	325,8%	78,3%
11.6.	rozdział 75478 Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	811,9	0,0	800,0	800,0	0,0	98,5%	0,0%	100,0%
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	471,0	0,0	350,0	350,0	0,0	74,3%	0,0%	100,0%
11.6.2.	§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	0,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
11.6.3.	§ 6060 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	0,0	0,0	150,0	150,0	0,0	0,0%	0,0%	100,0%
11.6.4.	§ 6410 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	340,0	0,0	300,0	300,0	0,0	88,2%	0,0%	100,0%
11.7.	rozdział 75495 Pozostała działalność	180,9	0,0	564,7	542,3	0,0	299,8%	0,0%	96,0%
11.7.1.	§ 2020 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	80,9	0,0	155,2	132,8	0,0	164,2%	0,0%	85,5%
11.7.2.	§ 2820 Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	0,0	0,0	2,8	2,8	0,0	0,0%	0,0%	100,0%
11.7.3.	§ 6320 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	100,0	0,0	406,7	406,7	0,0	406,7%	0,0%	100,0%
12.	Dział 755 Wymiar sprawiedliwości	8 577,9	8 640,0	8 640,0	8 541,6	0,0	99,6%	98,9%	98,9%
12.1.	rozdział 75515 Nieodpłatna pomoc prawna	8 577,9	8 640,0	8 640,0	8 541,6	0,0	99,6%	98,9%	98,9%
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	8 577,9	8 640,0	8 640,0	8 541,6	0,0	99,6%	98,9%	98,9%
13.	Dział 756 Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	472,0	0,0	484,5	484,5	0,0	102,7%	0,0%	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	472,0	0,0	484,5	484,5	0,0	102,7%	0,0%	100,0%
13.1.1.	§ 2680 Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych	319,5	0,0	484,5	484,5	0,0	151,7%	0,0%	100,0%
14.	Dział 758 Różne rozliczenia	13 923,7	14 275,0	15 083,5	14 300,2	0,0	102,7%	100,2%	94,8%
14.1.	rozdział 75814 Różne rozliczenia finansowe	13 923,7	0,0	15 083,4	14 300,2	0,0	102,7%	0,0%	94,8%

14.1.1.	§ 2010 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	0,0	0,0	816,1	33,7	0,0	0,0%	0,0%	4,1%
14.1.2.	§ 2030 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	7 594,5	0,0	7 698,6	7 698,6	0,0	101,4%	0,0%	100,0%
14.1.3.	§ 2110 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	10,0	0,0	385,2	385,2	0,0	3852,2%	0,0%	100,0%
14.1.4.	§ 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	0,0	0,9	0,9	0,0	0,0%	0,0%	100,0%
14.1.5.	§ 6330 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	6 319,2	0,0	6 182,6	6 181,7	0,0	97,8%	0,0%	100,0%
14.2.	rozdział 75818 Rezerwy ogólne i celowe	0,0	14 275,0	0,1	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
14.2.1.	§ 4810 Rezerwy	0,0	3 725,0	0,1	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
14.2.2.	§ 6800 Rezerwy na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0,0	10 550,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
15.	Dział 801 Oświata i wychowanie	211 336,0	17 539,0	203 351,4	200 717,5	0,0	95,0%	1144,4%	98,7%
15.1.	rozdział 80101 Szkoły podstawowe	47 678,5	0,0	8 718,5	8 571,7	0,0	18,0%	0,0%	98,3%
15.1.1.	§ 2010 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	33 631,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
15.1.2.	§ 2030 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	13 238,2	0,0	6 548,8	6 443,6	0,0	48,7%	0,0%	98,4%
15.1.3.	§ 2110 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	11,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
15.1.4.	§ 2810 Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom	95,5	0,0	78,2	78,2	0,0	81,8%	0,0%	100,0%
15.1.5.	§ 2820 Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	446,7	0,0	520,1	504,7	0,0	113,0%	0,0%	97,0%
15.1.6.	§ 2830 Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	255,4	0,0	272,0	245,8	0,0	96,2%	0,0%	90,4%
15.1.7.	§ 6330 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	0,0	0,0	1 299,5	1 299,5	0,0	0,0%	0,0%	100,0%
15.2.	rozdział 80102 Szkoły podstawowe specjalne	1 252,0	0,0	316,7	314,6	0,0	25,1%	0,0%	99,3%
15.2.1.	§ 2010 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	4,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
15.2.2.	§ 2030 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	3,6	0,0	14,0	14,0	0,0	393,9%	0,0%	100,0%

15.2.3.	§ 2110 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	726,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
15.2.4.	§ 2130 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu	502,2	0,0	302,7	300,6	0,0	59,9%	0,0%	99,3%
15.2.5.	§ 2210 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez samorząd województwa	2,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
15.2.6.	§ 2230 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych samorządu województwa	7,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
15.2.7.	§ 6410 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	5,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
15.3.	rozdział 80103 Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	11 461,5	0,0	12 089,0	11 987,5	0,0	104,6%	0,0%	99,2%
15.3.1.	§ 2030 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	11 461,5	0,0	12 083,5	11 982,0	0,0	104,5%	0,0%	99,2%
15.3.2.	§ 2130 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu	0,0	0,0	5,5	5,5	0,0	0,0%	0,0%	100,0%
15.4.	rozdział 80104 Przedszkola	117 229,4	0,0	123 093,0	122 604,6	0,0	104,6%	0,0%	99,6%
15.4.1.	§ 2030 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	117 229,4	0,0	123 043,0	122 554,6	0,0	104,5%	0,0%	99,6%
15.4.2.	§ 6330 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	0,0	0,0	50,0	50,0	0,0	0,0%	0,0%	100,0%
15.5.	rozdział 80105 Przedszkola specjalne	104,4	0,0	174,0	170,5	0,0	163,4%	0,0%	98,0%
15.5.1.	§ 2030 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	104,4	0,0	141,1	141,1	0,0	135,2%	0,0%	100,0%
15.5.2.	§ 2130 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu	0,0	0,0	32,9	29,4	0,0	0,0%	0,0%	89,3%
15.6.	rozdział 80106 Inne formy wychowania przedszkolnego	1 008,9	0,0	871,2	854,3	0,0	84,7%	0,0%	98,1%
15.6.1.	§ 2030 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	1 008,9	0,0	871,2	854,3	0,0	84,7%	0,0%	98,1%
15.7.	rozdział 80110 Gimnazja	10 907,8	0,0	10,8	10,8	0,0	0,1%	0,0%	100,0%
15.7.1.	§ 2010 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	10 302,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
15.7.2.	§ 2030 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	410,4	0,0	8,8	8,8	0,0	2,1%	0,0%	100,0%
15.7.3.	§ 2110 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	180,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
15.7.4.	§ 2130 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu	0,0	0,0	2,0	2,0	0,0	0,0%	0,0%	100,0%

15.7.5.	§ 2820 Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	9,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
15.7.6.	§ 2830 Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	5,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
15.8.	rozdział 80111 Gimnazja specjalne	490,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
15.8.1.	§ 2010 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	2,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
15.8.2.	§ 2110 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	470,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
15.8.3.	§ 2130 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu	9,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
15.8.4.	§ 2210 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez samorząd województwa	8,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
15.9.	rozdział 80115 Technika	600,8	0,0	129,3	129,3	0,0	21,5%	0,0%	100,0%
15.9.1.	§ 2030 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	0,0	0,0	15,0	15,0	0,0	0,0%	0,0%	100,0%
15.9.2.	§ 2130 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu	0,0	0,0	114,3	114,3	0,0	0,0%	0,0%	100,0%
15.10.	rozdział 80120 Licea ogólnokształcące	600,8	0,0	193,2	193,0	0,0	32,1%	0,0%	99,9%
15.10.1.	§ 2030 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	42,2	0,0	0,5	0,5	0,0	1,2%	0,0%	100,0%
15.10.2.	§ 2130 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu	558,7	0,0	92,7	92,7	0,0	16,6%	0,0%	100,0%
15.10.3.	§ 6430 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych powiatu	0,0	0,0	100,0	99,8	0,0	0,0%	0,0%	99,8%
15.11.	rozdział 80130 Szkoły zawodowe	827,8	0,0	20,5	20,5	0,0	2,5%	0,0%	100,0%
15.11.1.	§ 2030 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	30,2	0,0	5,5	5,5	0,0	18,2%	0,0%	100,0%
15.11.2.	§ 2130 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu	797,6	0,0	15,0	15,0	0,0	1,9%	0,0%	100,0%
15.12.	rozdział 80132 Szkoły artystyczne	131,7	0,0	26,0	26,0	0,0	19,7%	0,0%	100,0%
15.12.1.	§ 2110 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	111,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
15.12.2.	§ 2130 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu	20,4	0,0	26,0	26,0	0,0	127,5%	0,0%	100,0%
15.13.	rozdział 80134 Szkoły zawodowe specjalne	16,8	0,0	4,3	4,3	0,0	25,5%	0,0%	100,0%
15.13.1.	§ 2130 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu	16,8	0,0	4,3	4,3	0,0	25,5%	0,0%	100,0%
15.14.	rozdział 80136 Kuratoria oświaty	14 767,1	14 774,0	15 009,9	14 830,2	0,0	100,4%	100,4%	98,8%
15.14.1.	§ 3020 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	8,2	18,0	26,0	21,2	0,0	257,9%	117,9%	81,6%
15.14.2.	§ 3030 Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	0,0	0,0	4,7	4,7	0,0	0,0%	0,0%	100,0%

15.14.3.	§ 4000 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	1 194,0	1 384,9	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
15.14.4.	§ 4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników	610,9	565,0	643,4	643,4	0,0	105,3%	113,9%	100,0%
15.14.5.	§ 4020 Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	9 396,0	9 415,0	9 435,9	9 435,9	0,0	100,4%	100,2%	100,0%
15.14.6.	§ 4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	721,1	833,0	695,3	695,3	0,0	96,4%	83,5%	100,0%
15.14.7.	§ 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	1 745,6	1 757,0	1 757,0	1 755,6	0,0	100,6%	99,9%	99,9%
15.14.8.	§ 4120 Składki na Fundusz Pracy	175,0	265,0	220,0	166,5	0,0	95,1%	62,8%	75,7%
15.14.9.	§ 4140 Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych.	37,0	0,0	38,5	38,5	0,0	103,9%	0,0%	100,0%
15.14.10.	§ 4170 Wynagrodzenia bezosobowe	45,2	5,0	5,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
15.14.11.	§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	414,1	0,0	0,0	463,6	0,0	112,0%	0,0%	0,0%
15.14.12.	§ 4260 Zakup energii	100,9	0,0	0,0	102,6	0,0	101,6%	0,0%	0,0%
15.14.13.	§ 4270 Zakup usług remontowych	175,9	100,0	115,0	101,0	0,0	57,4%	101,0%	87,8%
15.14.14.	§ 4280 Zakup usług zdrowotnych	8,6	0,0	0,0	10,3	0,0	119,6%	0,0%	0,0%
15.14.15.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	479,6	0,0	0,0	520,2	0,0	108,5%	0,0%	0,0%
15.14.16.	§ 4360 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	73,0	0,0	0,0	66,6	0,0	91,3%	0,0%	0,0%
15.14.17.	§ 4390 Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	0,3	0,0	0,0	0,4	0,0	120,0%	0,0%	0,0%
15.14.18.	§ 4400 Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	149,2	0,0	0,0	202,2	0,0	135,6%	0,0%	0,0%
15.14.19.	§ 4410 Podróże służbowe krajowe	152,2	221,0	190,4	169,0	0,0	111,1%	76,5%	88,8%
15.14.20.	§ 4420 Podróże służbowe zagraniczne	3,0	3,0	6,0	4,6	0,0	156,8%	154,4%	77,2%
15.14.21.	§ 4430 Różne opłaty i składki	21,2	20,0	20,7	20,6	0,0	97,3%	103,2%	99,7%
15.14.22.	§ 4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	236,3	248,0	248,0	233,5	0,0	98,8%	94,2%	94,2%
15.14.23.	§ 4480 Podatek od nieruchomości	10,8	14,0	14,0	10,1	0,0	93,9%	72,4%	72,4%
15.14.24.	§ 4550 Szkolenia członków korpusu służby cywilnej	106,4	100,0	99,3	66,9	0,0	62,8%	66,9%	67,3%
15.14.25.	§ 4610 Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	0,0	1,0	1,0	0,6	0,0	0,0%	58,0%	58,0%
15.14.26.	§ 4700 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2,4	10,0	10,0	2,2	0,0	89,1%	21,5%	21,5%
15.14.27.	§ 6060 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	94,2	5,0	95,0	94,9	0,0	100,7%	1897,8%	99,9%
15.15.	rozdział 80140 Centra kształcenia ustawicznego i praktycznego oraz ośrodki dokształcania zawodowego	5,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
15.15.1.	§ 2130 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu	5,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
15.16.	rozdział 80146 Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	1 162,1	1 275,0	1 055,0	997,7	0,0	85,8%	78,2%	94,6%
15.16.1.	§ 4000 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	1 275,0	1 055,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
15.16.2.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	1 162,1	0,0	0,0	997,7	0,0	85,8%	0,0%	0,0%
15.17.	rozdział 80147 Biblioteki pedagogiczne	82,8	0,0	27,6	27,6	0,0	33,3%	0,0%	100,0%
15.17.1.	§ 2230 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych samorządu województwa	82,8	0,0	27,6	27,6	0,0	33,3%	0,0%	100,0%

15.18.	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	1 366,7	0,0	1 440,7	1 434,5	0,0	105,0%	0,0%	99,6%
15.18.1.	§ 2030 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	1 366,7	0,0	1 358,5	1 355,1	0,0	99,1%	0,0%	99,7%
15.18.2.	§ 2130 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu	0,0	0,0	82,2	79,5	0,0	0,0%	0,0%	96,7%
15.19.	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	664,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
15.19.1.	§ 2010 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	651,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
15.19.2.	§ 2030 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	4,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
15.19.3.	§ 2110 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	1,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
15.19.4.	§ 2130 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu	6,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
15.20.	rozdział 80152 Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w gimnazjach, klasach dotychczasowego gimnazjum prowadzonych w szkołach innego typu, liceach ogólnokształcących, technicach, szkołach policealnych, branżowych szkołach I i II stopnia i klasach dotychczasowej zasadniczej szkoły zawodowej prowadzonych w branżowych szkołach I stopnia oraz szkołach artystycznych	0,0	0,0	4,0	4,0	0,0	0,0%	0,0%	100,0%
15.20.1.	§ 2230 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu	0,0	0,0	4,0	4,0	0,0	0,0%	0,0%	100,0%
15.21.	rozdział 80153 Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	0,0	0,0	38 345,2	36 905,0	0,0	0,0%	0,0%	96,2%
15.21.1.	§ 2010 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	0,0	0,0	36 924,2	35 746,3	0,0	0,0%	0,0%	96,8%
15.21.2.	§ 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	1 414,5	1 154,3	0,0	0,0%	0,0%	81,6%
15.21.3.	§ 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	0,0	6,5	4,4	0,0	0,0%	0,0%	67,3%
15.22.	rozdział 80195 Pozostała działalność	1 577,4	1 490,0	1 822,6	1 631,5	0,0	103,4%	109,5%	89,5%
15.22.1.	§ 2020 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	18,4	0,0	35,0	34,8	0,0	189,1%	0,0%	99,5%

15.22.2.	§ 2820 Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	12,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
15.22.3.	§ 3030 Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	0,0	1,0	16,0	12,5	0,0	0,0%	1253,0%	78,3%
15.22.4.	§ 3040 Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń	489,5	495,0	495,0	495,0	0,0	101,1%	100,0%	100,0%
15.22.5.	§ 3050 Zasądzone renty	49,3	50,0	52,1	52,1	0,0	105,5%	104,1%	99,9%
15.22.6.	§ 4000 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	473,0	484,5	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
15.22.7.	§ 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	86,2	104,0	104,0	99,7	0,0	115,7%	95,8%	95,8%
15.22.8.	§ 4120 Składki na Fundusz Pracy	9,1	15,0	15,0	9,6	0,0	106,2%	64,1%	64,1%
15.22.9.	§ 4170 Wynagrodzenia bezosobowe	441,5	320,0	599,0	503,6	0,0	114,1%	157,4%	84,1%
15.22.10.	§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	134,5	0,0	0,0	64,0	0,0	47,6%	0,0%	0,0%
15.22.11.	§ 4240 Zakup środków dydaktycznych i książek	7,5	20,0	5,0	3,9	0,0	51,5%	19,3%	77,1%
15.22.12.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	318,6	0,0	0,0	340,9	0,0	107,0%	0,0%	0,0%
15.22.13.	§ 4400 Opłaty za administrowanie i czyszcze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	1,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
15.22.14.	§ 4410 Podróże służbowe krajowe	9,8	12,0	17,0	15,5	0,0	157,3%	128,8%	90,9%
16.	Dział 851 Ochrona zdrowia	303 197,3	288 675,0	314 230,4	311 661,3	0,0	102,8%	108,0%	99,2%
16.1.	rozdział 85111 Szpitale ogólne	8 455,3	0,0	12 645,9	12 627,0	0,0	149,3%	0,0%	99,9%
16.1.1.	§ 6430 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych powiatu	8 455,3	0,0	12 345,9	12 327,0	0,0	145,8%	0,0%	99,8%
16.1.2.	§ 6530 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych samorządu województwa	0,0	0,0	300,0	300,0	0,0	0,0%	0,0%	100,0%
16.2.	rozdział 85132 Inspekcja Sanitarna	95 004,4	91 281,0	100 252,0	100 053,0	0,0	105,3%	109,6%	99,8%
16.2.1.	§ 3020 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	340,5	160,0	317,0	317,0	0,0	93,1%	198,1%	100,0%
16.2.2.	§ 4000 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	8 287,0	10 504,7	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
16.2.3.	§ 4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników	60 105,6	59 067,0	63 787,4	63 635,1	0,0	105,9%	107,7%	99,8%
16.2.4.	§ 4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	4 520,6	5 020,0	4 633,7	4 633,5	0,0	102,5%	92,3%	100,0%
16.2.5.	§ 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	10 414,1	10 134,0	11 070,7	11 037,4	0,0	106,0%	108,9%	99,7%
16.2.6.	§ 4120 Składki na Fundusz Pracy	883,3	1 116,0	970,7	957,8	0,0	108,4%	85,8%	98,7%
16.2.7.	§ 4140 Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych.	306,1	0,0	367,3	367,3	0,0	120,0%	0,0%	100,0%
16.2.8.	§ 4170 Wynagrodzenia bezosobowe	437,3	647,0	416,2	416,2	0,0	95,2%	64,3%	100,0%
16.2.9.	§ 4190 Nagrody konkursowe	55,8	75,0	15,6	15,6	0,0	28,0%	20,8%	100,0%
16.2.10.	§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	3 338,7	0,0	0,0	3 592,2	0,0	107,6%	0,0%	0,0%
16.2.11.	§ 4230 Zakup leków, wyrobów medycznych i produktów biobójczych	2 900,2	2 882,0	3 220,3	3 220,3	0,0	111,0%	111,7%	100,0%
16.2.12.	§ 4240 Zakup środków dydaktycznych i książek	24,5	33,0	8,8	8,8	0,0	36,0%	26,7%	100,0%
16.2.13.	§ 4260 Zakup energii	1 628,2	0,0	0,0	1 591,8	0,0	97,8%	0,0%	0,0%
16.2.14.	§ 4270 Zakup usług remontowych	1 008,9	535,0	1 070,1	1 070,1	0,0	106,1%	200,0%	100,0%
16.2.15.	§ 4280 Zakup usług zdrowotnych	64,4	0,0	0,0	86,2	0,0	133,8%	0,0%	0,0%
16.2.16.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	3 561,6	0,0	0,0	3 676,4	0,0	103,2%	0,0%	0,0%
16.2.17.	§ 4360 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	325,9	0,0	0,0	333,8	0,0	102,4%	0,0%	0,0%

16.2.18.	§ 4390 Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	234,2	0,0	0,0	293,1	0,0	125,1%	0,0%	0,0%
16.2.19.	§ 4400 Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	958,3	0,0	0,0	931,3	0,0	97,2%	0,0%	0,0%
16.2.20.	§ 4410 Podróże służbowe krajowe	244,6	224,0	264,7	264,7	0,0	108,2%	118,2%	100,0%
16.2.21.	§ 4420 Podróże służbowe zagraniczne	0,0	3,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
16.2.22.	§ 4430 Różne opłaty i składki	208,3	209,0	245,5	245,5	0,0	117,9%	117,5%	100,0%
16.2.23.	§ 4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 791,2	1 793,0	1 803,7	1 803,7	0,0	100,7%	100,6%	100,0%
16.2.24.	§ 4480 Podatek od nieruchomości	142,2	135,0	145,4	145,4	0,0	102,3%	107,7%	100,0%
16.2.25.	§ 4500 Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	0,0	2,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
16.2.26.	§ 4510 Opłaty na rzecz budżetu państwa	36,9	47,0	40,1	40,1	0,0	108,6%	85,3%	100,0%
16.2.27.	§ 4520 Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	35,6	59,0	34,4	34,4	0,0	96,6%	58,2%	100,0%
16.2.28.	§ 4530 Podatek od towarów i usług (VAT)	24,6	37,0	2,2	2,2	0,0	8,8%	5,9%	100,0%
16.2.29.	§ 4610 Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	5,8	11,0	56,2	56,2	0,0	977,9%	511,3%	100,0%
16.2.30.	§ 4700 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	229,3	181,0	273,4	273,4	0,0	119,2%	151,0%	100,0%
16.2.31.	§ 6050 Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	194,3	296,0	296,0	295,8	0,0	152,2%	99,9%	99,9%
16.2.32.	§ 6060 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	983,9	328,0	708,0	708,0	0,0	72,0%	215,9%	100,0%
16.3.	rozdział 85133 Inspekcja Farmaceutyczna	2 579,7	2 612,0	2 781,2	2 775,1	0,0	107,6%	106,2%	99,8%
16.3.1.	§ 3020 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	3,9	5,0	2,1	2,1	0,0	53,2%	41,6%	99,9%
16.3.2.	§ 4000 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	402,0	446,1	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
16.3.3.	§ 4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników	108,6	127,0	150,0	149,9	0,0	138,0%	118,0%	99,9%
16.3.4.	§ 4020 Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	1 436,0	1 407,0	1 399,1	1 399,1	0,0	97,4%	99,4%	100,0%
16.3.5.	§ 4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	112,3	129,0	113,0	112,9	0,0	100,6%	87,5%	99,9%
16.3.6.	§ 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	267,1	285,0	274,1	274,1	0,0	102,7%	96,2%	100,0%
16.3.7.	§ 4120 Składki na Fundusz Pracy	30,4	32,0	33,3	33,2	0,0	109,4%	103,8%	99,8%
16.3.8.	§ 4140 Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	0,0	0,0	6,0	6,0	0,0	0,0%	0,0%	99,7%
16.3.9.	§ 4170 Wynagrodzenia bezosobowe	3,0	6,0	2,1	2,1	0,0	70,0%	35,0%	100,0%
16.3.10.	§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	169,0	0,0	0,0	143,7	0,0	85,0%	0,0%	0,0%
16.3.11.	§ 4220 Zakup środków żywności	0,0	0,0	0,0	0,9	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
16.3.12.	§ 4240 Zakup środków dydaktycznych i książek	5,8	0,0	6,7	6,7	0,0	114,9%	0,0%	100,0%
16.3.13.	§ 4260 Zakup energii	50,9	0,0	0,0	53,9	0,0	105,9%	0,0%	0,0%
16.3.14.	§ 4270 Zakup usług remontowych	25,0	28,0	10,8	10,8	0,0	43,0%	38,4%	100,0%
16.3.15.	§ 4280 Zakup usług zdrowotnych	2,2	0,0	0,0	2,0	0,0	92,3%	0,0%	0,0%
16.3.16.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	170,0	0,0	0,0	216,2	0,0	127,1%	0,0%	0,0%
16.3.17.	§ 4360 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	18,2	0,0	0,0	27,8	0,0	153,2%	0,0%	0,0%
16.3.18.	§ 4400 Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	8,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%

16.3.19.	§ 4410 Podróże służbowe krajowe	14,7	25,0	9,1	9,0	0,0	61,2%	36,1%	99,2%
16.3.20.	§ 4430 Różne opłaty i składki	32,2	32,0	33,4	33,4	0,0	103,9%	104,4%	100,0%
16.3.21.	§ 4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	36,4	36,0	37,2	37,2	0,0	102,1%	103,2%	100,0%
16.3.22.	§ 4480 Podatek od nieruchomości	5,4	5,0	5,6	5,6	0,0	104,0%	112,2%	100,0%
16.3.23.	§ 4520 Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	0,8	3,0	0,9	0,9	0,0	115,2%	30,3%	100,0%
16.3.24.	§ 4550 Szkolenia członków korpusu służby cywilnej	10,1	20,0	12,5	12,5	0,0	124,5%	62,7%	100,0%
16.3.25.	§ 4580 Pozostałe odsetki	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	60,9%
16.3.26.	§ 6060 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	69,7	70,0	239,2	235,1	0,0	337,0%	335,8%	98,3%
16.4.	rozdział 85141 Ratownictwo medyczne	151 542,1	148 833,0	160 846,5	160 336,4	0,0	105,8%	107,7%	99,7%
16.4.1.	§ 2840 Dotacja celowa z budżetu państwa na finansowanie lub dofinansowanie ustawowo określonych zadań bieżących realizowanych przez pozostałe jednostki sektora finansów publicznych	151 082,7	148 532,0	160 614,0	160 133,8	0,0	106,0%	107,8%	99,7%
16.4.2.	§ 4000 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	230,0	161,6	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
16.4.3.	§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	38,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
16.4.4.	§ 4260 Zakup energii	0,1	0,0	0,0	2,1	0,0	3625,1%	0,0%	0,0%
16.4.5.	§ 4270 Zakup usług remontowych	247,8	71,0	71,0	66,8	0,0	27,0%	94,1%	94,1%
16.4.6.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	13,1	0,0	0,0	20,3	0,0	155,0%	0,0%	0,0%
16.4.7.	§ 4360 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	101,7	0,0	0,0	110,2	0,0	108,4%	0,0%	0,0%
16.4.8.	§ 4400 Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	0,0	0,0	0,0	3,2	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
16.4.9.	§ 4550 Szkolenia członków korpusu służby cywilnej	1,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
16.4.10.	§ 6060 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	57,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
16.5.	rozdział 85144 System Wspomagania Dowodzenia Państwowego Ratownictwa Medycznego	108,6	124,0	124,0	107,9	0,0	99,3%	87,0%	87,0%
16.5.1.	§ 4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników	85,4	93,0	93,0	82,1	0,0	96,0%	88,2%	88,2%
16.5.2.	§ 4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	3,6	8,0	8,0	6,4	0,0	179,5%	79,6%	79,6%
16.5.3.	§ 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	15,2	17,0	17,0	14,9	0,0	97,8%	87,7%	87,7%
16.5.4.	§ 4120 Składki na Fundusz Pracy	2,1	3,0	3,0	2,3	0,0	109,7%	74,9%	74,9%
16.5.5.	§ 4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2,4	3,0	3,0	2,4	0,0	100,0%	79,0%	79,0%
16.6.	rozdział 85147 Centra zdrowia publicznego	20,0	20,0	20,0	20,0	0,0	100,0%	100,0%	100,0%
16.6.1.	§ 2210 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez samorząd województwa	20,0	20,0	20,0	20,0	0,0	100,0%	100,0%	100,0%
16.7.	rozdział 85152 Zapobieganie i zwalczanie AIDS	35,0	24,0	35,0	30,4	0,0	86,9%	126,7%	86,9%
16.7.1.	§ 2810 Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom	34,0	24,0	34,0	29,4	0,0	86,5%	122,5%	86,5%
16.7.2.	§ 4190 Nagrody konkursowe	1,0	0,0	1,0	1,0	0,0	99,8%	0,0%	99,8%
16.8.	rozdział 85156 Składki na ubezpieczenie zdrowotne oraz świadczenia dla osób nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego	43 922,9	44 603,0	35 331,2	33 623,2	0,0	76,6%	75,4%	95,2%

16.8.1.	§ 2010 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	0,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
16.8.2.	§ 2110 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	43 913,4	44 582,0	35 310,2	33 611,7	0,0	76,5%	75,4%	95,2%
16.8.3.	§ 2210 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez samorząd województwa	9,1	21,0	21,0	11,6	0,0	126,7%	55,1%	55,1%
16.9.	rozdział 85195 Pozostała działalność	1 529,3	1 178,0	2 194,6	2 088,3	0,0	136,6%	177,3%	95,2%
16.9.1.	§ 2010 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	735,3	351,0	948,7	878,6	0,0	119,5%	250,3%	92,6%
16.9.2.	§ 2110 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	1,9	0,0	17,3	17,3	0,0	930,9%	0,0%	100,0%
16.9.3.	§ 2210 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez samorząd województwa	9,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
16.9.4.	§ 2820 Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	0,0	0,0	2,0	2,0	0,0	0,0%	0,0%	100,0%
16.9.5.	§ 3030 Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	25,5	30,0	35,0	33,0	0,0	129,2%	109,8%	94,2%
16.9.6.	§ 3050 Zasądzone renty	529,3	518,0	710,8	677,3	0,0	128,0%	130,7%	95,3%
16.9.7.	§ 4000 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	0,0	3,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
16.9.8.	§ 4170 Wynagrodzenia bezosobowe	176,5	279,0	313,8	313,7	0,0	177,7%	112,4%	100,0%
16.9.9.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	0,6	0,0	0,0	2,5	0,0	384,5%	0,0%	0,0%
16.9.10.	§ 4580 Pozostałe odsetki	7,2	0,0	46,5	46,5	0,0	642,5%	0,0%	100,0%
16.9.11.	§ 4590 Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	35,0	0,0	100,2	100,2	0,0	286,3%	0,0%	100,0%
16.9.12.	§ 4610 Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	8,5	0,0	17,3	17,3	0,0	202,9%	0,0%	100,0%
17.	Dział 852 Pomoc społeczna	345 450,9	248 699,0	331 060,8	314 901,1	0,0	91,2%	126,6%	95,1%
17.1.	rozdział 85202 Domy pomocy społecznej	66 355,7	64 818,0	65 584,0	65 028,1	0,0	98,0%	100,3%	99,2%
17.1.1.	§ 2130 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu	66 355,7	64 818,0	65 401,6	64 849,5	0,0	97,7%	100,0%	99,2%
17.1.2.	§ 6430 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych powiatu	0,0	0,0	182,4	178,6	0,0	0,0%	0,0%	97,9%
17.2.	rozdział 85203 Ośrodki wsparcia	37 786,2	41 994,0	48 495,0	46 609,4	0,0	123,4%	111,0%	96,1%
17.2.1.	§ 2010 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	19 185,0	22 590,0	24 901,3	24 364,9	0,0	127,0%	107,9%	97,8%
17.2.2.	§ 2030 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	2,7	0,0	3,0	3,0	0,0	111,8%	0,0%	99,7%

17.2.3.	§ 2110 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	17 242,8	19 404,0	21 333,0	21 134,6	0,0	122,6%	108,9%	99,1%
17.2.4.	§ 6310 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami	1 355,8	0,0	1 939,1	1 106,9	0,0	81,6%	0,0%	57,1%
17.2.5.	§ 6410 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	0,0	0,0	318,6	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
17.3.	rozdział 85205 Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	1 253,1	1 184,0	1 436,7	1 386,9	0,0	110,7%	117,1%	96,5%
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	1 223,1	1 134,0	1 386,7	1 336,9	0,0	109,3%	117,9%	96,4%
17.3.2.	§ 2230 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych samorządu województwa	30,0	50,0	50,0	50,0	0,0	166,7%	100,0%	100,0%
17.4.	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	14 726,8	15 757,0	16 446,5	15 432,1	0,0	104,8%	97,9%	93,8%
17.4.1.	§ 2010 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	8 800,3	9 394,0	10 083,3	9 532,5	0,0	108,3%	101,5%	94,5%
17.4.2.	§ 2030 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	5 926,3	6 363,0	6 363,0	5 899,4	0,0	99,5%	92,7%	92,7%
17.4.3.	§ 2110 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	0,2	0,0	0,2	0,2	0,0	75,0%	0,0%	99,4%
17.5.	rozdział 85214 Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	40 303,5	31 302,0	38 569,8	34 595,7	0,0	85,8%	110,5%	89,7%
17.5.1.	§ 2030 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	40 303,5	31 302,0	38 569,8	34 595,7	0,0	85,8%	110,5%	89,7%
17.6.	rozdział 85215 Dodatki mieszkaniowe	1 266,4	0,0	1 296,7	1 137,0	0,0	89,8%	0,0%	87,7%
17.6.1.	§ 2010 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	1 266,4	0,0	1 296,7	1 137,0	0,0	89,8%	0,0%	87,7%
17.7.	rozdział 85216 Zasiłki stałe	67 816,8	40 175,0	68 944,9	66 546,1	0,0	98,1%	165,6%	96,5%
17.7.1.	§ 2030 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	67 816,8	40 175,0	68 944,9	66 546,1	0,0	98,1%	165,6%	96,5%
17.8.	rozdział 85218 Powiatowe centra pomocy rodzinie	33,1	0,0	92,0	91,7	0,0	277,5%	0,0%	99,7%
17.8.1.	§ 2130 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu	33,1	0,0	92,0	91,7	0,0	277,5%	0,0%	99,7%
17.9.	rozdział 85219 Ośrodki pomocy społecznej	27 394,8	23 231,0	27 917,7	27 581,1	0,0	100,7%	118,7%	98,8%

17.9.1.	§ 2010 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	1 382,1	972,0	1 660,6	1 574,8	0,0	113,9%	162,0%	94,8%
17.9.2.	§ 2030 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	26 012,7	22 259,0	26 257,2	26 006,2	0,0	100,0%	116,8%	99,0%
17.10.	rozdział 85220 Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania chronione i ośrodki interwencji kryzysowej	43,1	0,0	1 846,4	381,2	0,0	883,8%	0,0%	20,6%
17.10.1.	§ 2030 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	0,0	0,0	410,0	349,9	0,0	0,0%	0,0%	85,3%
17.10.2.	§ 2130 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu	41,1	0,0	31,4	31,3	0,0	76,1%	0,0%	99,7%
17.10.3.	§ 6330 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	0,0	0,0	1 405,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
17.10.4.	§ 6340 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej zlecone gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym), związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci	2,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
17.11.	rozdział 85228 Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	11 746,9	8 200,0	15 459,1	13 653,5	0,0	116,2%	166,5%	88,3%
17.11.1.	§ 2010 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	11 746,9	8 200,0	14 585,4	13 284,3	0,0	113,1%	162,0%	91,1%
17.11.2.	§ 2030 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	0,0	0,0	873,7	369,3	0,0	0,0%	0,0%	42,3%
17.12.	rozdział 85230 Pomoc w zakresie dożywiania	36 230,1	20 748,0	37 093,7	35 482,7	0,0	97,9%	171,0%	95,7%
17.12.1.	§ 2030 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	36 230,1	20 748,0	37 093,7	35 482,7	0,0	97,9%	171,0%	95,7%
17.13.	rozdział 85231 Pomoc dla cudzoziemców	17,2	50,0	45,5	38,7	0,0	224,4%	77,4%	85,1%
17.13.1.	§ 2010 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	0,0	0,0	28,9	28,9	0,0	0,0%	0,0%	100,0%
17.13.2.	§ 2110 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	17,2	50,0	16,6	9,8	0,0	57,0%	19,7%	59,2%
17.14.	rozdział 85278 Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	36 622,8	0,0	1 326,6	1 156,6	0,0	3,2%	0,0%	87,2%
17.14.1.	§ 2010 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	36 622,8	0,0	1 326,6	1 156,6	0,0	3,2%	0,0%	87,2%
17.15.1.	rozdział 85295 Pozostała działalność	3 854,4	1 240,0	6 506,3	5 780,3	0,0	150,0%	466,2%	88,8%
17.15.2.	§ 2010 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	1 080,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%

17.15.3.	§ 2030 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	58,6	0,0	2 003,5	1 703,4	0,0	2909,3%	0,0%	85,0%
17.15.4.	§ 2130 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu	0,0	0,0	72,6	43,8	0,0	0,0%	0,0%	60,3%
17.15.5.	§ 2810 Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom	385,0	227,0	458,1	455,0	0,0	118,2%	200,4%	99,3%
17.15.6.	§ 2820 Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	821,9	946,0	698,4	696,2	0,0	84,7%	73,6%	99,7%
17.15.7.	§ 2830 Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	16,1	67,0	20,9	20,9	0,0	129,8%	31,2%	100,0%
17.15.8.	§ 4000 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	0,0	35,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
17.15.9.	§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	4,5	0,0	0,0	11,2	0,0	252,0%	0,0%	0,0%
17.15.10.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	1,5	0,0	0,0	8,8	0,0	584,1%	0,0%	0,0%
17.15.11.	§ 4550 Szkolenia członków korpusu służby cywilnej	0,0	0,0	10,0	7,5	0,0	0,0%	0,0%	75,3%
17.15.12.	§ 6330 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	1 486,9	0,0	3 207,8	2 833,4	0,0	190,6%	0,0%	88,3%
18.	Dział 853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	14 287,9	9 831,0	19 927,7	17 237,8	0,0	120,6%	175,3%	86,5%
18.1.	rozdział 85321 Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności	11 634,0	9 328,0	12 744,3	12 605,0	0,0	108,3%	135,1%	98,9%
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	10 709,5	8 309,0	11 685,3	11 580,0	0,0	108,1%	139,4%	99,1%
18.1.2.	§ 3020 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	0,5	1,0	1,0	0,6	0,0	131,3%	63,0%	63,0%
18.1.3.	§ 4000 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	413,0	496,2	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
18.1.4.	§ 4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników	142,4	194,0	174,0	173,3	0,0	121,7%	89,3%	99,6%
18.1.5.	§ 4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	12,7	17,0	10,3	10,3	0,0	80,8%	60,5%	100,0%
18.1.6.	§ 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	47,5	57,0	57,0	56,2	0,0	118,5%	98,7%	98,7%
18.1.7.	§ 4120 Składki na Fundusz Pracy	5,0	11,0	11,0	5,7	0,0	115,1%	51,9%	51,9%
18.1.8.	§ 4170 Wynagrodzenia bezosobowe	270,4	300,0	265,3	261,2	0,0	96,6%	87,1%	98,5%
18.1.9.	§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	2,6	0,0	0,0	27,8	0,0	1056,5%	0,0%	0,0%
18.1.10.	§ 4220 Zakup środków żywności	1,4	0,0	0,0	1,9	0,0	132,2%	0,0%	0,0%
18.1.11.	§ 4230 Zakup leków, wyrobów medycznych i produktów biobójczych	0,0	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
18.1.12.	§ 4260 Zakup energii	37,3	0,0	0,0	37,0	0,0	99,1%	0,0%	0,0%
18.1.13.	§ 4270 Zakup usług remontowych	3,0	12,0	33,1	32,2	0,0	1077,2%	268,4%	97,2%
18.1.14.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	364,8	0,0	0,0	389,6	0,0	106,8%	0,0%	0,0%
18.1.15.	§ 4360 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1,0	0,0	0,0	1,5	0,0	149,9%	0,0%	0,0%
18.1.16.	§ 4400 Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	17,1	0,0	0,0	17,3	0,0	101,5%	0,0%	0,0%
18.1.17.	§ 4410 Podróże służbowe krajowe	0,7	2,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%

18.1.18.	§ 4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2,4	3,0	3,6	3,6	0,0	150,0%	118,6%	98,8%
18.1.19.	§ 4480 Podatek od nieruchomości	5,4	6,0	5,5	5,4	0,0	99,8%	90,5%	98,7%
18.1.20.	§ 4700 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	0,8	2,0	2,0	1,3	0,0	155,5%	65,4%	65,4%
18.1.21.	§ 6060 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	9,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
18.2.	rozdział 85332 Wojewódzkie urzędy pracy	0,0	3,0	3,0	0,3	0,0	0,0%	10,7%	10,7%
18.2.1.	§ 2210 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez samorząd województwa	0,0	3,0	3,0	0,3	0,0	0,0%	10,7%	10,7%
18.3.	rozdział 85334 Pomoc dla repatriantów	391,2	0,0	4 470,4	2 328,5	0,0	595,2%	0,0%	52,1%
18.3.1.	§ 2010 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	62,2	0,0	382,0	24,0	0,0	38,5%	0,0%	6,3%
18.3.2.	§ 2020 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	67,7	0,0	466,1	386,8	0,0	571,0%	0,0%	83,0%
18.3.3.	§ 2110 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	261,2	0,0	2 658,1	1 917,7	0,0	734,1%	0,0%	72,1%
18.3.4.	§ 6320 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	0,0	0,0	964,2	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
18.4.	rozdział 85395 Pozostała działalność	2 262,7	500,0	2 710,1	2 304,0	0,0	101,8%	460,8%	85,0%
18.4.1.	§ 2110 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	1 755,7	0,0	2 210,1	1 804,0	0,0	102,7%	0,0%	81,6%
18.4.2.	§ 2820 Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	7,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
18.4.3.	§ 3110 Świadczenia społeczne	500,0	500,0	500,0	500,0	0,0	100,0%	100,0%	100,0%
19.	Dział 854 Edukacyjna opieka wychowawcza	22 929,8	2 504,0	23 165,7	20 612,9	0,0	89,9%	823,2%	89,0%
19.1.	rozdział 85403 Specjalne Ośrodki Szkolno-Wychowawcze	0,0	0,0	64,0	64,0	0,0	0,0%	0,0%	100,0%
19.1.1.	§ 6430 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych powiatu	0,0	0,0	64,0	64,0	0,0	0,0%	0,0%	100,0%
19.2.	rozdział 85412 Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej, a także szkolenia młodzieży	2 475,5	2 504,0	2 504,0	2 478,9	0,0	100,1%	99,0%	99,0%
19.2.1.	§ 2810 Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom	3,0	20,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
19.2.2.	§ 2820 Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	2 449,1	2 460,0	2 496,9	2 472,0	0,0	100,9%	100,5%	99,0%
19.2.3.	§ 2830 Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	23,5	24,0	7,1	7,0	0,0	29,7%	29,1%	98,8%

19.3.	rozdział 85415 Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	19 670,9	0,0	19 825,8	17 298,1	0,0	87,9%	0,0%	87,3%
19.3.1.	§ 2030 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	18 635,7	0,0	18 785,9	16 845,5	0,0	90,4%	0,0%	89,7%
19.3.2.	§ 2040 Dotacje przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących gmin z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej finansowanych w całości przez budżet państwa w ramach programów rządowych	1 035,2	0,0	1 039,9	452,6	0,0	43,7%	0,0%	43,5%
19.4.	rozdział 85416 Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym	783,3	0,0	771,9	771,9	0,0	98,6%	0,0%	100,0%
19.4.1.	§ 3240 Stypendia dla uczniów	783,3	0,0	771,9	771,9	0,0	98,6%	0,0%	100,0%
20.	Dział 855 Rodzina	3 539 141,3	3 452 289,0	3 651 020,8	3 573 994,9	0,0	101,0%	103,5%	97,9%
20.1.	rozdział 85501 Świadczenie wychowawcze	2 331 672,3	2 285 575,0	2 243 615,8	2 223 485,5	0,0	95,4%	97,3%	99,1%
20.1.1.	§ 2060 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom, związane z realizacją świadczenia wychowawczego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci	2 329 731,7	2 285 575,0	2 243 615,8	2 223 485,5	0,0	95,4%	97,3%	99,1%
20.1.2.	§ 2380 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone samorządom województw, związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci	1 779,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
20.1.3.	§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	70,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
20.1.4.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	6,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
20.1.5.	§ 6060 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	68,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
20.1.6.	§ 6340 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej zlecone gminom (związkom gmin, związkowi powiatowo-gminnym), związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci	14,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
20.2.	rozdział 85502 Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 165 214,6	1 140 068,0	1 193 801,1	1 160 424,9	0,0	99,6%	101,8%	97,2%
20.2.1.	§ 2010 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkowi powiatowo-gminnym) ustawami	1 163 583,8	1 140 068,0	1 193 801,1	1 160 424,9	0,0	99,7%	101,8%	97,2%
20.2.2.	§ 2210 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez samorząd województwa	1 484,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
20.2.3.	§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	70,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
20.2.4.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	7,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
20.2.5.	§ 6060 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	68,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
20.3.	rozdział 85503 Karta Dużej Rodziny	67,9	0,0	137,1	82,9	0,0	122,0%	0,0%	60,4%
20.3.1.	§ 2010 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkowi powiatowo-gminnym) ustawami	67,9	0,0	137,1	82,9	0,0	122,0%	0,0%	60,4%
20.4.	rozdział 85504 Wspieranie rodziny	1 660,5	0,0	151 258,7	137 852,7	0,0	8301,7%	0,0%	91,1%

20.4.1.	§ 2010 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związków gmin, związków powiatowo-gminnym) ustawami	0,0	0,0	146 421,3	133 270,1	0,0	0,0%	0,0%	91,0%
20.4.2.	§ 2030 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	1 660,5	0,0	3 262,2	3 196,2	0,0	192,5%	0,0%	98,0%
20.4.3.	§ 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	1 575,1	1 386,4	0,0	0,0%	0,0%	88,0%
20.5.	rozdział 85505 Tworzenie i funkcjonowanie żłobków	9 577,3	0,0	25 787,3	18 347,1	0,0	191,6%	0,0%	71,1%
20.5.1.	§ 2030 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	1 611,6	0,0	2 505,0	2 350,9	0,0	145,9%	0,0%	93,9%
20.5.2.	§ 2810 Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom	113,6	0,0	529,1	344,8	0,0	303,6%	0,0%	65,2%
20.5.3.	§ 2820 Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	86,2	0,0	166,0	18,0	0,0	20,9%	0,0%	10,8%
20.5.4.	§ 2830 Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	4 896,9	0,0	8 718,2	6 753,0	0,0	137,9%	0,0%	77,5%
20.5.5.	§ 6230 Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	1 477,5	0,0	7 587,1	4 144,7	0,0	280,5%	0,0%	54,6%
20.5.6.	§ 6330 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	1 391,5	0,0	6 281,9	4 735,8	0,0	340,3%	0,0%	75,4%
20.6.	rozdział 85506 Tworzenie i funkcjonowanie klubów dziecięcych	783,5	0,0	1 510,4	1 098,8	0,0	140,2%	0,0%	72,7%
20.6.1.	§ 2030 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	0,0	0,0	60,8	57,8	0,0	0,0%	0,0%	95,1%
20.6.2.	§ 2810 Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom	29,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
20.6.3.	§ 2830 Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	363,0	0,0	432,1	170,8	0,0	47,1%	0,0%	39,5%
20.6.4.	§ 6230 Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	391,6	0,0	161,1	57,1	0,0	14,6%	0,0%	35,4%
20.6.5.	§ 6330 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	0,0	0,0	856,5	813,1	0,0	0,0%	0,0%	94,9%
20.7.	rozdział 85507 Dzienni opiekunowie	270,5	0,0	471,6	305,0	0,0	112,8%	0,0%	64,7%
20.7.1.	§ 2030 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	35,6	0,0	44,0	35,3	0,0	98,9%	0,0%	80,1%
20.7.2.	§ 2810 Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom	85,4	0,0	13,5	12,0	0,0	14,1%	0,0%	88,9%

20.7.3.	§ 2830 Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	149,4	0,0	334,9	209,0	0,0	139,9%	0,0%	62,4%
20.7.4.	§ 6230 Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	0,0	0,0	48,8	48,8	0,0	0,0%	0,0%	100,0%
20.7.5.	§ 6330 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	0,0	0,0	30,5	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
20.8.	rozdział 85508 Rodziny zastępcze	26 219,6	21 193,0	27 175,8	25 555,7	0,0	97,5%	120,6%	94,0%
20.8.1.	§ 2110 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	143,8	0,0	204,7	148,4	0,0	103,3%	0,0%	72,5%
20.8.2.	§ 2130 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu	2 344,1	0,0	2 144,0	2 120,7	0,0	90,5%	0,0%	98,9%
20.8.3.	§ 2160 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	23 731,7	21 193,0	24 827,1	23 286,5	0,0	98,1%	109,9%	93,8%
20.9	rozdział 85509 Działalność ośrodków adopcyjnych	3 054,0	1 722,0	3 305,3	3 152,1	0,0	103,2%	183,0%	95,4%
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	3 054,0	1 722,0	3 305,3	3 152,1	0,0	103,2%	183,0%	95,4%
20.10.	rozdział 85510 Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych	551,1	442,0	667,0	503,5	0,0	91,4%	113,9%	75,5%
20.10.1.	§ 2110 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	76,2	0,0	58,8	57,1	0,0	74,9%	0,0%	97,1%
20.10.2.	§ 2160 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	474,9	442,0	608,3	446,5	0,0	94,0%	101,0%	73,4%
20.11.	rozdział 85515 Koordynacja systemów zabezpieczenia społecznego w obszarze świadczeń rodzinnych oraz świadczenia wychowawczego	0,0	0,0	3 135,9	3 031,9	0,0	0,0%	0,0%	96,7%
20.11.1.	§ 4000 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	0,0	512,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
20.11.2.	§ 4020 Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	0,0	0,0	2 089,9	2 063,9	0,0	0,0%	0,0%	98,8%
20.11.3.	§ 4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
20.11.4.	§ 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	0,0	0,0	371,0	339,9	0,0	0,0%	0,0%	91,6%
20.11.5.	§ 4120 Składki na Fundusz Pracy	0,0	0,0	53,0	43,0	0,0	0,0%	0,0%	81,1%
20.11.6.	§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	0,0	0,0	0,0	219,3	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
20.11.7.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	0,0	0,0	0,0	230,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
20.11.8.	§ 4400 Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	0,0	0,0	0,0	31,4	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
20.11.9.	§ 4430 Różne opłaty i składki	0,0	0,0	1,0	0,3	0,0	0,0%	0,0%	29,7%
20.11.10.	§ 4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0,0	0,0	52,0	51,0	0,0	0,0%	0,0%	98,0%
20.11.11.	§ 4550 Szkolenia członków korpusu służby cywilnej	0,0	0,0	57,0	53,1	0,0	0,0%	0,0%	93,2%

20.12.	rozdział 85595 Pozostała działalność	70,0	3 289,0	154,7	154,7	0,0	221,1%	4,7%	100,0%
20.12.1.	§ 2010 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	10,0	0,0	1,6	1,6	0,0	16,0%	0,0%	100,0%
20.12.2.	§ 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	0,0	153,1	153,1	0,0	0,0%	0,0%	100,0%
20.12.3.	§ 4000 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	450,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
20.12.4.	§ 4020 Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	0,0	2 288,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
20.12.5.	§ 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	0,0	393,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
20.12.6.	§ 4120 Składki na Fundusz Pracy	0,0	56,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
20.12.7.	§ 4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	30,0	52,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
20.12.8.	§ 4550 Szkolenia członków korpusu służby cywilnej	30,0	50,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
21.	Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	19 289,0	16 665,0	18 463,3	18 461,9	0,0	95,7%	110,8%	100,0%
21.1	rozdział 90005 Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	25,6	36,0	36,0	36,0	0,0	140,7%	100,0%	100,0%
21.1.1	§ 2210 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez samorząd województwa	25,6	36,0	36,0	36,0	0,0	140,7%	100,0%	100,0%
21.2	rozdział 90007 Zmniejszenie hałasu i wibracji	21,4	11,0	11,0	11,0	0,0	51,4%	100,0%	100,0%
21.2.1	§ 2210 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez samorząd województwa	21,4	11,0	11,0	11,0	0,0	51,4%	100,0%	100,0%
21.3.	rozdział 90014 Inspekcja Ochrony Środowiska	19 242,0	16 618,0	18 416,3	18 414,9	0,0	95,7%	110,8%	100,0%
21.3.1.	§ 3020 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	24,2	30,0	44,2	44,2	0,0	182,2%	147,2%	100,0%
21.3.2.	§ 4000 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	3 085,0	4 219,3	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
21.3.3.	§ 4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników	669,9	743,0	776,8	776,8	0,0	116,0%	104,5%	100,0%
21.3.4.	§ 4020 Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	9 000,9	9 016,0	8 935,9	8 935,9	0,0	99,3%	99,1%	100,0%
21.3.5.	§ 4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	671,0	826,0	693,0	693,0	0,0	103,3%	83,9%	100,0%
21.3.6.	§ 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	1 688,1	1 720,0	1 760,4	1 760,4	0,0	104,3%	102,3%	100,0%
21.3.7.	§ 4120 Składki na Fundusz Pracy	160,3	200,0	195,7	195,7	0,0	122,1%	97,9%	100,0%
21.3.8.	§ 4140 Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych.	173,1	0,0	179,4	179,4	0,0	103,6%	0,0%	100,0%
21.3.9.	§ 4170 Wynagrodzenia bezosobowe	25,1	20,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
21.3.10.	§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	1 985,3	0,0	0,0	2 152,1	0,0	108,4%	0,0%	0,0%
21.3.11.	§ 4260 Zakup energii	686,4	0,0	0,0	629,8	0,0	91,7%	0,0%	0,0%
21.3.12.	§ 4270 Zakup usług remontowych	380,6	300,0	413,6	413,6	0,0	108,7%	137,9%	100,0%
21.3.13.	§ 4280 Zakup usług zdrowotnych	30,4	0,0	0,0	24,0	0,0	78,9%	0,0%	0,0%
21.3.14.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	1 100,2	0,0	0,0	1 330,4	0,0	120,9%	0,0%	0,0%
21.3.15.	§ 4360 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	92,6	0,0	0,0	81,5	0,0	88,0%	0,0%	0,0%

21.3.16.	§ 4306 Zakup usług pozostałych	9,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
21.3.17.	§ 4410 Podróże służbowe krajowe	21,1	30,0	27,4	27,4	0,0	129,5%	91,2%	100,0%
21.3.18.	§ 4430 Różne opłaty i składki	193,7	220,0	194,8	194,8	0,0	100,5%	88,5%	100,0%
21.3.19.	§ 4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	292,8	288,0	291,2	291,2	0,0	99,5%	101,1%	100,0%
21.3.20.	§ 4480 Podatek od nieruchomości	75,9	78,0	77,5	77,5	0,0	102,2%	99,4%	100,0%
21.3.21.	§ 4520 Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	10,8	12,0	9,7	9,7	0,0	90,2%	81,1%	100,0%
21.3.22.	§ 4550 Szkolenia członków korpusu służby cywilnej	89,6	40,0	86,8	86,8	0,0	96,9%	216,9%	100,0%
22.	Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	7 339,3	7 456,0	9 017,8	8 892,9	0,0	121,2%	119,3%	98,6%
22.1.	rozdział 92120 Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	1 680,6	1 688,0	3 077,9	3 008,1	0,0	179,0%	178,2%	97,7%
22.1.1.	§ 2720 Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich obiektów zabytkowych przekazane jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	1 216,2	1 270,0	2 155,4	2 119,0	0,0	174,2%	166,8%	98,3%
22.1.2.	§ 2730 Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich obiektów zabytkowych, przekazane jednostkom zaliczanym do sektora finansów publicznych	70,0	50,0	605,5	605,5	0,0	865,0%	1211,1%	100,0%
22.1.3.	§ 2810 Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom	30,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
22.1.4.	§ 2820 Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	9,0	30,0	18,9	18,9	0,0	210,0%	63,0%	100,0%
22.1.5.	§ 2830 Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	21,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
22.1.6.	§ 4000 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	268,0	228,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
22.1.7.	§ 4090 Honoraria	65,0	70,0	70,0	64,5	0,0	99,2%	92,2%	92,2%
22.1.8.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	264,6	0,0	0,0	150,2	0,0	56,8%	0,0%	0,0%
22.1.9.	§ 4390 Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	4,8	0,0	0,0	50,0	0,0	1048,3%	0,0%	0,0%
22.2.	rozdział 92121 Wojewódzkie Urzędy Ochrony Zabytków	5 143,1	5 768,0	5 808,0	5 753,1	0,0	111,9%	99,7%	99,1%
22.2.1.	§ 3020 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	25,1	25,0	25,0	23,7	0,0	94,3%	94,7%	94,7%
22.2.2.	§ 3030 Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	2,5	3,0	1,0	1,0	0,0	41,9%	34,3%	100,0%
22.2.3.	§ 4000 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	919,0	1 026,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
22.2.4.	§ 4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników	419,9	342,0	882,6	882,6	0,0	210,2%	258,1%	100,0%
22.2.5.	§ 4020 Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	2 574,5	3 227,0	2 652,9	2 652,9	0,0	103,0%	82,2%	100,0%
22.2.6.	§ 4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	241,7	258,0	239,5	239,5	0,0	99,1%	92,8%	100,0%
22.2.7.	§ 4090 Honoraria	3,7	10,0	7,9	7,9	0,0	215,0%	79,4%	100,0%
22.2.8.	§ 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	534,7	628,0	603,0	596,7	0,0	111,6%	95,0%	99,0%
22.2.9.	§ 4120 Składki na Fundusz Pracy	38,2	58,0	46,0	46,0	0,0	120,4%	79,3%	100,0%
22.2.10.	§ 4140 Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	24,6	0,0	52,0	8,5	0,0	34,7%	0,0%	16,4%

22.2.11.	§ 4170 Wynagrodzenia bezosobowe	18,0	20,0	21,9	21,9	0,0	121,6%	109,2%	100,0%
22.2.12.	§ 4190 Nagrody konkursowe	1,5	2,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
22.2.13.	§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	169,5	0,0	0,0	228,6	0,0	134,9%	0,0%	0,0%
22.2.14.	§ 4240 Zakup środków dydaktycznych i książek	12,5	12,0	9,0	9,0	0,0	72,0%	74,9%	99,8%
22.2.15.	§ 4260 Zakup energii	109,3	0,0	0,0	103,8	0,0	95,0%	0,0%	0,0%
22.2.16.	§ 4270 Zakup usług remontowych	12,4	25,0	14,0	13,4	0,0	108,0%	53,4%	95,4%
22.2.17.	§ 4280 Zakup usług zdrowotnych	7,4	0,0	0,0	9,2	0,0	124,8%	0,0%	0,0%
22.2.18.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	477,1	0,0	0,0	574,9	0,0	120,5%	0,0%	0,0%
22.2.19.	§ 4360 Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	55,3	0,0	0,0	56,1	0,0	101,4%	0,0%	0,0%
22.2.20.	§ 4390 Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	6,9	0,0	0,0	12,3	0,0	177,0%	0,0%	0,0%
22.2.21.	§ 4400 Oplaty za administrowanie i czyszcze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	55,8	0,0	0,0	40,7	0,0	73,0%	0,0%	0,0%
22.2.22.	§ 4410 Podróże służbowe krajowe	18,6	25,0	20,0	19,3	0,0	103,9%	77,3%	96,6%
22.2.23.	§ 4430 Różne opłaty i składki	28,9	29,0	28,0	27,6	0,0	95,4%	95,1%	98,5%
22.2.24.	§ 4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	84,3	88,0	89,0	89,0	0,0	105,5%	101,1%	100,0%
22.2.25.	§ 4480 Podatek od nieruchomości	0,3	1,0	0,1	0,1	0,0	25,6%	7,9%	100,0%
22.2.26.	§ 4520 Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	9,9	10,0	10,2	10,2	0,0	103,1%	102,1%	100,0%
22.2.27.	§ 4550 Szkolenia członków korpusu służby cywilnej	21,4	20,0	15,0	14,2	0,0	66,4%	71,1%	94,8%
22.2.28.	§ 4700 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1,0	3,0	1,9	1,4	0,0	141,7%	48,0%	74,3%
22.2.29.	§ 6050 Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	77,4	8,0	8,0	7,8	0,0	10,0%	96,9%	96,9%
22.2.30.	§ 6060 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	110,8	55,0	55,0	54,9	0,0	49,5%	99,7%	99,7%
22.3.	rozdział 92178 Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	359,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
22.3.1.	§ 2720 Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich obiektów zabytkowych przekazane jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	220,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
22.3.2.	§ 6330 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	139,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
22.4.	rozdział 92195 Pozostała działalność	156,5	0,0	131,9	131,7	0,0	84,2%	0,0%	99,8%
22.4.1.	§ 2800 Dotacja celowa z budżetu dla pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	40,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
22.4.2.	§ 2810 Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom	99,9	0,0	50,7	50,7	0,0	50,8%	0,0%	100,0%
22.4.3.	§ 2820 Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	0,0	0,0	21,2	21,0	0,0	0,0%	0,0%	98,9%
22.4.4.	§ 2830 Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	16,6	0,0	60,0	60,0	0,0	361,3%	0,0%	100,0%
23.	Dział 925 Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody	1 157,0	1 157,0	1 157,0	1 157,0	0,0	100,0%	100,0%	100,0%

23.1.	rozdział 92502 Parki krajobrazowe	1 157,0	1 157,0	1 157,0	1 157,0	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	1 157,0	1 157,0	1 157,0	1 157,0	0,0	100,0%	100,0%	100,0%

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

¹⁾ Ustawa budżetowa na rok 2018 (Dz. U. poz. 291).

Załącznik 4. Zatrudnienie i wynagrodzenia w części 85/30 – województwo wielkopolskie

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie 2017			Wykonanie 2018			
		Przeciętne zatrudnienie wg Rb-70 ¹⁾	Wynagrodzenia wg Rb-70	Przeciętne miesięczne wynagrodzenie brutto na 1 pełnozatrudnionego	Przeciętne zatrudnienie wg Rb-70	Wynagrodzenia wg Rb-70	Przeciętne miesięczne wynagrodzenie brutto na 1 pełnozatrudnionego	Zmiana przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia (8:5)
		osób ²⁾	tys. zł	zł	osób	tys. zł	zł	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Ogółem, wg statusu zatrudnienia, - w tym:	3 735,0	197 925,3	4 416,0	3 758,0	208 821,3	4 630,6	104,9%
	01 – osoby nieobjęte mnożnikowymi systemami wynagrodzeń	1 681	79 404,0	3 936,3	1 677	84 071,1	4 177,7	106,1%
	02 – osoby zajmujące kierownicze stanowiska państwowe	2	300,0	12 500,0	2	287,0	11 957,6	95,7%
	03 – członkowie korpusu służby cywilnej	1 986	112 528,2	4 721,7	2 011	118 503,7	4 910,6	104,0%
	10 – żołnierze i funkcjonariusze	66	5 692,8	7 187,9	68	5 959,6	7 303,4	101,6%
1.	dział 010 Rolnictwo i łowiectwo	753	40 874,3	4 523,5	735	42 501,5	4 818,8	106,5%
1.1.	rozdział 01023 Inspekcja Jakości Handlowej Artykułów Rolno-Spożywczych	29	1 547,2	4 445,9	28	1 551,8	4 618,4	103,9%
	01 – osoby nieobjęte mnożnikowymi systemami wynagrodzeń	2	188,3	7 844,0	2	194,9	8 119,4	103,5%
	03 – członkowie korpusu służby cywilnej	27	1 358,9	4 194,2	26	1 356,9	4 349,1	103,7%
1.2.	rozdział 01032 Inspekcja Ochrony Roślin i Nasiennictwa	189	8 586,2	3 785,8	177	9 754,5	4 592,5	121,3%
	01 – osoby nieobjęte mnożnikowymi systemami wynagrodzeń	17	837,9	4 107,5	11	751,6	5 693,9	138,6%
	03 – członkowie korpusu służby cywilnej	172	7 748,2	3 754,0	166	9 002,9	4 519,5	120,4%
1.3.	rozdział 01033 Wojewódzkie inspektoraty weterynarii	176	10 102,5	4 783,4	173	10 109,8	4 869,9	101,8%
	01 – osoby nieobjęte mnożnikowymi systemami wynagrodzeń	26	1 040,3	3 334,4	25	1 040,0	3 466,6	104,0%
	03 – członkowie korpusu służby cywilnej	150	9 062,1	5 034,5	148	9 069,9	5 106,9	101,4%
1.4.	01034 Powiatowe inspektoraty weterynarii	349	20 086,5	4 796,2	347	20 574,9	4 941,1	103,0%
	01 – osoby nieobjęte mnożnikowymi systemami wynagrodzeń	17	502,7	2 464,1	17	526,3	2 580,1	104,7%
	03 – członkowie korpusu służby cywilnej	332	19 583,8	4 915,6	330	20 048,6	5 062,8	103,0%
1.5.	rozdział 01095 Pozostała działalność	10	552,0	4 600,0	10	510,6	4 254,6	92,5%

	01 – osoby nieobjęte mnożnikowymi systemami wynagrodzeń	9	521,9	4 832,1	10	510,6	4 254,6	88,0%
	03 – członkowie korpusu służby cywilnej	1	30,1	2 511,3	0	0,0	0,0	0,0%
2.	dział 050 Rybolówstwo i rybactwo	39	1 732,0	3 700,8	39	1 734,0	3 705,1	100,1%
2.1.	rozdział 05003 Państwowa Straż Rybacka	39	1 732,0	3 700,8	39	1 734,0	3 705,1	100,1%
	01 – osoby nieobjęte mnożnikowymi systemami wynagrodzeń	39	1 732,0	3 700,8	39	1 734,0	3 705,1	100,1%
3.	dział 500 Handel	90	4 368,0	4 044,5	90	5 063,0	4 688,0	115,9%
3.1.	rozdział 50001 Inspekcja Handlowa	90	4 368,0	4 044,5	90	5 063,0	4 688,0	115,9%
	01 – osoby nieobjęte mnożnikowymi systemami wynagrodzeń	14	674,6	4 015,4	12	629,1	4 368,8	108,8%
	03 – członkowie korpusu służby cywilnej	76	3 693,4	4 049,8	78	4 433,9	4 737,1	117,0%
4.	dział 600 Transport i łączność	58	3 643,3	5 234,6	56	3 548,1	5 279,9	100,9%
4.1.	rozdział 60055 Inspekcja Transportu Drogowego	58	3 643,3	5 234,6	56	3 548,1	5 279,9	100,9%
	01 – osoby nieobjęte mnożnikowymi systemami wynagrodzeń	7	536,4	6 385,6	7	452,0	5 380,7	84,3%
	03 – członkowie korpusu służby cywilnej	51	3 106,9	5 076,7	49	3 096,1	5 265,5	103,7%
5.	dział 710 Działalność usługowa	30	1 884,9	5 236,0	29	1 879,5	5 400,8	103,1%
5.1.	rozdział 71015 Nadzór budowlany	30	1 884,9	5 236,0	29	1 879,5	5 400,8	103,1%
	01 – osoby nieobjęte mnożnikowymi systemami wynagrodzeń	1	156,7	13 059,5	1	160,0	13 330,1	102,1%
	03 – członkowie korpusu służby cywilnej	29	1 728,2	4 966,2	28	1 719,5	5 117,6	103,0%
6.	dział 750 Administracja publiczna	801	47 709,3	4 963,5	821	49 701,2	5 044,8	101,6%
6.1.	rozdział 75011 Urzędy wojewódzkie	718	43 679,1	5 069,5	741	45 576,4	5 125,6	101,1%
	01 – osoby nieobjęte mnożnikowymi systemami wynagrodzeń	45	2 740,7	5 075,4	49	3 127,3	5 318,5	104,8%
	02 – osoby zajmujące kierownicze stanowiska państwowe	2	300,2	12 509,0	2	287,0	11 957,6	95,6%
	03 – członkowie korpusu służby cywilnej	671	40 638,1	5 047,0	690	42 162,2	5 092,0	100,9%
6.2.	rozdział 75081 System powiadamiania ratunkowego	83	4 030,2	4 046,4	80	4 124,7	4 296,6	106,2%
	01 – osoby nieobjęte mnożnikowymi systemami wynagrodzeń	77	3 609,6	3 906,5	75	3 736,5	4 151,7	106,3%
	03 – członkowie korpusu służby cywilnej	6	420,6	5 841,7	5	388,2	6 470,2	110,8%

7.	dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	92	6 882,8	6 234,5	92	7 172,4	6 496,7	104,2%
7.1.	rozdział 75410 Komendy wojewódzkie Państwowej Straży Pożarnej	92	6 882,8	6 234,5	92	7 172,4	6 496,7	104,2%
	01 – osoby nieobjęte mnożnikowymi systemami wynagrodzeń	1	55,9	4 655,2	1	59,6	4 970,5	106,8%
	03 – członkowie korpusu służby cywilnej	25	1 134,1	3 780,5	23	1 153,2	4 178,3	110,5%
	10 – żołnierze i funkcjonariusze	66	5 692,8	7 187,9	68	5 959,6	7 303,4	101,6%
8.	dział 801 Oświata i wychowanie	166	10 728,0	5 385,5	163,0	10 774,5	5 508,5	102,3%
8.1.	rozdział 80136 Kuratoria oświaty	166	10 728,0	5 385,5	163	10 774,5	5 508,5	102,3%
	01 – osoby nieobjęte mnożnikowymi systemami wynagrodzeń	9	648,3	6 003,0	9	686,9	6 359,7	105,9%
	03 – członkowie korpusu służby cywilnej	157	10 079,7	5 350,1	154	10 087,7	5 458,7	102,0%
9.	dział 851 Ochrona zdrowia	1 417	66 369,7	3 903,2	1 414	70 018,9	4 126,5	105,7%
9.1.	rozdział 85132 Inspekcja Sanitarna	1 389	64 623,8	3 877,1	1 387	68 268,6	4 101,7	105,8%
	01 – osoby nieobjęte mnożnikowymi systemami wynagrodzeń	1 389	64 623,8	3 877,1	1 387	68 268,6	4 101,7	105,8%
9.2.	rozdział 85133 Inspekcja Farmaceutyczna	26	1 656,9	5 310,5	26	1 661,9	5 326,7	100,3%
	01 – osoby nieobjęte mnożnikowymi systemami wynagrodzeń	2	120,6	5 023,2	2	158,3	6 595,6	131,3%
	03 – członkowie korpusu służby cywilnej	24	1 536,3	5 334,4	24	1 503,6	5 220,9	97,9%
9.3.	rozdział 85144 System Wspomagania Dowodzenia Państwowego Ratownictwa Medycznego	2	89,0	3 707,5	1	88,4	7 367,7	198,7%
	01 – osoby nieobjęte mnożnikowymi systemami wynagrodzeń	2	89,0	3 707,5	1	88,4	7 367,7	198,7%
10.	dział 853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	2	155,2	6 465,0	3	183,6	5 099,2	78,9%
10.1.	rozdział 85321 Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności	2	155,2	6 465,0	3	183,6	5 099,2	78,9%
	01 – osoby nieobjęte mnożnikowymi systemami wynagrodzeń	2	155,2	6 465,0	3	183,6	5 099,2	78,9%
11.	dział 855 Rodzina	0	0,0	0,0	35	2 063,9	4 914,2	0,0%
11.1.	rozdział 85515 Koordynacja systemów zabezpieczenia społecznego w obszarze świadczeń rodzinnych oraz świadczenia wychowawczego	0	0,0	0,0	35	2 063,9	4 914,2	0,0%
	03 – członkowie korpusu służby cywilnej	0	0,0	0,0	35	2 063,9	4 914,2	0,0%

12.	dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	221	10 341,8	3 899,6	213	10 405,6	4 071,1	104,4%
12.1.	rozdział 90014 Inspekcja Ochrony Środowiska	221	10 341,8	3 899,6	213	10 405,6	4 071,1	104,4%
	01 – osoby nieobjęte mnożnikowymi systemami wynagrodzeń	14	719,0	4 279,8	14	821,3	4 889,0	114,2%
	03 – członkowie korpusu służby cywilnej	207	9 622,8	3 873,9	199	9 584,3	4 013,5	103,6%
13.	dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	66	3 236,0	4 085,8	68	3 775,0	4 626,2	113,2%
13.1.	rozdział 92121 Wojewódzkie Urzędy Ochrony Zabytków	66	3 236,0	4 085,8	68	3 775,0	4 626,2	113,2%
	01 – osoby nieobjęte mnożnikowymi systemami wynagrodzeń	8	451,2	4 699,8	12	942,2	6 542,8	139,2%
	03 – członkowie korpusu służby cywilnej	58	2 784,8	4 001,1	56	2 832,8	4 215,5	105,4%

Opracowanie własne na podstawie danych ze sprawozdania łącznego 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 Ministra 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 85/30 – województwo wielkopolskie

Lp.	Wyszczególnienie ¹⁾	2017	2018			6:3	6:4	6:5
		Wykonanie	Ustawa ¹⁾	Budżet po zmianach	Wykonanie			
		tys. zł						
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Część 85/30 - województwo wielkopolskie ogółem, w tym:	448,70	585,00	29 445,02	29 385,41	6549,0%	5023,1%	99,8%
1.	Dział 050 Rybołówstwo i rybactwo	0,00	585,00	585,00	525,40	0,0%	89,8%	89,8%
1.1.	Program Operacyjny Rybactwo i Morze 2014-2020	0,00	585,00	585,00	525,40	0,0%	89,8%	89,8%
2.	Dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	0,00	0,00	28 860,02	28 860,01	0,0%	0,0%	100,0%
2.1.	Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko 2014-2020	0,00	0,00	28 860,02	28 860,01	0,0%	0,0%	100,0%
3.	Dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	448,70	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%
3.1.	Mechanizm Finansowania EOG 2009-2014	448,70	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%

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

¹⁾ Ustawa budżetowa na rok 2018 (Dz. U. poz. 291).

Załącznik 6. Wykaz organów, którym przekazano informacje 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. Komisja Finansów Publicznych Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej
8. Komisja do Spraw Kontroli Państwowej Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej
9. Komisja Administracji i Spraw Wewnętrznych Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej
10. Minister Rozwoju i Finansów
11. Minister Administracji i Spraw Wewnętrznych
12. Wojewoda Wielkopolski
13. Prezes Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu