



LPO.430.001.2022

Nr ewid. 102/2022/P/22/001/LPO

Informacja o wynikach kontroli

Wykonanie budżetu państwa w 2021 r.
w części 85/30 – województwo wielkopolskie
oraz realizacja zadań nałożonych na Wojewodę
w 2021 r. ustawą o Funduszu
rozwoju przewozów autobusowych
o charakterze użyteczności publicznej

MISJA

Najwyższej Izby Kontroli jest niezależna, profesjonalna kontrola zadań publicznych w interesie obywateli i państwa

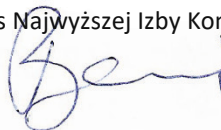
p.o. Dyrektor Delegatury NIK w Poznaniu
Delegatury Najwyższej Izby Kontroli
z up.
Karolina Wirszyte-Sitkowska
p.o. Wicedyrektora
dr Marcin Stefaniak

Akceptuję:
Wiceprezes Najwyższej Izby Kontroli



Małgorzata Motylow

Zatwierdzam:
Prezes Najwyższej Izby Kontroli



Warszawa, dnia 10.05.2022

Najwyższa Izba Kontroli
Ul. Filtrowa 57
02-056 Warszawa
T/F +48 22 444 50 00

www.nik.gov.pl

SPIS TREŚCI

1. WPROWADZENIE.....	4
2. OCENA OGÓLNA	5
3. WYNIKI KONTROLI WYKONANIA BUDŻETU PAŃSTWA I BUDŻETU ŚRODKÓW EUROPEJSKICH W CZĘŚCI 85/30 – WOJEWÓDZTWO WIELKOPOLSKIE.....	6
3.1. DOCHODY BUDŻETOWE.....	6
3.2. WYDATKI BUDŻETU PAŃSTWA I BUDŻETU ŚRODKÓW EUROPEJSKICH.....	10
3.3. SPRAWOZDAWCZOŚĆ.....	19
4. WYNIKI KONTROLI REALIZACJI ZADAŃ NAŁOŻONYCH NA WOJEWODĘ USTAWĄ O FUNDUSZU ROZWOJU PRZEWOZÓW AUTOBUSOWYCH O CHARAKTERZE UŻYTECZNOŚCI PUBLICZNEJ	20
5. INFORMACJE DODATKOWE.....	23
6. ZAŁĄCZNIKI.....	25
6.1. DOCHODY I WYDATKI JEDNOSTEK FUNKCJONUJĄCYCH W RAMACH CZĘŚCI 85/30 – WOJEWÓDZTWO WIELKOPOLSKIE	25
6.2. WYKAZ OCEN KONTROLOWANYCH JEDNOSTEK	26
6.3. KALKULACJA OCENY OGÓLNEJ W CZĘŚCI 85/30 – WOJEWÓDZTWO WIELKOPOLSKIE	27
6.4. DOCHODY BUDŻETOWE W CZĘŚCI 85/30 – WOJEWÓDZTWO WIELKOPOLSKIE	28
6.5. WYDATKI BUDŻETU PAŃSTWA W CZĘŚCI 85/30 – WOJEWÓDZTWO WIELKOPOLSKIE.....	52
6.6. ZATRUDNIENIE I WYNAGRODZENIA W CZĘŚCI 85/30 – WOJEWÓDZTWO WIELKOPOLSKIE.....	120
6.7. WYDATKI BUDŻETU ŚRODKÓW EUROPEJSKICH W CZĘŚCI 85/30 – WOJEWÓDZTWO WIELKOPOLSKIE	126
6.8. WYKAZ PODMIOTÓW, KTÓRYM PRZEKAZANO INFORMACJĘ O WYNIKACH KONTROLI.....	127

1. WPROWADZENIE

Cel kontroli

Ocena wykonania budżetu państwa na rok 2021, pod względem legalności, celowości, rzetelności i gospodarności działań podejmowanych przez dysponenta części budżetowej 85/30 – województwo wielkopolskie.

Ocena wykonania zadań nałożonych na Wojewodę w 2021 r. ustawą o Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej.

Zakres kontroli

- działania związane z egzekucją dochodów budżetowych
 - realizacja 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 2021 r. w zakresie operacji finansowych,
 -system kontroli zarządczej w zakresie prawidłowości sporządzania sprawozdań,
 - nadzór i kontrola sprawowane przez dysponenta części budżetu państwa w trybie art. 175 ust.1 i 2 ustawy o finansach publicznych¹, w tym: nadzór nad wykonaniem planów finansowych podległych jednostek,
 - prawidłowość wykorzystania i rozliczenia przez kontrolowane jst dopłat z Funduszu.

Jednostki kontrolowane

-Wielkopolski Urząd Wojewódzki w Poznaniu,
 - Starostwo Powiatowe w Koninie,
 - Starostwo Powiatowe w Poznaniu,
 - Starostwo Powiatowe w Słupcy.

Wojewoda Wielkopolski, będąc dysponentem części 85/30 budżetu państwa, realizował w 2021 r. wydatki budżetu zadaniowego w ramach siedemnastu funkcji państwa, dotyczące m.in. funkcjonowania systemów ochrony przeciwpożarowej i ratownictwa oraz ochrony ludności; oświaty i wychowania; funkcjonowania systemu ochrony środowiska; ochrony powietrza i przeciwdziałania zmianom klimatu, a także wspierania rodziny. Na wykonanie 77 podzadań realizowanych w 2021 r. wydatkowano kwotę 7 573 403,4 tys. zł, z czego 7 565 603,2 tys. zł pochodziło z budżetu państwa, a 7800,2 tys. zł z budżetu środków europejskich.

Zaplanowane w ustawie budżetowej na 2021 r.² dochody budżetowe w części 85/30 – województwo wielkopolskie w kwocie 279 191,0 tys. zł zostały wykonane w kwocie 299 425,2 tys. zł. Stanowiły one 0,1% zrealizowanych dochodów budżetu państwa.

Zrealizowane w 2021 r., w części 85/30, wydatki budżetu państwa wyniosły 7 565 603,2 tys. zł. Wydatki te stanowiły 1,5% wykonanych wydatków budżetu państwa. Wykonanie wydatków z budżetu środków europejskich wyniosło 7800,2 tys. zł.

W 2021 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 budżetu państwa w 2021 r. w części 85/30 skontrolowano wykonanie planu finansowego Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu³ (dysponenta III stopnia). W zrealizowanych w 2021 r. dochodach i wydatkach budżetowych w części 85/30, dochody i wydatki budżetowe wykonane w Urzędzie stanowiły odpowiednio: 7,6% i 1,8% ogółu.

Dochody i wydatki jednostek funkcjonujących w ramach części 85/30 – województwo wielkopolskie prezentuje załącznik nr 6.1. do niniejszej Informacji.

W 2021 r. dotacje dla jednostek samorządu terytorialnego stanowiły 89,4% ogółu wydatków w części 85/30.

Fundusz rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej⁴ jest państwowym funduszem celowym⁵, którego dysponentem jest minister właściwy do spraw transportu. Środki Funduszu są przeznaczane na dofinansowanie zadań zapewniających funkcjonowanie przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej, z wyłączeniem komunikacji miejskiej. Na podstawie ustawy o Funduszu oraz porozumienia zawartego z dysponentem Funduszu, Wojewoda udziela dofinansowania ze środków Funduszu, przekazuje dopłaty, kontroluje sposób i terminowość wykonania zadania, na które zostało udzielone dofinansowanie oraz prawidłowość wyliczenia dopłaty pod względem zgodności z umową o dopłatę. Dysponent Funduszu przyznał na 2021 r. województwu wielkopolskiemu kwotę 53 021,3 tys. zł ze środków Funduszu, z czego Wojewoda rozdysponował 14 059,5 tys. zł (tj. 27,2%).

Do oceny realizacji zadań nałożonych na Wojewodę ustawą o Funduszu wykorzystano wyniki kontroli przeprowadzonych w badanych starostwach w zakresie wykorzystania i rozliczenia środków dopłaty z Funduszu.

Kontrola została przeprowadzona w Urzędzie na podstawie art. 2 ust. 1, zaś w kontrolowanych starostwach powiatowych na podstawie art. 2 ust. 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli⁶.

¹ Dz. U. z 2021 r. poz. 305, ze zm., dalej: ufp.

² Ustawa budżetowa na rok 2021 z dnia 20 stycznia 2021 r. (Dz. U. poz. 190, ze zm.)

³ Dalej także: Urząd.

⁴ Dalej: Fundusz.

⁵ Utworzony na podstawie ustawy z dnia 16 maja 2019 r. o Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej (Dz. U. z 2021 r. poz. 717, ze zm.), dalej: ustawa o Funduszu.

⁶ Dz. U. z 2022 r. poz. 623; dalej: ustawa o NIK.

2. OCENA OGÓLNA

Najwyższa Izba Kontroli
ocenia pozytywnie
wykonanie budżetu
państwa w 2021 r.
w części 85/30
– województwo
wielkopolskie
oraz realizację zadań
nałożonych
w 2021 r. na Wojewodę
ustawą o Funduszu
rozwoju przewozów
autobusowych
o charakterze
użyteczności publicznej

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie wykonanie budżetu państwa w 2021 r. w części 85/30 – województwo wielkopolskie oraz realizację zadań nałożonych w 2021 r. na Wojewodę ustawą o Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej.

Dochody budżetowe w części 85/30 – województwo wielkopolskie zostały zrealizowane w kwocie 299 425,2 tys. zł, tj. o 7,2% wyższej od zaplanowanej. Rzetelnie oraz z zastosowaniem zasad i środków przewidzianych prawem podejmowano w Urzędzie w 2021 r. działania windykacyjne. Wojewoda udzielił ulg w spłacie należności z zachowaniem zasad określonych w ufp. Nadzór dysponenta części, sprawowany nad realizacją dochodów z tytułu gospodarowania nieruchomościami Skarbu Państwa, nie był jednak w pełni rzetelny, gdyż w Urzędzie akceptowano stosowanie przez powiaty niejednorodnej praktyki w zakresie potrąceń uzyskiwanych dochodów z tytułu wpływów z kosztów w postępowaniu egzekucyjnym i sądowym.

Wojewoda, jako dysponent części 85/30 budżetu państwa, wydatkował w 2021 r. środki budżetowe w kwocie 7 565 603,2 tys. zł zgodnie z planem rzeczowym i finansowym. Objęte badaniem środki w kwocie 8 558,8 tys. zł otrzymane z rezerwy ogólnej budżetu państwa (65,4% ogółu) zostały wykorzystane zgodnie z przeznaczeniem.

Badanie dotacji w kwocie 5 845 896,1 tys. zł (tj. 86,4% ogółu) przeznaczonych na realizację przez jednostki samorządu terytorialnego zadań z zakresu administracji rządowej oraz zadań własnych wykazało, że Wojewoda Wielkopolski przekazywał je w terminach umożliwiających realizację zadań.

Kontrola wydatków Urzędu w kwocie 11 251,6 tys. zł (8,3% ogółu wydatków) wykazała, że dokonywano ich z zastosowaniem zasad wydatkowania środków publicznych określonych w ufp.

Badanie pięciu postępowań o udzielenie zamówień publicznych, na podstawie których w 2021 r. wydatkowano 4 119,1 tys. zł wykazało, że przeprowadzono je zgodnie z procedurami określonymi w ustawie z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych⁷.

W toku realizacji budżetu dysponenta części 85/30 stwierdzono przypadki niezablokowania lub nieuzasadnionej zwłoki w zablokowaniu planowanych wydatków w kwocie 2 002,4 tys. zł. Uwzględniając ich charakter i skalę, zgodnie z przyjętymi przez NIK kryteriami oceny, nieprawidłowości te nie spowodowały obniżenia oceny ogólnej.

Najwyższa Izba Kontroli opiniuje pozytywnie sprawozdania budżetowe oraz sprawozdania w zakresie operacji finansowych sporządzone przez dysponenta części 85/30 – województwo wielkopolskie oraz przez Wielkopolski Urząd Wojewódzki w Poznaniu. Stosowany system kontroli zarządczej zapewniał prawidłowość sporządzania sprawozdań budżetowych. Sprawozdania łączne zostały sporządzone przez dysponenta części 85/30 na podstawie sprawozdań jednostkowych (własnych i podległych jednostek). Kwoty wykazane w sprawozdaniach jednostkowych Urzędu były zgodne z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej. Sprawozdania sporządzono terminowo i prawidłowo pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym.

Wojewoda prawidłowo wywiązywał się z nałożonych na niego zadań w zakresie zarządzania i przyznawania, w tym przekazywania, organizatorom środków z Funduszu. Przyjęte jednak w Urzędzie rozwiązania dotyczące trybu wnioskowania o dopłaty uniemożliwiały przeprowadzenie rzetelnej weryfikacji wniosków o ich wypłatę.

Kalkulację oceny ogólnej w części 85/30 – województwo wielkopolskie przedstawiono w załączniku nr 6.3 do niniejszej Informacji.

⁷ Dz. U. z 2021 r. poz. 1129, ze zm., dalej: Pzp.

3. WYNIKI KONTROLI WYKONANIA BUDŻETU PAŃSTWA I BUDŻETU ŚRODKÓW EUROPEJSKICH W CZĘŚCI 85/30 – WOJEWÓDZTWO WIELKOPOLSKIE

3.1. DOCHODY BUDŻETOWE

3.1.1. REALIZACJA DOCHODÓW BUDŻETOWYCH

Zgodnie z założeniami przyjętymi do kontroli wykonania budżetu państwa w 2021 r., kontrola dochodów budżetowych w części 85/30 – województwo wielkopolskie została ograniczona do przeprowadzenia analizy porównawczej danych ujętych w rocznym sprawozdaniu budżetowym Rb-27 z wykonania planu dochodów budżetowych z wynikami roku ubiegłego oraz badania rzetelności podejmowanych przez dysponenta działań windykacyjnych.

Dochody budżetowe zrealizowane w 2021 r. w części 85/30 – województwo wielkopolskie w kwocie 299 425,2 tys. zł były wyższe od zaplanowanych o 20 234,2 tys. zł (tj. o 7,2%). Wynikało to przede wszystkim z wyższych (o 21,9%) wpływów gmin z tytułu zwrotu środków przez organy egzekucyjne lub bezpośrednio przez dłużników alimentacyjnych świadczeń wypłaconych z funduszu alimentacyjnego⁸ oraz wyższych wpływów ze zwrotów dotacji pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości na realizację zadań w zakresie świadczenia wychowawczego oraz świadczeń rodzinnych i świadczenia z funduszu alimentacyjnego⁹, a także wyższych wpływów z różnych opłat pobieranych przez powiatowe inspektoraty weterynarii za wystawienie świadectw zdrowia dla świń i drobiu¹⁰. Dochody uzyskane w 2021 r., w porównaniu do 2020 r. były wyższe o 42 496,6 tys. zł, tj. o 16,5%, co było przede wszystkim wynikiem uzyskania wyższych wpływów z tytułu gospodarowania mieniem Skarbu Państwa (o 35 632,5 tys. zł) i wyższych niż planowano wpływów za wydanie paszportu (o 3853,7 tys. zł).

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

- opłaty za gospodarowanie mieniem Skarbu Państwa – 143 417,4 tys. zł (47,9% ogółu dochodów),
- wpływy z różnych opłat uzyskanych przez inspektoraty weterynarii m.in. za badania laboratoryjne oraz innych czynności wykonywanych przez inspekcje weterynaryjne – 62 908,2 tys. zł (21,0% ogółu dochodów),
- zwroty dokonane przez dłużników alimentacyjnych świadczeń wypłaconych przez gminy z funduszu alimentacyjnego oraz zaliczek alimentacyjnych wypłaconych w poprzednich latach – 37 796,2 tys. zł (12,6% ogółu dochodów),
- wpływy z opłat paszportowych zrealizowanych w Wielkopolskim Urzędzie Wojewódzkim w Poznaniu – 10 927,6 tys. zł (3,6% ogółu dochodów),
- wpływy z usług zrealizowanych przez Inspekcję Sanitarną – 8037,0 tys. zł (2,7% ogółu dochodów).

Dochody z powyższych źródeł stanowiły 87,9% dochodów uzyskanych przez Wojewodę Wielkopolskiego w 2021 r. Dochody wyższe od planowanych uzyskano w szesnastu działach klasyfikacji budżetowej, w tym m.in.:

- 801 Oświata i wychowanie (o 1439,5%), w wyniku nieplanowanych wpływów z tytułu zwrotów dotacji pobranych nienależnie, w nadmiernej wysokości lub niewykorzystanych oraz uzyskania wyższych wpływów z tytułu opłat wniesionych przez podmioty ubiegające się o akredytację placówek prowadzących kształcenie ustawiczne w formach pozaszkolnych;
- 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego (o 261,0%), w następstwie większych wpływów z tytułu nałożonych grzywien w celu przymuszenia do wykonania obowiązku określonego w tytule wykonawczym o charakterze niepieniężnym, związanego z brakiem remontu obiektu zabytkowego wpisanego do rejestru zabytków oraz skutecznej egzekucji;

⁸ Sklasyfikowane w rozdz. 85502 § 2350 – wzrost o 6 796,2 tys. zł.

⁹ Sklasyfikowane w rozdz. 85501 i 85502 § 2910 – wzrost o 5957,0 tys. zł.

¹⁰ Sklasyfikowane w rozdz. 01034 § 0690 – wzrost o 1242,2 tys. zł.

- 500 Handel (o 171,0%), na skutek wzrostu liczby kar nałożonych przez inspekcję handlową na podmioty gospodarcze za wprowadzanie do obrotu detalicznego artykułów rolno-spożywczych, nieodpowiadających jakości handlowej lub artykułów rolno-spożywczych zafałszowanych wynikających ze wzmożonych kontroli z zakresu prawodawstwa harmonizacyjnego w celu zapewniania zgodności produktów z wymaganiami¹¹;
- 852 Pomoc społeczna (o 130,0%), co wynikało z nieplanowanych zwrotów dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości, a także uzyskania wyższych niż zakładano wpływów z odpłatności za świadczone usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze oraz wyższych zwrotów z tytułu odpłatności w Środowiskowych Domach Samopomocy;
- 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa (o 76,3%), wskutek zwiększonych dochodów zrealizowanych przez komendy miejskie i powiatowe państwowe straży pożarnej z tytułu nałożonych grzywien w celu przymuszenia, wykonania decyzji lub kar administracyjnych i umownych, wpłat osób obciążonych kosztami fałszywych alarmów oraz kosztami utrzymania monitoringu przeciwpożarowego;
- 855 Rodzina (o 44,8%), co było spowodowane nieplanowanymi wpływami z tytułu zwrotów dotacji pobranych nienależnie, w nadmiernej wysokości lub niewykorzystanych, a także uzyskania wyższych wpływów gmin z tytułu zwrotu przez organy egzekucyjne lub bezpośrednio przez dłużników alimentacyjnych świadczeń wypłaconych z funduszu alimentacyjnego oraz zaliczek alimentacyjnych wypłaconych w poprzednich latach.

Najniższe wykonanie dochodów w 2021 r., na poziomie 72,2% planu dotyczyło działu 710 Działalność usługowa. Niższe od zaplanowanego wykonanie dochodów związane było z uzyskaniem niższych wpływów z opłat legalizacyjnych samowoli budowlanych oraz z kar budowlanych, będących następstwem spadku liczby prowadzonych postępowań administracyjnych przez powiatowych inspektorów nadzoru budowlanego.

Dochody z tytułu gospodarowania nieruchomościami Skarbu Państwa w 2021 r. zostały wykonane przez powiaty w wysokości 190 679,8 tys. zł i były wyższe od zrealizowanych w 2020 r. o 27 383,1 tys. zł, (tj. o 16,7%). Głównymi źródłami dochodów, podobnie jak w roku poprzednim, były wpływy z opłat za użytkowanie wieczyste nieruchomości, stanowiące 83,3% ogółu tych dochodów oraz z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności lub prawa użytkowania wieczystego nieruchomości (7,9% ogółu dochodów) oraz z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności (4,2% ogółu dochodów). Dochody w części należnej dla budżetu państwa w wysokości 143 424,1 tys. zł przekazano na rachunek bankowy budżetu Wojewody Wielkopolskiego, a pozostała część przysługująca jednostkom samorządu terytorialnego w wysokości 47 255,7 tys. zł została potrącona przez powiaty z tytułu dochodów uzyskiwanych na rzecz budżetu państwa w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami.

Pobrane w trzech skontrolowanych powiatach dochody w wysokości 13 397,8 tys. zł¹² związane z gospodarowaniem nieruchomościami Skarbu Państwa przekazywane były Wojewodzie terminowo wraz z należnymi odsetkami pobranymi od dłużników. Udział powiatu¹³ w kwocie 4343,5 tys. zł został naliczony w tych jednostkach zgodnie z zasadami określonymi w art. 23 ust. 3 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami¹⁴.

Analiza pięciu informacji z wykonania dochodów oraz sprawozdań Rb-27ZZ z wykonania planu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jst ustawami wykazała, że sprawowany przez Wojewodę nadzór nad realizacją dochodów z tytułu gospodarowania nieruchomościami Skarbu Państwa nie był w pełni rzetelny. Akceptowano bowiem stosowanie przez powiaty niejednolitej praktyki w zakresie potrąceń uzyskiwanych dochodów z tytułu wpływów z kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień oraz opłat i kosztów w postępowaniu sądowym. Przykładowo jeden powiat nie przekazał dochodów z tytułu wpływów ze zwrotu kosztów wezwań do zapłaty, a w pozostałych przypadkach takie dochody zostały przekazane. Dyrektor Wydziału Skarbu Państwa i Nieruchomości wyjaśniła, że wydatki

¹¹ W związku z wejściem w życie z dniem 16 lipca 2021 r. rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2019/1020 z dnia 20 czerwca 2019 r. w sprawie nadzoru rynku i zgodności produktów oraz zmieniające dyrektywę 2004/42/WE oraz rozporządzenia (WE) nr 765/2008 i (UE) nr 305/2011 (Dz. U. UE L z 2019 r. Nr 169, str. 1).

¹² Po uwzględnieniu stosownych potrąceń dochodów dokonanych przez powiaty, które wyniosły 4 343,5 tys. zł.

¹³ W zakresie dochodów sklasyfikowanych w rozdz. 70005 w §§ 0470, 0550, 0750, 0760, 0770 i 0870.

¹⁴ Dz. U. z 2021 r. poz. 1899 ze zm.

te zostały sfinansowane ze środków własnych powiatu i po odzyskaniu kosztów od dłużnika zostały one przekazane w całości na rachunek budżetu powiatu. Dokonywanie przez jednostki samorządu terytorialnego¹⁵ takich potrąceń z dochodów budżetowych państwa było pozbawione podstaw prawnych, gdyż jedynym tytułem uprawniającym do pomniejszenia dochodów uzyskiwanych na rzecz budżetu państwa w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami jest przysługujący jst udział w dochodach uzyskiwanych w danym roku, o którym mowa w art. 5 ust. 1 pkt 6 ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego¹⁶. Z kolei w innym przypadku, jeden powiat, zrealizowane dochody z tytułu wpływów w postępowaniu komorniczym i sądowym w łącznej wysokości 74,9 tys. zł, przekazał w całości bez potrącenia stosownej prowizji dochodów potrąceń dokonywały. Przytoczone przez Dyrektora Wydziału Finansów i Budżetu pisma Ministra Finansów¹⁷ wskazujące na fakultatywność uprawnienia do pomniejszania pobranych dochodów budżetowych związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jst odrębnymi ustawami nie uzasadniają niedokonywania analizy ww. informacji i sprawozdań Rb-27ZZ pod kątem zasadności nieskorzystania z przysługującego jst uprawnienia. Z ustaleń w skontrolowanym powiecie wynikało, że przekazanie całości tych dochodów związane było ze zwrotem kosztów poniesionych w postępowaniu egzekucyjnym i sądowym, które zostały w latach poprzednich sfinansowane z dotacji otrzymanej na realizację zadań z zakresu gospodarki nieruchomościami.

Dochody budżetowe wykonane w 2021 r. w Urzędzie wyniosły 22 881,1 tys. zł i były wyższe od zaplanowanych o 3667,1 tys. zł, tj. o 19,1%. Było to przede wszystkim wynikiem uzyskania wyższych niż planowano wpływów z opłat za wydanie zezwoleń na pracę cudzoziemcom (o 2296,1 tys. zł) oraz wpływów z tytułu odszkodowań za przejęte nieruchomości pod inwestycje celu publicznego (o 2061,2 tys. zł).

3.1.2. NALEŻNOŚCI POZOSTAŁE DO ZAPŁATY

Na koniec 2021 r. należności pozostałe do zapłaty w części 85/30 budżetu państwa wyniosły 1 269 720,5 tys. zł i były wyższe o 51 099,6 tys. zł od stanu należności na koniec 2020 r., tj. o 2,4%. Zaległości wyniosły 1 237 949,8 tys. zł i były wyższe o 58 531,6 tys. zł od stanu zaległości na koniec 2020 r., tj. o 5%. Spowodowane to było głównie wzrostem zaległości z tytułu nieuiszczonych należnych opłat z tytułu gospodarowania nieruchomościami Skarbu Państwa (o 53 202,6 tys. zł) oraz niewyegzekwowanych od dłużników alimentacyjnych zwrotów świadczeń z funduszu alimentacyjnego, wypłaconych przez gminy (o 5 016,04 tys. zł).

Największe zaległości, podobnie jak w roku poprzednim, stanowiły zaległości z tytułu niewyegzekwowanych od dłużników alimentacyjnych zwrotów świadczeń z funduszu alimentacyjnego wypłaconych przez gminy, które na koniec 2021 r. wyniosły 1 098 772,4 tys. zł (co stanowiło 88,8% ogółu zaległości). Przyczyną wzrostu zaległości była niska skuteczność egzekucji związana z niewypłacalnością dłużników, pomimo podejmowania przez gminy wobec dłużników alimentacyjnych szeregu działań, przewidzianych w ustawie z dnia 7 września 2007 r. o pomocy osobom uprawnionym do alimentów¹⁸. Dyrektor Wydziału Polityki Społecznej wyjaśniła, że trudności wskazywane przez gminy w egzekucji długów dotyczyły przede wszystkim uchylania się dłużników alimentacyjnych od ustawowych sankcji (np. niezwrócenie praw jazdy, unikanie kontaktu z komornikiem, nieodbieranie korespondencji, niestawianie się na wywiad alimentacyjny). Ponadto wskazała, że skutki epidemii Covid-19 mogły mieć dodatkowo negatywny wpływ na ściagalność należności od dłużników w związku z pogorszeniem się ich sytuacji materialnej.

Na koniec 2021 r. zaległości alimentacyjne miało 21 148 dłużników, przy czym średnio w miesiącu podejmowano działania przewidziane w ustawie z dnia 7 września 2007 r. o pomocy osobom uprawnionym do alimentów wobec 3 824 dłużników¹⁹. Polegały one m.in. na przeprowadzeniu wywiadów alimentacyjnych, składaniu wniosków o ściganie za przestępstwo określone w art. 209 Kodeksu karnego, skierowaniu do starostów wniosków o zatrzymanie praw jazdy oraz przekazaniu informacji o zobowiązaniach dłużnika do biura informacji gospodarczej.

¹⁵ Dalej: jst.

¹⁶ Dz. U. z 2021 r. poz. 1672.

¹⁷ Pisma nr ST1-4800-175/05/453 z 26 kwietnia 2005 r. i nr FS8-4071/35/2007 z 13 lipca 2007 r.

¹⁸ Dz. U. z 2021 r. poz. 877, ze zm.

¹⁹ Biorąc pod uwagę trzy miesiące z ostatniego kwartału 2021 r.

Wzrost zaległości z tytułu gospodarowania nieruchomościami Skarbu Państwa, które na koniec 2021 wyniosły 119 481,8 tys. zł, spowodowany był głównie wzrostem zaległych opłat za użytkowanie wieczyste nieruchomości (o 46,0%) wskutek zmiany terminu wnoszenia opłat rocznych z tytułu użytkowania wieczystego za 2020 r.²⁰ - zgodnie z art. 15j ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem Covid-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych²¹. Ponadto, na skuteczność egzekucji należności z gospodarowania mieniem Skarbu Państwa wpływ miały okoliczności wynikające z charakteru zaległości wątpliwych do odzyskania przez właściwych starostów z uwagi na stan prawny i majątkowy dłużników (m.in. podmioty nieistniejące, wykreślone z KRS lub w stanie upadłości).

Zaległości w Wielkopolskim Urzędzie Wojewódzkim na koniec 2021 r. zwiększyły się w porównaniu do stanu z 2020 r. o 3,6%. Wynikało to głównie ze wzrostu niewyegzekwowanych kar pieniężnych nałożonych na osoby fizyczne (tj. o 54,5%) i niewyegzekwowanego zwrotu wypłaconego wcześniej odszkodowania z tytułu utraty prawa własności nieruchomości przez spadkobierców na skutek wadliwej decyzji o sprzedaży nieruchomości innym osobom.

Badanie prawidłowości i rzetelności działań windykacyjnych prowadzonych w Urzędzie w odniesieniu do 16 dłużników, których zaległości wyniosły na koniec 2021 r. 5220,4 tys. zł (72,1% zaległości Urzędu) wykazało, że działania windykacyjne i egzekucyjne podejmowane w celu odzyskania należności (publicznoprawnych i cywilnoprawnych) były rzetelne i prowadzono je z zastosowaniem adekwatnych środków przewidzianych prawem. W związku z podejmowanymi przez Urząd działaniami oraz trwającymi czynnościami egzekucyjnymi, zbadane należności nie stanowiły należności przedawnionych.

W trzech skontrolowanych przez NIK powiatach badaniem objęto działania windykacyjne prowadzone w odniesieniu do 13 dłużników, których zaległości wyniosły na koniec 2021 r. 2742,5 tys. zł (37,5% zaległości tych Starostw). Wykazało ono, że prowadzono je z zastosowaniem adekwatnych środków przewidzianych prawem, lecz w dwóch starostwach powiatowych podejmowano je z opóźnieniem. Nieuzasadniona zwłoka w egzekwowaniu należności nie skutkowałą dopuszczeniem do ich przedawnienia.

Realizując wniosek w zakresie urealnienia należności w księgach rachunkowych w obszarze dochodów, sformułowany przez NIK w wyniku poprzedniej kontroli z wykonania budżetu państwa w części 85/30, w Urzędzie dokonano spisania z ewidencji księgowej nieściągalnych należności z tytułu nałożonych kar pieniężnych w wysokości 20,0 tys. zł.

W jednym spośród trzech skontrolowanych powiatów w odniesieniu do należności przedawnionych i nieściągalnych w łącznej kwocie 7,3 tys. zł z tytułu gospodarowania mieniem Skarbu Państwa, nie dokonano odpisów aktualizujących, doprowadzających wartość tych należności w ewidencji księgowej do ich realnej wartości.

Na koniec 2021 r. należności z tytułu przejętych przez Wojewodę nieściągniętych należności zlikwidowanego Funduszu Skarbu Państwa wyniosły 5647,9 tys. zł (w tym należność główna 2089,7 tys. zł a odsetki 3518,7 tys. zł). Zaległości z tego tytułu wyniosły 5422,7 tys. zł i stanowiły 96% tych należności. W porównaniu do 2017 r.²² należności te zmalały o 2976,2 tys. zł, tj. o 34,2%, w związku głównie z ich umorzeniem z urzędu z powodu niemożności zaspokojenia wierzytelności (81,2% należności) oraz wyegzekwowaniem od dłużników (19,2% należności). Spowodowane to było podejmowaniem w Urzędzie systematycznych, przewidzianych prawem działań, mających na celu wyegzekwowanie przejętych należności i niedopuszczenie do ich przedawnienia oraz weryfikację tych należności w zakresie przesłanek uzasadniających ich ewentualne umorzenie. W księgach rachunkowych Urzędu nie ujawniono należności przedawnionych po zlikwidowanym Funduszu Skarbu Państwa.

W 2021 roku Wojewoda Wielkopolski udzielił ulg w spłacie należności budżetowych w kwocie 254,5 tys. zł, z tego w formie umorzenia 199,5 tys. zł, a w formie rozłożenia na raty 55,0 tys. zł. Przyznane ulgi dotyczyły m.in. opłat legalizacyjnych (170,0 tys. zł) oraz należności przejętych po zlikwidowanym gospodarstwie pomocniczym funkcjonującym przy WUW i zlikwidowanym

²⁰ Z 31 marca 2020 r. na 31 styczeń 2021 r.

²¹ Dz. U. z 2021 r. poz. 2095, ze zm.

²² Z dniem 1 stycznia 2017 r. nieściągnięte należności zlikwidowanego Funduszu Skarbu Państwa stały się należnościami budżetu państwa a należności powstałe z tytułu wykonywania zadań przez wojewodów przejęli wojewodowie i zostały ujęte w księgach rachunkowych Urzędu (ewidencji bilansowej).

Funduszu Skarbu Państwa (50,8 tys. zł). Ponadto, na podstawie decyzji Ministra Finansów w 2021 r. umorzono należności w kwocie 35,0 tys. zł oraz rozłożono na raty należności w kwocie 65,0 tys. zł.

Badanie 10 postępowań administracyjnych, spośród 13, dotyczących ulg w spłacie należności budżetowych (z tego siedmiu dotyczących umorzenia należności²³ i trzech w zakresie rozłożenia należności na raty) nie wykazało nieprawidłowości. Przyznanie ulg nastąpiło po spełnieniu przesłanek prawnych i faktycznych oraz po dokonaniu analizy sytuacji finansowej, majątkowej i bytowej dłużników. Postępowania prowadzono zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa. Operacje związane z umorzeniem i rozłożeniem na raty zostały prawidłowo ujęte w księgach rachunkowych. Badanie prowadzonych postępowań w zakresie ulg w spłacie należności z tytułu gospodarowania nieruchomościami Skarbu Państwa w jednym (spośród trzech skontrolowanych²⁴ powiatów) wykazało, że starosta udzielił ulg w spłacie należności z tytułu gospodarowania nieruchomościami Skarbu Państwa, w kwocie 142,1 tys. zł, po uzyskaniu uprzedniej zgody Wojewody Wielkopolskiego na jej udzielenie, po przeprowadzeniu prawidłowego postępowania zgodnego z obowiązującymi przepisami prawa. W starostwie jednakże stosowano niejednolite podejście w zakresie naliczania odsetek w przypadkach rozłożenia należności na raty, co skutkowało naliczaniem dłużnikom odsetek w odmienny sposób i miało wpływ na ich wysokość.

W przypadku drugiego skontrolowanego powiatu, skierowano do Wojewody wnioski o wyrażenie zgody na umorzenie należności z powodu ich nieściągalności, lecz z uwagi na jego wadliwość²⁵ nie został on przez niego rozpatrzony. Dopiero w trakcie kontroli NIK, starosta skierował do Wojewody indywidualne wnioski o umorzenie zaległości nieściągalnych dotyczące trzech dłużników.

W 2021 r., w Urzędzie nie zawarto ugód w sprawie spornych należności cywilnoprawnych, o których mowa w art. 54a ust. 1 ufp. W odniesieniu do należności z tytułu gospodarowania nieruchomościami Skarbu Państwa skontrolowane starostwa powiatowe nie występowały do Wojewody Wielkopolskiego z wnioskiem o zgodę na zawarcie ugód.

Wojewoda Wielkopolski, w ramach sprawowanego nadzoru nad wykonaniem w 2021 r. budżetu państwa w części 85/30, zobowiązał gminy do zintensyfikowania działań zmniejszających zaległości z tytułu świadczeń z funduszu alimentacyjnego, a powiaty, do zintensyfikowania działań windykacyjnych zmierzających do wyegzekwowania należności z tytułu gospodarowania nieruchomościami Skarbu Państwa. Wojewoda Wielkopolski monitorował i analizował działania jednostek samorządu terytorialnego dotyczące poprawy ściągalności należności budżetowych, na podstawie sporządzonych przez te jednostki kwartalnych informacji.

Ponadto, Wojewoda skierował do jednostek podległych (dysponentów drugiego i trzeciego stopnia) zalecenia zobowiązujące do konieczności zintensyfikowania działań mających na celu zmniejszenie poziomu zaległości w dochodach budżetowych.

Szczegółowe dane liczbowe dotyczące dochodów budżetowych w części 85/30 – województwo wielkopolskie przedstawiono w załączniku nr 6.4. do niniejszej Informacji.

3.2. WYDATKI BUDŻETU PAŃSTWA I BUDŻETU ŚRODKÓW EUROPEJSKICH

3.2.1. WYDATKI BUDŻETU PAŃSTWA

Plan wydatków w części 85/30 – województwo wielkopolskie

W ustawie budżetowej na 2021 r. wydatki budżetu państwa w części 85/30 – województwo wielkopolskie zaplanowano w wysokości 6 830 114,0 tys. zł.

W trakcie roku plan wydatków został zwiększony „per saldo” do kwoty 7 603 159,2 tys. zł, tj. o 11,3%. Środki, o które zwiększono plan wydatków pochodziły m.in. z rozdysponowania rezerw budżetowych w kwocie 876 485,0 tys. zł (tj. o 12,8 %), z tego 13 934,6 tys. zł pochodziło z rezerwy ogólnej, a 862 550,4 tys. zł z rezerw celowych.

²³ Z tego sześciu z urzędu dokonano umorzenia należności z uwagi na niemożność zaspokojenia wierzytelności.

²⁴ W pozostałych dwóch powiatach starostowie w 2021 r. nie udzielili ulg w spłacie należności.

²⁵ Ze względu na zbiorczy charakter wniosku i brak ustalenia okoliczności faktycznych i prawnych istotnych dla podjęcia rozstrzygnięcia.

W wyniku nowelizacji ustawy budżetowej na 2021 r.²⁶ plan wydatków części 85/30 został zwiększony o 79 926,0 tys. zł w celu sfinansowania wydatków majątkowych dotyczących zakupu pojazdów ratowniczo-gaśniczych przez Państwową Straż Pożarną (23 000,0 tys. zł), zakupów inwestycyjnych przez podległe Wojewodzie jednostki²⁷ (4480,0 tys. zł), wydatków bieżących Inspekcji Weterynaryjnej (21 538,0 tys. zł) oraz wydatków wynikających z utworzenia dodatkowego funduszu motywacyjnego²⁸ w Urzędzie Wojewódzkim i w jednostkach podległych Wojewodzie Wielkopolskiemu (30 908,00 tys. zł).

Ponadto, plan wydatków w części 85/30, został zmniejszony o 132 658,0 tys. zł wskutek przeniesienia²⁹ planowanych wydatków budżetowych³⁰ do innej części budżetowej³¹ w związku ze zmianą podmiotu wykonującego zadania realizowane w ramach rządowego programu „Dobry start”³².

Wykorzystanie środków z rezerw budżetowych

Z otrzymanych środków pochodzących z rozdysponowania rezerwy ogólnej wydatkowano 13 529,8 tys. zł, tj. 97,1% ogółu. Niewykorzystanie środków w kwocie 404,7 tys. zł było w głównej mierze wynikiem przeniesienia zadania inwestycyjnego³³ do realizacji w 2022 r., w ramach tzw. wydatków niewygasających. Urząd, dokonując rozliczenia prawidłowości wykorzystania przez podmioty dotowane środków pochodzących z rezerwy ogólnej zwrócił się do pięciu jednostek samorządu terytorialnego o zwrot do budżetu państwa części dotacji w łącznej wysokości 514,8 tys. zł, z tego: kwoty 282,2 tys. zł pobranej w nadmiernej wysokości oraz kwoty 232,6 tys. zł wykorzystanej niezgodnie z przeznaczeniem. W wyniku tych działań do dnia zakończenia kontroli NIK³⁴ trzy powiaty dokonały zwrotu dotacji w łącznej wysokości 375,7 tys. zł wraz z należnymi odsetkami w wysokości 12,5 tys. zł. Świadczy to o realizacji wniosku sformułowanego przez NIK, w wyniku kontroli wykonania w 2020 r. budżetu państwa w części 85/30. Z kolei, niewykorzystanie środków z rezerwy celowych w kwocie 17 815,4 tys. zł było przede wszystkim wynikiem: rezygnacji lub wykluczenia podmiotów z realizacji zadań w ramach Programu „Maluch+2021”, mniejszej liczby uczniów uprawnionych do otrzymania stypendiów i zasiłków szkolnych oraz rezygnacji jednostek samorządu terytorialnego z realizacji inwestycji budowlanych.

Badaniem objęto wykorzystanie środków w kwocie 8558,8 tys. zł, tj. 65,4% ogółu środków pochodzących z rezerwy ogólnej budżetu państwa. Środki te zostały przekazane przez Wojewodę Wielkopolskiego na realizację wydatków majątkowych pięciu powiatom z przeznaczeniem dla szpitali powiatowych oraz bezpośrednio przez Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej na rozbudowę oddziałów szpitalnych oraz zakup sprzętu medycznego i ambulansu systemowego z wyposażeniem. Przekazane przez Wojewodę Wielkopolskiego ww. dotacje pochodzące z rezerwy ogólnej wykorzystane zostały zgodnie z przeznaczeniem i prawidłowo rozliczone³⁵.

Ponadto, uchwałą nr 118/2021 Rady Ministrów z dnia 9 września 2021 r. przyznano dysponentowi części 85/30, środki z rezerwy ogólnej w wysokości 6600,0 tys. zł z przeznaczeniem na realizację programu „Pomoc dla Afganistanu”³⁶ w województwie wielkopolskim. Wojewoda Wielkopolski nie występował z wnioskiem o przyznanie środków z ww. rezerwy ogólnej. Przyznano uchwałą środki w oparciu o dokonane przez Urząd oszacowanie zapotrzebowania środków przeznaczonych na pomoc cudzoziemcom ewakuowanym z Afganistanu, którzy uzyskają w Polsce status uchodźcy lub ochronę uzupełniającą. Dyrektor Wydziału Polityki Społecznej wyjaśniła, że oszacowano ww. kwotę opierając się na średnim koszcie realizacji indywidualnego programu integracji cudzoziemca w Wielkopolsce,

²⁶ Ustawa z dnia 1 października 2021 r. o zmianie ustawy budżetowej na rok 2021 r. (Dz. U. poz. 1900).

²⁷ W tym dla Inspekcji Sanitarnej na kwotę 3600,0 tys. zł

²⁸ Na podstawie art. 46a ust. 1 ustawy z dnia 19 listopada 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach służących realizacji ustawy budżetowej na rok 2021 (Dz. U. poz. 2400, ze zm.).

²⁹ Na podstawie rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 2 lipca 2021 r. w sprawie przeniesienia planowanych wydatków budżetowych określonych w ustawie budżetowej na rok 2021 (Dz. U. poz. 1217)

³⁰ Z zachowaniem przeznaczenia środków publicznych wynikającego z ustawy budżetowej na rok 2021, stosownie do art. 187a ust. 7 ustawy z 9 czerwca 2011 r. o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej (Dz. U. z 2022 r. poz. 447).

³¹ Z części 85 – Województwa do części 73 – Zakład Ubezpieczeń Społecznych.

³² Ustanowione uchwałą nr 80 Rady Ministrów z 30 maja 2018 r.

³³ Dotyczyło realizacji przez Gminę Ostrowite zadania „Zakup łodzi motorowej wraz z przyczepą i samochodem na potrzeby ratownictwa wodnego w Gminie Ostrowite dofinansowania ze środków z rezerwy ogólnej w wysokości 374,0 tys. zł.

³⁴ Do 1 kwietnia 2022 r.

³⁵ Po uwzględnieniu przypisanych przez Urząd kwot dotacji pobranych w nadmiernej wysokości i wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem.

³⁶ Ustanowione uchwałą nr 120/2021 Rady Ministrów z dnia 9 września 2021 r.

biorąc pod uwagę informacje o potencjalnych około 300 osobach z Afganistanu skierowanych do Wielkopolski. Wojewoda Wielkopolski nie wystąpił jednakże do Ministra Finansów o wydanie decyzji budżetowej zwiększającej plan finansowy o te środki. Dyrektor Wydziału Polityki Społecznej wyjaśniła, że jednostki samorządu terytorialnego z województwa wielkopolskiego nie złożyły wniosków z prośbą o uruchomienie środków na ww. cel. Dodała, że Urząd nie informował Kancelarii Prezesa Rady Ministrów o ich niewykorzystaniu, z powodu dynamicznego rozwoju sytuacji oraz niemożliwego do przewidzenia harmonogramu wpływu ewentualnych wniosków od jednostek samorządu terytorialnego.

W 2021 r. w Urzędzie w ramach działań w zakresie pomocy dla cudzoziemców z Afganistanu zabezpieczono ich przyjęcie na lotnisku oraz pobyt w miejscu kwarantanny. Na realizację tych działań przeznaczono 103,2 tys. zł z rezerwy ogólnej Wojewody, w celu sfinansowania m.in. kosztów tłumaczeń podczas kontaktu przybyłych afgańskich współpracowników NATO ze służbami biorącymi udział w ich przyjęciu, w tym służbami medycznymi oraz kosztów przyjęcia tych osób na kwarantannę z zachowaniem wymogów sanitarnych i pozostałych wymogów wynikających z obostrzeń stanu epidemii Covid-19.

Badaniem objęto zwiększenia planu wydatków w części 85/30 środkami z rezerw celowych budżetu państwa w kwocie 477 168,6 tys. zł (tj. 55,3% ogółu środków otrzymanych z tych rezerw). Otrzymane rezerwy celowe przekazane zostały jednostkom samorządu terytorialnego (w formie dotacji) oraz innym jednostkom na realizację: zadań z zakresu pomocy społecznej³⁷, zadań własnych gmin z zakresu wychowania przedszkolnego w 2021 r., wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe (w tym sfinansowanie kosztów zakupu podręczników), programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Maluch+” oraz dopłat do paliwa rolniczego. Z niewykorzystanej kwoty 4819,2 tys. zł rezerw celowych Wojewoda Wielkopolski zablokował 1633,8 tys. zł (33,9% niewykorzystanych środków). W związku z niewykorzystaniem środków z rezerw celowych Wojewoda Wielkopolski trzykrotnie wystąpił do Ministra Finansów o korektę decyzji przyznającej te środki, w wyniku czego zmniejszono plan o łączną kwotę 2986,2 tys. zł.

Blokady planowanych wydatków w trybie art. 177 ufp

W 2021 r. Wojewoda Wielkopolski, na podstawie art. 177 ust. 1 pkt 3 ufp, zablokował planowane wydatki w kwocie 43 636,2 tys. zł (w tym 36 722,2 tys. zł na dotacje dla jst), w tym środki pochodzące z rezerw celowych 17 815,4 tys. zł (m.in.: 3000,0 tys. zł – dofinansowanie dodatków do wynagrodzeń dla kierowników specjalizacji, 1887,0 tys. zł – dofinansowanie zasiłków stałych oraz okresowych, 1639,6 tys. zł – składki na ubezpieczenie zdrowotne oraz świadczenia dla osób nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego, 1448,8 tys. zł – Pogram „MALUCH+” 2021, 1064,1 tys. zł – refundacja kosztów wyposażenia szkół w podręczniki). Stwierdzony nadmiar posiadanych środków budżetowych, będący podstawą decyzji o zablokowaniu planowanych wydatków, był wynikiem przede wszystkim znacznego zmniejszenia liczby osób uprawnionych do otrzymania świadczeń w ramach pomocy społecznej oraz rezygnacji podmiotów z przyznaných środków na realizację zadań inwestycyjnych. W wyniku blokad planowanych wydatków, dokonanych przez Wojewodę Wielkopolskiego, Minister Finansów zmniejszył plan wydatków w części 85/30 o kwotę 39 359,6 tys. zł i przeniósł kwoty zablokowanych wydatków do rezerwy utworzonej na realizację zadań związanych z przeciwdziałaniem epidemii Covid-19³⁸. Na koniec 2021 r. kwota zablokowanych planowanych wydatków w części 85/30 wyniosła 4276,6 tys. zł. W wyniku analizy blokad planowanych wydatków stwierdzono, że w Informatycznym Systemie Obsługi Budżetu Państwa TREZOR zatwierdzono blokady na łączną kwotę 43 533,3 tys. zł (tj. 99,8% ogółu blokad), pomimo wydania przez Wojewodę Wielkopolskiego, w okresie od 27 sierpnia do 30 grudnia 2021 r., zarządzeń o zablokowaniu planowanych wydatków w części 85/30 w kwocie 43 636,2 tys. zł. Niezatwierdzenie w Informatycznym Systemie Obsługi Budżetu Państwa TREZOR blokady planowanych wydatków w kwocie 102,9 tys. zł (0,2 % ogółu) spowodowane było awarią tego systemu w ostatnim dniu roku kalendarzowego. Dyrektor Wydziału Finansów i Budżetu wyjaśnił, że awarię systemu kilkakrotnie zgłaszano 31 grudnia 2021 r. do serwisu systemu. Wyeliminowanie przypadków naruszenia zasad realizowania tych blokad w systemie (poza wynikającymi z awarii) świadczy o realizacji, w tym zakresie, wniosku z poprzedniej kontroli NIK z wykonania budżetu państwa.

³⁷ W tym na realizację ustawy o świadczeniach rodzinnych, ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów, ustawy o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów, opłacenie składki emerytalnej i rentowej i opłacenie składki na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne, ustawy o wsparciu kobiet w ciąży i rodzin „Za życiem” oraz na realizację świadczenia pielęgnacyjnego.

³⁸ Rezerwa celowa poz. 73 – Rezerwa na wpłatę do Funduszu Przeciwdziałania Covid-19.

Analiza procesu blokowania przez Wojewodę Wielkopolskiego planowanych wydatków w części 85/30 wykazała nieprawidłowości polegające na niezablokowaniu lub nieuzasadnionej zwłoce w zablokowaniu planowanych wydatków w kwocie 2034,0 tys. zł (4,7% ogółu). Decyzje o zablokowaniu planowanych wydatków w kwocie 2002,4 tys. zł, pomimo dysponowania wcześniejszymi informacjami o wystąpieniu okoliczności uzasadniających ich dokonanie, Wojewoda Wielkopolski podejmował z nieuzasadnioną zwłoką wynoszącą nawet 122 dni. Spowodowane to było m.in.: absencjami pracowników i dużą liczbą pilnych spraw prowadzonych przez pracowników. Przykładowo: zarządzeniem z 8 grudnia 2021 r. Wojewoda Wielkopolski dokonał blokady planowanych wydatków w kwocie 44,7 tys. zł, po upływie 84 dni od wpływu do Urzędu (15 września 2021 r.) zawiadomienia gminy Kościelec o niewykorzystaniu przyznanej kwoty. Wniosek o blokadę niewykorzystanych środków został złożony przez Dyrektora Wydziału Polityki Społecznej dopiero 6 grudnia 2021 r., z powodu, jak wyjaśniła, sytuacji epidemiologicznej, a także zaangażowania pracowników w inne prace. Ponadto Wojewoda Wielkopolski nie dokonał blokady nadmiaru posiadanych środków w ogóle w kwocie 31,6 tys. zł przeznaczonej na dofinansowanie realizacji zadań w ramach program rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Maluch +” 2021, w sytuacji gdy już 13 września 2021 r. fundacja dokonała na rachunek dysponenta zwrotu niewykorzystanych środków. Wniosek taki nie został przez Dyrektora Wydziału Polityki Społecznej złożony, z powodu błędnego założenia, że we wniosku o blokadę środków w kwocie 52,9 tys. zł została ujęta również kwota 31,6 tys. zł.

Niezablokowanie przez Wojewodę Wielkopolskiego planowanych wydatków lub podjęcie decyzji o zablokowaniu tych wydatków z nieuzasadnioną zwłoką było nierzetelne i sprzeczne z zasadą efektywnego gospodarowania środkami publicznymi, wynikającą z art. 177 ufp. Występujące nadal opóźnienia w zgłaszaniu wydatków do blokad, świadczą o niezrealizowaniu w pełnym zakresie wniosku sformułowanego w wyniku poprzedniej kontroli wykonania budżetu państwa.

Wydatki niewygasające z końcem 2021 r.

W 2021 r., w części 85/30 budżetu państwa, wystąpiły wydatki w kwocie 36 643,5 tys. zł, które nie wygasają z upływem roku budżetowego. Dotyczyło to wydatków majątkowych jednostek podległych Wojewodzie w kwocie 27 323,7 tys. zł: z tytułu zakupu pojazdów ratowniczo-gaśniczych przez Państwową Straż Pożarną, zakupu samochodu osobowego i specjalistycznego wyposażenia dla Wojewódzkiej Stacji Sanitarно-Epidemiologicznej w Poznaniu oraz wykonania remontu elewacji budynku administracyjno-biurowego Inspekcji Handlowej; wydatków inwestycyjnych i bieżących w wysokości 3191,8 tys. zł w ramach Programu Maluch+ i Senior+ realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego; wydatków majątkowych jst w kwocie 1599,3 tys. zł przeznaczonych na zakup łodzi motorowej wraz z przyczepą i samochodem na potrzeby ratownictwa wodnego w gminie Ostrowite i wyposażenie basenu krytego we Wrześni oraz wydatków w wysokości 286,3 tys. zł na sfinansowanie realizacji projektu technicznego szczegółowej wysokościowej osnowy geodezyjnej na terenie powiatu konińskiego i wykonania inicjalnej bazy Geodezyjnej Ewidencji Sieci Uzbrojenia Terenu dla miasta Łobżenica.

Analiza przyczyn niezrealizowania tych wydatków w 2021 r. oraz realności wykonania zadań we wnioskowanych terminach wykazała, że wnioski o przeniesienie wydatków 2021 r. do wykorzystania w roku 2022 spełniały wymagania wynikające z art. 21 ustawy z dnia 11 sierpnia 2021 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw³⁹. Z kolei, ujęcie w wykazie wydatków niewygasających⁴⁰ niewykorzystanych środków dodatkowego funduszu motywacyjnego w Urzędzie i jednostek podległych Wojewodzie w wysokości 4242,5 tys. zł spełniało warunki określone w art. 20a ww. ustawy o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

Ponadto, w 2021 r. w części 85/30 budżetu państwa, zrealizowane zostały wydatki niewygasające z 2020 r. w wysokości 15 387,2 tys. zł (tj. 94,9% planu). Środki te zostały wykorzystane zgodnie z przeznaczeniem oraz z zachowaniem terminu realizacji zadań ustalonego w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 28 grudnia 2020 r. w sprawie wydatków budżetów państwa, które w roku 2020 nie wygasają z upływem roku budżetowego⁴¹. W ramach ww. wydatków niewygasających nie zrealizowano dwóch zadań związanych z tworzeniem miejsc opieki dla dzieci do lat 3 (z programu Maluch+ 2020) z powodu nieotrzymania niezbędnych opinii i zgód umożliwiających użytkowanie

³⁹ Dz. U. poz. 1535, ze zm.

⁴⁰ O którym mowa w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 21 grudnia 2021 r. w sprawie wydatków budżetu państwa, które w roku 2021 nie wygasają z upływem roku budżetowego (Dz. U. poz. 2407).

⁴¹ Dz. U. poz. 2422.

obiektu lub niedotrzymania terminu realizacji zadania z uwagi na przedłużające się prace budowlane. Niewykorzystane środki w kwocie 322,6 tys. zł zostały terminowo zwrócone do budżetu państwa. Z kolei, środki w wysokości 500,0 tys. zł nie zostały uruchomione z powodu niezgłoszenia zapotrzebowania na nie przez podmiot niepubliczny wykonujący zadania⁴² finansowane ze środków zgromadzonych na wydatki niewygasające. W toku weryfikacji przez Urząd prawidłowości realizacji zadania⁴³ z utworzenia miejsc opieki dla dzieci do lat 3, przeniesionego do realizacji w 2021 r. w ramach wydatków niewygasających, ujawnione zostały okoliczności wskazujące na niewykonanie zadania w terminie ustalonym w ww. rozporządzeniu. Do dnia zakończenia kontroli NIK postępowanie w tym zakresie nie zostało zakończone.

Struktura wydatków w części 85/30

W strukturze wydatków budżetu państwa, w części 85/30, zrealizowanych w 2021 r, największy udział, według grup ekonomicznych, stanowiły dotacje (89,4% ogółu wydatków). Wydatki bieżące jednostek budżetowych stanowiły 9,1% ogółu wydatków, wydatki majątkowe – 1,2%, wydatki na współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej – 0,1%, a świadczenia na rzecz osób fizycznych – 0,1%.

Dotacje budżetowe

Wojewoda Wielkopolski terminowo przekazał jst informacje o kwotach dotacji, zaplanowanych w ustawie budżetowej na 2021 r., na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i ich zadań własnych. Po ogłoszeniu ustawy budżetowej na 2021 r., Wojewoda Wielkopolski rozdysonował pomiędzy poszczególne jst dotacje⁴⁴ w kwocie 5 406 616,1 tys. zł. W swojej dyspozycji Wojewoda Wielkopolski pozostawił kwotę 728 748,9 tys. zł (11,9% ogółu dotacji zaplanowanych dla jst). Po zmianach, w planie wydatków wprowadzonych w trakcie 2021 r. (zwiększenia planu dotacji dla jst) i częściowym rozdysonowaniu przyznanych środków, na koniec 2021 r. w części 85/30 pozostały niepodzielone dotacje w kwocie 395,0 tys. zł. Ostatecznie, kwota dotacji przekazana jednostkom samorządu terytorialnego na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosła 6 114 840,1 tys. zł, a na realizację zadań własnych 649 768,4 tys. zł. Dotacje celowe przeznaczone na finansowanie w 2021 r. zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego stanowiły 96,7% (tj. 6 543 750,4 tys. zł) ogółu dotacji w części 85/30 – województwo wielkopolskie.

Kontrolą NIK w 2021 r. objęto przyznanie, przekazanie oraz rozliczenie dotacji w kwocie 5 845 896,1 tys. zł (tj. 86,4% ogółu dotacji) przeznaczonych na realizację przez jst zadań z zakresu administracji rządowej oraz zadań własnych. Dotacje zaplanowano w wysokościach wynikających ze sporządzonych przez jst kalkulacji potrzeb i przekazano w terminach umożliwiających realizację zadań. Zmian kwot dotacji celowych na zadania zlecone jst i na dofinansowanie ich zadań własnych dokonano z zachowaniem terminów, o których mowa w art. 170 ust. 1 ufp. Nie wystąpiły przypadki nieterminowego zwrotu dotacji przez jst, skutkujące koniecznością wydania decyzji określającej kwotę przypadającą do zwrotu. Przekazane przez Wojewodę Wielkopolskiego dotacje były wystarczające na realizację przez jst objętych kontrolą zadań.

W związku z wykonaniem wniosku sformułowanego przez NIK, w wyniku poprzedniej kontroli⁴⁵ podjęto w Urzędzie działania w celu naliczenia i wyegzekwowania odsetek z tytułu nieterminowego zwrotu niewykorzystanej dotacji, wydając decyzję określającą kwotę przypadającą do zwrotu. W wyniku jednakże postępowania odwoławczego i po ponownym rozpatrzeniu sprawy umorzono postępowanie w sprawie zwrotu należnych odsetek.

W 2021 r. Wojewoda Wielkopolski na realizację zadania dotyczącego zwrotu części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych przekazał 226 gminom kwotę 151 214,9 tys. zł, w tym na zwrot podatku akcyzowego 148 249,9 tys. zł i na pokrycie przez gminy kosztów postępowania w sprawie zwrotu podatku kwotę 2965,0 tys. zł.

W 2021 r. Wojewoda Wielkopolski na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej związanych ze wsparciem rodzin w ramach Programu „Rodzina 500 plus” przekazał jednostkom

⁴² Przeniesione do realizacji w 2021 r.

⁴³ Dotyczy zadania realizowanego przez podmiot niepubliczny, któremu przyznano środki w wysokości 398,2 tys. zł ujęte w wykazie wydatków niewygasających z 2020 r.

⁴⁴ Dane dotyczą dotacji podzielonych w grupach dotacje i subwencje oraz wydatki majątkowe.

⁴⁵ Kontrola wykonania w 2020 r. budżetu państwa w części 85/30.

samorządu terytorialnego dotacje w kwocie 4 016 796,8 tys. zł. Przekazane dotacje pozwoliły na objęcie tym programem średniomiesięcznie 651 051 dzieci.

W 2021 r. z przekazanych przez Wojewodę Wielkopolskiego dotacji w łącznej wysokości 19 887,4 tys. zł, w tym na wydatki bieżące kwoty 4508,1 tys. zł a na wydatki inwestycyjne kwoty 15 379,3 tys. zł, sfinansowano funkcjonowanie 177 jednostek (w tym 50 gmin oraz 127 jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych) w ramach zadania wynikającego z ustawy z dnia 4 lutego 2011 r. o opiece nad dziećmi do lat 3⁴⁶ w zakresie ustalonym w resortowym programie rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 "MALUCH+" 2021.

W 2021 r. z przekazanych przez Wojewodę Wielkopolskiego dotacji w kwocie 43 545,9 tys. zł na wyposażenie szkół w podręczniki i materiały edukacyjne dofinansowano łącznie 1604 szkoły, które przekazały je 309 070 uczniom.

Z przekazanej z budżetu Wojewody Wielkopolskiego dotacji w wysokości 155 474,4 tys. zł w 226 gminach zapewniono wychowanie przedszkolne dla 105 709 dzieci w wieku do lat 5.

W ramach kontroli wykonania budżetu państwa w 2021 r., NIK zbadała w trzech powiatach (poznański, słupecki, koniński) wykorzystanie dotacji celowych przeznaczonych na realizację zadań zleconych z zakresu gospodarki nieruchomościami Skarbu Państwa. Objęte kontrolą dotacje celowe, w łącznej kwocie 5249,0 tys. zł, zostały wykorzystane przez powiaty zgodnie z przeznaczeniem. Powiaty otrzymały środki na realizację zadań z zakresu gospodarki nieruchomościami Skarbu Państwa w wysokości umożliwiającej ich prawidłową realizację. Z otrzymanej dotacji Starostwa wykorzystały 5098,7 tys. zł (tj. 97,14 % planu). Wydatki poniesione zostały na obsługę administracyjną zadania w wysokości 4273,8 tys. zł, na zarządzanie i gospodarowanie mieniem Skarbu Państwa w wysokości 444,2 tys. zł oraz na zaspokajanie roszczeń byłych właścicieli mienia przejętego przez Skarb Państwa w wysokości 386,0 tys. zł.

Niewykorzystane środki (144,9 tys. zł) zwrócono terminowo na rachunek bankowy Wojewody. Niepełne wykorzystanie środków wynikało głównie z niższych, niż zaplanowano wydatków na ogłoszenia w prasie oraz wykonanie operatów szacunkowych z zakresu wyceny nieruchomości z powodu nietoczących się postępowań administracyjnych, w których konieczne byłoby ich zlecenie, mniejszych kwot zaproponowanych przez wykonawców w zapytaniach ofertowych na wykonanie remontów i przeglądów, ponoszenia mniejszych niż zaplanowane kosztów eksploatacyjnych w lokalach mieszkalnych Skarbu Państwa, niższych kosztów sądowych związanych z aktualizacją opłat za trwałe zarząd i wieczyste użytkowanie nieruchomości, mniejszej liczby w porównaniu do lat poprzednich odszkodowań z tytułu wydzielenia działek pod drogi publiczne oraz niższych niż planowano wydatków na obsługę zadania.

Wojewoda Wielkopolski oceniał stopień realizacji zadań finansowanych dotacjami celowymi, w ramach części 85/30, m.in. poprzez kwartalne analizy wykonania budżetu oraz analizy okresowych sprawozdań z realizacji zadań. Zakres uzyskiwanych danych określany był przez jednostki sprawujące nadzór merytoryczny. Dyrektor Wydziału Finansów i Budżetu wyjaśnił, że dobór odpowiednich narzędzi, form i sposobu nadzoru oraz częstotliwość podejmowanych działań, pozostawione zostały do decyzji poszczególnych wydziałów Urzędu lub jednostek podległych Wojewodzie. Przyjęcie takiego rozwiązania podyktowane było znaczącą różnorodnością zadań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu państwa. W sytuacji stwierdzonych odchyień w zakresie rzeczowej i finansowej realizacji zadań, żądano dodatkowych wyjaśnień. Ponadto, cyklicznie zbierano informacje o nadmiarze posiadanych środków, celem wdrożenia mechanizmów uelastycznienia budżetu, tj. podejmowania decyzji o blokowaniu planowanych wydatków budżetowych, bądź dokonywania przeniesień wydatków w drodze stosownych zarządzeń wojewody.

Wydatki bieżące jednostek budżetowych

Zrealizowane w 2021 r. w części 85/30 wydatki bieżące jednostek budżetowych w kwocie 686 116,2 tys. zł (98,5% planu po zmianach) zwiększyły się w stosunku do 2020 r. o 112 620,9 tys. zł, tj. o 19,6%. Wydatki te stanowiły 9,1% ogółu wydatków części 85/30. Największy udział w wydatkach bieżących jednostek budżetowych stanowiły wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – w kwocie 374 077,6 tys. zł (54,5% ogółu) oraz wydatki na zakup towarów i usług – w kwocie 135 490,7 tys. zł (19,7% ogółu).

Zrealizowane w Urzędzie w 2021 r. wydatki wyniosły 135 122,9 tys. zł, tj. 96,3% planu po zmianach. W porównaniu do 2020 r. były one niższe o 7049,4 tys. zł, tj. o 5,2%, co było efektem w dużej mierze

⁴⁶ Dz. U. z 2021 r. poz. 75, ze zm.

niższych wydatków na uregulowanie zobowiązań wymagalnych Skarbu Państwa o 8366,7 tys. zł, tj. o 75,5%.

Wydatki na wynagrodzenia w części 85/30 wyniosły 318 952,8 tys. zł (tj. 99,5% planu), z tego w Urzędzie 75 504,5 tys. zł. W porównaniu do roku ubiegłego wydatki na wynagrodzenia w części 85/30 były wyższe o 41 153,6 tys. zł, (tj. o 14,2%), co związane było głównie z utworzeniem dodatkowego funduszu motywacyjnego w Urzędzie i w jednostkach podległych Wojewodzie Wielkopolskiemu z przeznaczeniem na wypłatę pracownikom specjalnych dodatków motywacyjnych za duże zaangażowanie w pracę, efektywną realizację zadań oraz wysoką jakość wykonywanej pracy.

Wydatki na wynagrodzenia bezosobowe w 2021 r. wyniosły 67 217,1 tys. zł i w porównaniu do 2020 r. wzrosły o 3421,6 tys. zł, tj. o 5,4%. Spowodowane to było w szczególności: większą liczbą czynności związanych z pobieraniem prób w ramach realizacji programu wczesnego wykrywania zakażeń wirusem wywołującym afrykański pomór świń oraz wypłatą wynagrodzeń dla rzeczoznawców w związku z wystąpieniem ognisk wysoce zjadliwej grypy ptaków⁴⁷; koniecznością zawarcia w inspekcji sanitarnej dodatkowych umów zleceń dotyczących pracy w systemie „Sepis”, w okresie wzmożonej zachorowalności Covid-19 na skutek wzrostu liczby zadań i czynności z nią związanych (wzrost o 171,4 tys. zł) oraz zapłatą wynagrodzenia dla osób wykonujących czynności w ramach uruchomionego (z dniem 1 lipca 2021 r.) Call Center w Urzędzie w celu koordynacji miejsca docelowego w szpitalu dla pacjentów z podejrzeniem lub zakażonych Covid-19 i działań Zespołu Ratownictwa Medycznego (wzrost o 297,5 tys. zł, tj. o 89,3%). Zbadane umowy zlecenia w zakresie wykonywania zadań w Call Center oraz orzekania o niepełnosprawności przez lekarzy orzeczników służyły realizacji zadań Urzędu, a ze względu na ich charakter nie mogły być wykonywane przez poszczególnych pracowników jednostki.

Przeciętne zatrudnienie⁴⁸ w 2021 r., w części 85/30, wyniosło 3 807 osób i było o 19 osób wyższe od zatrudnienia w 2020 r. (tj. o 0,5%). W szczególności, zatrudnienie zwiększyło się: o 22 osoby w Wielkopolskim Urzędzie Wojewódzkim (o 2,4%) w związku z przejęciem zadań przez Wojewodę w zakresie dyspozytorni medycznych oraz koniecznością zapewnienia ciągłości realizacji wykonywanych zadań w obszarze obsługi cudzoziemców oraz o 21 osób w Wojewódzkiej Inspekcji Sanitarnej (o 1,5%), w związku ze zwiększonymi zadaniami w okresie trwającej epidemii Covid-19.

Zmalało natomiast, w porównaniu do 2020 r., o 34 osoby zatrudnienie w Wojewódzkiej Inspekcji Ochrony Roślin i Nasiennictwa (tj. o 17,6%) w związku ze zmianami strukturalnymi w funkcjonowaniu laboratoriów wojewódzkich tej inspekcji⁴⁹ skutkującymi przejściem pracowników do Głównego Inspektoratu Ochrony Roślin i Nasiennictwa.

Szczegółowe dane liczbowe dotyczące zatrudnienia i wynagrodzeń w części 85/30 – województwo wielkopolskie zaprezentowano w załączniku nr 6.6. do niniejszej Informacji.

Pod względem legalności, gospodarności, celowości i rzetelności objęto realizację wydatków w kwocie 11 251,6 tys. zł (w tym bieżące w kwocie 7702,2 tys. zł). Zbadane wydatki stanowiły 8,3% ogółu wydatków Urzędu w 2021 r. Dokonywane były one w terminach i wysokościach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań oraz z zastosowaniem zasad wydatkowania środków publicznych określonych w ufp. Skontrolowane wydatki służyły realizacji zadań wykonywanych przez Urząd.

Wydatki majątkowe

W 2021 r. wydatki majątkowe w części 85/30 budżetu państwa wyniosły 94 018,7 tys. zł⁵⁰ (tj. 96,7% planu po zmianach). Były one wyższe od wykonania w 2020 r. o 8 772,8 tys. zł, tj. o 10,3%. W 2021 r. m.in. wydatkowano 11 634,8 tys. zł na rozbudowę oddziałów szpitalnych oraz zakup sprzętu medycznego i ambulansu systemowego z wyposażeniem (dofinansowanie zakupu sprzętu medycznego oraz inwestycji budowlanych) i 15 379,3 tys. zł na dofinansowanie zadań inwestycyjnych dotyczących tworzenia placówek opiekuńczych dla dzieci do trzeciego roku życia w ramach programu Maluch+. Ze środków pochodzących z rezerw celowych, o które zwiększono plan wydatków majątkowych sfinansowano m.in. zakup specjalistycznego sprzętu i wyposażenia do zapobiegania i likwidacji skutków klęsk żywiołowych i poważnych awarii, utworzenie nowej pracowni badań w kierunku ASF (w tym

⁴⁷ Wydatki sklasyfikowane odpowiednio w rozdz. 01022 i 01034 – wzrost odpowiednio o 2173,8 tys. zł (tj. o 25,7%) i 1 232,5 tys. zł (tj. o 2,3%)

⁴⁸ W przeliczeniu na pełne etaty.

⁴⁹ Zgodnie z art. 61 ust. 1 i ust. 7 ustawy z dnia 13 lutego 2020 r. o Państwowej Inspekcji Ochrony Roślin i Nasiennictwa (Dz. U. z 2021 r. poz. 147) z dniem 1 stycznia 2021 r. laboratoria wojewódzkich inspektoratów ochrony roślin i nasiennictwa stały się laboratoriami Głównego Inspektoratu Ochrony Roślin i Nasiennictwa.

⁵⁰ Łącznie z wydatkami niewygasającymi.

zakup sprzętu laboratoryjnego) oraz dofinansowano zadania inwestycyjne jednostek samorządu terytorialnego, dotyczące m.in. remontu i przebudowy oczyszczalni ścieków, budowy mostów w ramach rządowego Programu Uzupelniania Lokalnej i Regionalnej Infrastruktury Drogowej – Mosty dla Regionów, wyposażenia basenu krytego, utworzenia ośrodków wsparcia dla osób z zaburzeniami psychicznymi oraz dziennych domów w ramach programu "Senior+. Ze środków pochodzących z rezerwy ogólnej Wojewody sfinansowano realizację zadań inwestycyjnych dotyczących budowy magazynu w miejscowości Borki w celu zagospodarowania mienia, dedykowanego do przeciwdziałania Covid-19, po likwidacji szpitala tymczasowego oraz utworzenia dyspozytorni medycznej. W trakcie roku dokonywano zmian w planie wydatków majątkowych. W wyniku zwiększenia planu wydatków majątkowych – przesunięć planowanych wydatków, zakupiono sprzęt biurowo-informatyczny oraz służbowe samochody dla podległych jednostek. Każdorazowo, w przypadku przeniesień wydatków majątkowych jednorazowo o kwotę powyżej 100 tys. zł lub wydatków na inwestycje budowlane, Wojewoda Wielkopolski uzyskał zgodę Ministra Finansów. Stwierdzono jednakże przypadki „dzielenia” wprowadzonych zmian planu poszczególnych wydatków majątkowych (niebudowlanych) na kwoty poniżej 100 tys. zł w sposób skutkujący uniknięciem potrzeby uzyskania zgody Ministra Finansów.

Realizacja w 2021 r. wydatków majątkowych nie pozwoliła na osiągnięcie wszystkich założonych efektów. Związane było to w szczególności z rezygnacją podmiotów z przyznanego dofinansowania zadań inwestycyjnych lub zmniejszenia zakresu rzeczowego i finansowego tych zadań, a także z przeniesieniem części zadań inwestycyjnych, do realizacji w 2022 r., w ramach tzw. wydatków niewygłaszających.

Planowane wydatki majątkowe Urzędu zostały zrealizowane w 89,9%, co spowodowane było m.in. uzyskaniem niższych od zaplanowanych wartości ofert wykonania robót budowlanych oraz zwrotem wydatków za zrealizowane w 2021 r. inwestycje. Spośród 22 zaplanowanych zadań inwestycyjnych zrealizowano 21 o wartości 7174,2 tys. zł. Niezrealizowanie zadania w kwocie 183,0 tys. zł było efektem niewykonania umowy dostawy samochodu osobowego dla Urzędu wskutek niewywiązania się dostawcy z terminowej jej realizacji.

Badaniem objęto wydatki majątkowe w kwocie 3549,4 tys. zł (8,3% ogółu wydatków Urzędu w 2021r.). Wydatki te były dokonywane w terminach i wysokościach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań oraz z zastosowaniem zasad wydatkowania środków publicznych określonych w ufp.

Kontrolą objęto pięć postępowań o udzielenie zamówienia publicznego, z tego cztery w trybie podstawowym, jedno przeprowadzone w trybie z wolnej ręki, a także trzy zamówienia publiczne o wartości mniejszej niż 130 tys. zł. Postępowania przeprowadzone w trybie podstawowym, w wyniku których zawarto umowy na łączną wartość 4119,1 tys. zł, dotyczyły: utworzenia dyspozytorni medycznej oraz remontu pomieszczeń w budynku Urzędu w Poznaniu przy ul. Wiśniowej 13a (686,1 tys. zł), budowy wojewódzkiego magazynu przeciwpożarowego w miejscowości Borki – etap IV (1633,5 tys. zł), remontu wybranych pomieszczeń w budynku Urzędu Delegatury w Lesznie (436,5 tys. zł) oraz świadczenia usług pocztowych dla Urzędu i jego delegatur (1363 tys. zł). Postępowanie w trybie z wolnej ręki na kwotę 252,2 tys. zł dotyczyło remontu wybranych pomieszczeń w budynku Urzędu w Poznaniu przy ul. Wiśniowej 13a. Kwota wydatków poniesionych w 2021 r. z tytułu umów zawartych w wyniku przeprowadzenia zamówień publicznych na podstawie Pzp wyniosła 3008,3 tys. zł.

Objęte kontrolą postępowania o wartości mniejszej niż 130 000 zł dotyczyły: wykonania audytu energetycznego dla dwóch budynków Urzędu dla potrzeb projektu planowanego do aplikowania o dofinansowanie wykonywania zadań związanych z koordynacją miejsca docelowego transportu pacjentów z podejrzeniem zakażenia lub zarażonych koronawirusem SARS-CoV-2 oraz wykonywania usług orzekania o niepełnosprawności i stopniu niepełnosprawności na potrzeby Wojewódzkiego Zespołu ds. Orzekania o Niepełnosprawności. Łączna wartość zawartych umów wyniosła 120,7 tys. zł. Analiza dokumentacji dotyczącej wymienionych zamówień wykazała, że objęte kontrolą postępowania przeprowadzone zostały zgodnie z procedurami określonymi w uregulowaniach wewnętrznych w sprawie realizacji zamówień publicznych w Urzędzie.

Wydatki na świadczenia na rzecz osób fizycznych

Świadczenia na rzecz osób fizycznych wyniosły 5393,2 tys. zł i w porównaniu do 2020 r. były wyższe o 836,5 tys. zł (tj. o 18,4%). Wzrost tych świadczeń wynikał głównie z większej liczby uczniów otrzymujących stypendium Prezesa Rady Ministrów⁵¹ w związku ze zmianą przepisów

⁵¹ Wydatki sklasyfikowane w rozdz. 85416 § 3240 – wzrost o 540,0 tys. zł (tj. o 43,4%)

umożliwiających przyznanie tego stypendium dwóm uczniom danej szkoły (zamiast jednego) spełniającym określone⁵² kryteria, wyższych wypłat równoważnika w zamian za umundurowanie oraz ryczałtu pieniężnego za czyszczenie chemiczne umundurowania, którego harmonogram wypłat związany jest z terminami nabywania uprawnień do zaopatrzenia w elementy umundurowania przez inspektorów inspekcji transportu drogowego (wzrost o 41,0 tys. zł)⁵³, także wskutek zawartych umów o praktykę absolwencką (wzrost o 95,1 tys. zł)⁵⁴.

W Wielkopolskim Urzędzie Wojewódzkim w Poznaniu wydatki na świadczenia na rzecz osób fizycznych wyniosły 1822,5 tys. zł. Największy udział w tych wydatkach stanowiły świadczenia wypłacane po zlikwidowanych urzędach rejonowych oraz świadczenia wypłacane osobom z tytułu tzw. zdarzeń medycznych (35,4% ogółu), świadczenia jednorazowe przyznane uczestnikom Powstania Poznański Czerwiec'56 (27,3% ogółu), a także wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń obejmujące m.in. świadczenia wynikające z przepisów BHP (29,6% ogółu).

Zobowiązania

Na koniec 2021 r. zobowiązania w części 85/30 budżetu państwa wyniosły 36 550,4 tys. zł i były wyższe o 471,9 tys. zł (tj. o 1,3%) od kwoty zobowiązań na koniec 2020 r. Dotyczyły one głównie zobowiązań z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego wraz z pochodnymi (68,9% ogółu zobowiązań) oraz zobowiązań inspekcji weterynaryjnej wynikających z realizacji zadań związanych ze zwalczaniem ognisk chorób zakaźnych u zwierząt (18,7% ogółu zobowiązań). W 2021 r. w części 85/30 budżetu państwa poniesione zostały wydatki z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat podatków i opłat w wysokości 0,8 tys. zł przez Inspekcję Ochrony Roślin i Nasiennictwa. Wojewódzki Inspektor Ochrony Roślin i Nasiennictwa wyjaśnił, że powstanie zobowiązania (zaległych składek na PFRON), skutkującego naliczeniem odsetek było wynikiem niedopatrzenia oraz nieumyślnego błędu pracownika.

W 2021 r. Wojewoda Wielkopolski nie otrzymał od Prezesa Rady Ministrów polecenia wpłaty środków na Fundusz Przeciwdziałania Covid-19.

W 2021 r. nadzór i kontrola realizacji budżetu, sprawowana przez Wojewodę Wielkopolskiego na podstawie art. 175 ust. 1 ufp, obejmowały w szczególności dokonywanie kwartalnych analiz informacji o wykonaniu wydatków budżetowych przedkładanych przez jednostki organizacyjne podległe dysponentowi części budżetowej 85/30 oraz dyrektorów i kierowników komórek organizacyjnych Urzędu, kontrolę jst w zakresie realizacji zadań oraz wykorzystania środków z dotacji, a także monitorowanie sposobu realizacji sformułowanych wniosków i zaleceń. Dyrektor Wydziału Finansów i Budżetu wyjaśnił, że w zależności od wyników przeprowadzanych analiz, kierowane były do podległych jednostek stosowne wystąpienia o charakterze nadzorczym. Stopień wdrożenia zaleceń podlegał bieżącej weryfikacji w ramach realizacji zadań przypisanych Wydziałowi Finansów i Budżetu (np. czynności związanych z blokowaniem planowanych wydatków budżetowych, przeniesieniami wydatków na zasadach ustalonych w ufp).

Realizując wniosek sformułowany przez NIK, w wyniku poprzedniej kontroli⁵⁵ podjęto w Urzędzie działania mające na celu zminimalizowanie kosztów postępowania egzekucyjnego, prowadzonego od 2013 r. przez komornika sądowego wobec Skarbu Państwa reprezentowanego przez Wojewodę Wielkopolskiego.

Szczegółowe dane liczbowe dotyczące wydatków budżetu państwa w części 85/30 – województwo wielkopolskie przedstawiono w załączniku nr 6.5. do niniejszej Informacji.

⁵² Stosownie do art. 132a ustawy z dnia 22 listopada 2018 r. o zmianie ustawy – Prawo oświatowe, ustawy o systemie oświaty oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. poz. 2245 ze zm.).

⁵³ Wydatki sklasyfikowane w rozdz. 60055 § 3030 – wzrost o 40,1%.

⁵⁴ Wydatki sklasyfikowane w rozdz. 75011 § 3030 – wzrost o 404,1%.

⁵⁵ Kontrola wykonania w 2020 r. budżetu państwa w części 85/30.

3.2.2. WYDATKI BUDŻETU ŚRODKÓW EUROPEJSKICH

W ustawie budżetowej na rok 2021, w części 85/30 – województwo wielkopolskie, nie zaplanowano wydatków z budżetu środków europejskich. Na podstawie decyzji Ministra Finansów o rozdysponowaniu rezerw celowych⁵⁶, plan wydatków budżetu środków europejskich w części 85/30 zwiększony został do kwoty 7800,2 tys. zł.

Wydatki budżetu środków europejskich w 2021 r. wyniosły 7800,2 tys. zł i stanowiły 100% planu po zmianach. W porównaniu do roku 2020 wydatki te były niższe o 9,7%. Z budżetu środków europejskich sfinansowano dwa projekty realizowane przez Komendę Wojewódzką Państwowej Straży Pożarnej, w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014–2020, Związane one były z usprawnieniem systemu ratownictwa, w tym: na drogach w kwocie 4596,0 tys. zł oraz w transporcie kolejowym w wysokości 3204,1 tys. zł

Ze środków tych na usprawnienie systemu ratownictwa w transporcie kolejowym zakupiono środki transportu (w tym samochód ratowniczo-gaśniczy do gaszenia pożarów w trudno dostępnym terenie), a na usprawnienie systemu ratownictwa na drogach zakupiono sprzęt do ratownictwa chemicznego oraz środki transportu (w tym ciężki samochód ratowniczy i mikrobus do przewozu osób, sprzętu i materiałów).

W Urzędzie, w 2021 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 nr 6.7. do niniejszej Informacji.

3.3. SPRAWOZDAWCZOŚĆ

Kontrolą objęto prawidłowość sporządzenia rocznych łącznych sprawozdań za 2021 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, które nie wygasły z upływem roku budżetowego (Rb-28NW);
- 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 wydatków budżetu państwa i budżetu środków europejskich w układzie zadaniowym (Rb-BZ1).

Ponadto kontrolą poprawności sporządzenia objęto sprawozdania dotyczące operacji finansowych za IV kwartał 2021 r. o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych (Rb-N) i o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych, poręczeń i gwarancji (Rb-Z).

Sprawozdania łączne zostały sporządzone przez dysponenta części 85/30 – województwo wielkopolskie, na podstawie sprawozdań jednostkowych (własnych i podległych jednostek). Wyżej wymienione sprawozdania zostały sporządzone terminowo i prawidłowo pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym.

Kwoty wykazane w sprawozdaniach jednostkowych Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego były zgodne z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej. Kontrola zarządcza zapewniała prawidłowość sporządzania sprawozdań.

⁵⁶ Rezerwa poz. 98 – Finansowanie programów z budżetu środków europejskich.

4. WYNIKI KONTROLI REALIZACJI ZADAŃ NAŁOŻONYCH NA WOJEWODĘ USTAWĄ O FUNDUSZU ROZWOJU PRZEWOZÓW AUTOBUSOWYCH O CHARAKTERZE UŻYTECZNOŚCI PUBLICZNEJ

Na 2021 r. dysponent Funduszu przyznał dla województwa wielkopolskiego kwotę 53 021,3 tys. zł na dofinansowanie realizacji zadań własnych organizatorów⁵⁷ w zakresie zapewnienia funkcjonowania przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej w województwie. W porównaniu do 2020 r. przyznane środki z Funduszu były wyższe o 1,7%.

W ramach przyznanych środków z Funduszu na 2021 r. Wojewoda ogłosił dwa nabory wniosków o objęcie dopłatą z Funduszu, w tym: jeden niezwłocznie po otrzymaniu od dysponenta Funduszu informacji o kwocie środków zaplanowanych na ten rok, a dodatkowy po dokonanej przez Wojewodę analizie zaangażowania środków przewidzianych na dofinansowanie w ramach zawartych umów o dopłaty i po uzyskaniu od dysponenta Funduszu informacji o kwocie ich niezaangażowania.

W ww. naborach przeprowadzonych przez Wojewodę organizatorzy przewozów autobusowych z województwa wielkopolskiego złożyli 47 wniosków, tj. 34,3% więcej wniosków w porównaniu do roku poprzedniego. Pozytywnie rozpatrzono 46 wniosków. Negatywnie zaś rozpatrzono jeden wniosek z powodu niespełnienia wymogów formalnych polegających na wykazaniu dopłaty w kwocie przekraczającej maksymalny limit i niezadeklarowania wymaganego sfinansowania ze środków własnych organizatora części ceny usługi przewozu będącej warunkiem do uzyskania dopłaty.

W 2021 r. Wojewoda zawarł z organizatorami 46 umów o objęciu dopłatą ze środków Funduszu na łączną kwotę 14 398,0 tys. zł. z tego przekazano na rzecz organizatorów kwotę 14 059,5 tys. zł⁵⁸, stanowiącą 97,6% przyznanych środków. W porównaniu do 2020 r. nastąpił znaczny wzrost liczby zawartych umów (o 34,3%)⁵⁹ i środków przekazanych organizatorom (o 41,9%)⁶⁰. Rozdysponowanie na rzecz organizatorów jedynie 27,2% tych środków, jak wyjaśnił Dyrektor Wydziału Infrastruktury i Rolnictwa, wynikało z aktualnego zapotrzebowania i przygotowania organizatorów publicznego transportu zbiorowego na wsparcie z Funduszu oraz potencjału linii nierentownych.

Badanie 10 postępowań, w wyniku których Wojewoda zawarł umowy o dofinansowanie ze środków Funduszu na łączną kwotę 7 677,2 tys. zł⁶¹, nie wykazało nieprawidłowości. Zbadane wnioski o objęcie dopłatą zawierały wymagane informacje oraz załączono do nich niezbędne dokumenty, zgodnie z art. 24 ust. 6 i 7 ustawy o Funduszu. W przypadku niekompletnych wniosków organizatorzy na wezwanie Wojewody uzupełnili braki w wyznaczonym terminie. Zawarte z organizatorami umowy o dopłatę zawierały wszystkie elementy określone w art. 27 ust. 2 ustawy o Funduszu.

Analiza prawidłowości realizacji umów o dopłatę wykazała, że każdorazowo przed przyznaniem organizatorowi dopłaty w Urzędzie weryfikowano na podstawie danych zawartych we wnioskach spełnienie warunków w zakresie sfinansowania ze środków własnych organizatora części ceny usługi w wysokości nie mniejszej niż 10% oraz zawarcie umowy o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego. W wyniku kontroli NIK stwierdzono natomiast, że w Urzędzie nie dokonywano rzetelnej weryfikacji wniosków o dopłaty w zakresie spełniania ustawowych wymogów przed przekazaniem środków organizatorom. Pozytywnie rozpatrzono wnioski o wypłatę dopłaty za poszczególne okresy rozliczeniowe, pomimo że zostały one sporządzone niezgodnie z art. 14 ust. 2 ustawy o Funduszu. Do żadnego bowiem z badanych wniosków organizatorzy nie dołączyli dokumentów potwierdzających dane i informacje w nich zawarte. W Urzędzie nie wezwano wnioskodawców do uzupełnienia braków, a weryfikacja wniosków, o której mowa w art. 14 ust. 4 ww. ustawy, dokonywana bez przedmiotowych dokumentów była przeprowadzona nierzetelnie. Na podstawie takiej weryfikacji przekazano organizatorom środki z Funduszu w łącznej kwocie 7439,5 tys. zł.

Do powstania nieprawidłowości przyczyniły się przyjęte w Urzędzie rozwiązania dotyczące trybu wnioskowania o wypłatę dopłaty. W zawartych z organizatorami umowach wyznaczono bowiem terminy składania wniosków przypadające w pierwszym dniu każdego miesiąca za okres

⁵⁷ Organizatorzy publicznego transportu zbiorowego, o których mowa w art. 7 ustawy z dnia 16 grudnia 2010 r. o publicznym transporcie zbiorowym (Dz. U. z 2021 r. poz. 1371, ze zm.).

⁵⁸ Po uwzględnieniu dokonanych przez czterech organizatorów przewozów zwrotów z tytułu niewykorzystania środków w łącznej kwocie 8039,11 zł.

⁵⁹ W 2020 r. zawarto 35 umów na łączną kwotę 6285,9 tys. zł.

⁶⁰ W 2020 r. przekazano 5888,8 tys. zł.

⁶¹ Stanowiło 53,3% środków przyznanych organizatorom w 2021 r.

rozliczeniowy obejmujący miesiąc poprzedni. Oznaczało to, że w praktyce niemożliwe było wywiązanie się organizatorów z obowiązku określonego w art. 14. ust. 2 ustawy o Funduszu, tj. dołączenie dokumentów potwierdzających dane zawarte we wniosku, a dotyczących miesiąca, który zakończył się jeden dzień przed terminem złożenia wniosku. W umowach zobowiązano organizatorów, aby niezwłocznie po rozliczeniu zrealizowanych usług przewozowych i dokonaniu płatności przekazali Wojewodzie dokumenty potwierdzające wykonanie pracy przewozowej wskazanej we wniosku o dopłatę za dany okres rozliczeniowy, w szczególności potwierdzone za zgodność z oryginałem kopie faktur, rachunków lub innych dokumentów finansowych, łącznie z kopiami dokumentów potwierdzających rozliczenia dopłaty oraz wydatkowanie środków finansowych. W praktyce, środki z Funduszu przekazywane były organizatorom na podstawie wniosków składanych na początku miesiąca bez wymaganych ustawowo dokumentów, w okresie między 12 a 20 dniem miesiąca. Następnie, na początku kolejnego miesiąca, wraz z następnym wnioskiem o dopłatę organizatorzy przedkładali kopie faktur i innych dokumentów, dotyczących wniosku zrealizowanego w poprzednim miesiącu i dopiero wtedy możliwa była ich weryfikacja.

Dyrektor Wydziału Infrastruktury i Rolnictwa wyjaśnił, że w terminie, w którym organizator jest zobligowany do złożenia wniosku o dopłatę za dany okres rozliczeniowy rzadko posiada on dokumenty potwierdzające dane i informacje zawarte we wniosku, a przewoźnik dokonuje rozliczenia z organizatorem po zakończeniu przewozów w danym miesiącu. Dodał, że zgodnie z postanowieniami porozumienia⁶² Wojewoda przekazuje dysponentowi Funduszu wniosek za dany okres rozliczeniowy w terminie do szóstego dnia roboczego miesiąca. W umowach zawartych z organizatorami postanowiono, że dopłata przekazywana jest na podstawie zweryfikowanego wniosku złożonego w terminach umożliwiających terminowe skierowanie przez Wojewodę wniosku do dysponenta.

W 2021 r. środki z Funduszu przekazywane były na rachunek Wojewody w terminach wynikających z ww. porozumienia. Nie stwierdzono przypadków opóźnień w przekazaniu środków z Funduszu organizatorom wnioskującym o dopłatę w 2021 r. Analiza prawidłowości wykorzystania środków zgromadzonych na ww. rachunku wykazała, że wykorzystywane były one wyłącznie na dofinansowanie zadań własnych organizatorów przewozów autobusowych. Z dopłaty otrzymanej ze środków Funduszu w 2021 r., czterech organizatorów dokonało zwrotu środków w łącznej wysokości 8,0 tys. zł z powodu ich pobrania w nadmiernej wysokości. Zwrot nastąpił z inicjatywy organizatorów, a zwrócone środki zostały przez Urząd niezwłocznie przekazane na rachunek Funduszu, zgodnie z art. 17 ust. 8 ustawy o Funduszu.

W 2021 r. Wojewoda przeprowadził kontrole w zakresie prawidłowości realizacji zadań dofinansowanych ze środków Funduszu u sześciu organizatorów z którymi zawarto umowy o dopłatę w 2020 r. na łączną kwotę 489,2 tys. zł⁶³, wywiązując się tym samym z limitów określonych w art. 18 ust. 2 ustawy o Funduszu. Wyniki tych kontroli potwierdziły wykorzystanie przez organizatorów środków zgodnie z przeznaczeniem.

Kontrole przeprowadzone przez NIK w trzech powiatach również nie wykazały nieprawidłowości w zakresie wykorzystania środków z Funduszu w 2021 r. Na realizację zadań dofinansowanych ze środków Funduszu powiaty otrzymały dopłaty w łącznej wysokości 3943,8 tys. zł. Otrzymane dopłaty w ramach środków Funduszu na 2021 r. zostały wykorzystane zgodnie z przeznaczeniem. Udział własny tych powiatów w dopłacie do deficytu funkcjonowania w 2021 r. linii objętych umową spełniał wymogi określone w art. 23 ust. 2 pkt 1 ustawy o Funduszu, tj. sfinansowania ze środków własnych części ceny usługi w wysokości nie mniejszej niż 10%. Dopłaty z Funduszu przekazywane były przez Wojewodę na wskazane w umowach rachunki bankowe starostw, w wysokościach wynikających z harmonogramów płatności (stanowiących załączniki nr 2 do umów o objęcie dopłatą). Powiaty terminowo i prawidłowo dokonywały rozliczenia otrzymanej dopłaty z Funduszu. W przypadku powiatu poznańskiego nie dochowano należytej staranności przy rozliczaniu wniosków o wypłatę dopłaty, co uniemożliwiało Wojewodzie sprawowanie właściwego nadzoru nad wydatkowaniem środków z Funduszu. Wojewoda Wielkopolski bowiem wezwał 28 czerwca 2021 r. Powiat do złożenia dodatkowych wyjaśnień w zakresie złożonej dokumentacji potwierdzającej wykonanie pracy przewozowej i płatności z tego tytułu. Przedłożone faktury wystawione przez operatora nie zawierały danych umożliwiających dokonanie weryfikacji faktycznie zrealizowanej przez operatora pracy przewozowej na liniach objętych dofinansowaniem, co było niezgodne

⁶² Porozumienie w sprawie określenia warunków dofinansowania z Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej w województwie wielkopolskim nr 15 z 30 lipca 2019 r. zawarte pomiędzy Ministrem Infrastruktury a Wojewodą Wielkopolskim, dalej: porozumienie.

⁶³ Kontrolą objęto 18% organizatorów i 8,0% ogółu środków z Funduszu.

dla wykazania spełniania ustawowych wymogów. Wyjaśnienia w tym zakresie zostały złożone przez Wicestarostę Poznańskiego do Wojewody dopiero 28 stycznia 2022 r. Wskazał, że spowodowane to było „nawałem prac związanych z organizacją Związku Powiatowo-Gminnego Wielkopolski Transport Regionalny”.

Wojewoda w 2021 r. terminowo sporządzał i przedkładał dysponentowi Funduszu kwartalne sprawozdania z realizacji zadań, na które zostało udzielone dofinansowanie w województwie wielkopolskim, wywiązując się z obowiązków określonych w § 6 ust. 1 pkt 2 porozumienia. Sprawozdanie roczne za 2021 r. zostało przekazane z zachowaniem terminu określonego w art. 19 ust. 1 ustawy o Funduszu.

Ze środków Funduszu w 2021 r. dofinansowano przewozy autobusowe o charakterze użyteczności publicznej, na podstawie umów zawartych z 11 przewoźnikami, wykonywane na 394 liniach komunikacyjnych, a łączna wielkość wykonanej pracy eksploatacyjnej na tych liniach wniosła 4699,3 tys. wozokilometrów⁶⁴.

⁶⁴ Zgodnie z art. 2 pkt 8 ustawy o Funduszu wozokilometr oznacza jednostkę miary pracy eksploatacyjnej autobusu, przy czym 1 wozokilometr to przejazd autobusu na odległość kilometra.

5. INFORMACJE DODATKOWE

Kontrolą wykonania budżetu państwa w 2021 r. w części 85/30 – województwo wielkopolskie zostały objęte cztery jednostki:

- Wielkopolski Urząd Wojewódzki w Poznaniu – czynności kontrolne rozpoczęto 14 stycznia 2022r., a zakończono 1 kwietnia 2022r.,
- Starostwo Powiatowe w Koninie – czynności kontrolne rozpoczęto 17 stycznia 2022 r. a zakończono 11 marca 2022r.,
- Starostwo Powiatowe w Słupcy – czynności kontrolne rozpoczęto 17 stycznia 2022r., a zakończono 10 marca 2022r.,
- Starostwo Powiatowe w Poznaniu – czynności kontrolne rozpoczęto 12 stycznia 2022r., a zakończono 11 marca 2022r.

Wystąpienia pokontrolne, w związku z kontrolą wykonania budżetu państwa w 2021 r. w części 85/30 – województwo wielkopolskie, przekazane zostały kierownikom wszystkich jednostek objętych kontrolą, tj.:

- Wojewodzie Wielkopolskiemu – 15 kwietnia 2022 r.,
- Staroście Konińskiemu – 25 marca 2022 r.,
- Staroście Słupeckiemu – 24 marca 2022 r.,
- Staroście Poznańskiemu – 25 marca 2022 r.

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

- wzmocnienia nadzoru nad realizacją dochodów z gospodarowania mieniem Skarbu Państwa celem wyeliminowania niejednorodnych praktyk stosowanych przez powiaty w zakresie potrąceń należnych dochodów,
- podejmowania decyzji o blokowaniu planowanych wydatków niezwłocznie po wystąpieniu okoliczności uzasadniających ich podjęcie,
- wyeliminowania praktyki dzielenia zmian planu wydatków majątkowych dysponenta cz. 85/30 w celu uniknięcia konieczności uzyskania zgody Ministra Finansów,
- dostosowania postanowień umów o objęcie dopłatą z Funduszu celem zapewnienia weryfikacji wniosków o wypłatę dopłaty zgodnie z wymogami określonymi w ustawie o Funduszu.

Stwierdzone w dwóch powiatach nieprawidłowości dotyczące realizacji dochodów z zakresu gospodarki nieruchomościami Skarbu Państwa uzasadniały sformułowanie przez NIK następujących wniosków pokontrolnych:

- bezzwłocznego podejmowania działań w zakresie windykacji zaległości Skarbu Państwa oraz przestrzeganie wewnętrznych procedur w tym zakresie,
- dokonania weryfikacji zaległości w celu ustalenia należności kwalifikujących się do objęcia odpisem aktualizacyjnym, stosownie do zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

Liczba wystąpień pokontrolnych – ogółem	Liczba wystąpień pokontrolnych – w których sformułowano wnioski	Liczba wniosków pokontrolnych – ogółem
4	3	7

Lp.	Jednostka kontrolowana	Liczba wniosków pokontrolnych	Stan realizacji wniosków pokontrolnych*		
			Zrealizowano	W trakcie realizacji	Nie zrealizowano
1	Wielkopolski Urząd Wojewódzki w Poznaniu	4	4	0	0

2	Starostwo Powiatowe w Koninie	2	2	0	0
3	Starostwo Powiatowe w Słupcy	0	0	0	0
4	Starostwo Powiatowe w Poznaniu	1	1	0	0

*Według stanu na dzień zatwierdzenia informacji.

Liczba wystąpień pokontrolnych - ogółem	Liczba wystąpień pokontrolnych - do których wniesiono zastrzeżenia	Liczba zastrzeżeń - ogółem
4	0	0

6. ZAŁĄCZNIKI

6.1. DOCHODY I WYDATKI JEDNOSTEK FUNKCJONUJĄCYCH W RAMACH CZĘŚCI 85/30 – WOJEWÓDZTWO WIELKOPOLSKIE

Lp.	Nazwa jednostki podległej	Wykonanie 2021				Udział w wydatkach części ogółem
		Przeciętne zatrudnienie wg Rb-70	Dochody	Wydatki budżetu państwa i budżetu środków europejskich	w tym, wydatki na wynagrodzenia wg Rb-70	
1.	Dysponent części 85/30 – województwo wielkopolskie	-	197 657,3	6 863 124,1	-	90,9%
2.	Wielkopolski Urząd Wojewódzki	959	22 881,1	135 122,9	75 504,5	1,8%
3.	Wojewódzki Inspektorat Weterynarii (w tym powiatowe inspektoraty)	550	64 460,4	278 621,1	43 668,4	3,7%
4.	Wojewódzka Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna (w tym powiatowe stacje)	1 409	9 766,0	177 819,1	127 210,3	2,4%
5.	Komenda Wojewódzka Państwowej Straży Pożarnej	93	1,9	4 291,8	8 758,9	0,1%
6.	Kuratorium Oświaty	163	50,5	19 535,2	14 427,0	0,3%
7.	Wojewódzki Inspektorat Ochrony Roślin i Nasiennictwa	159	1 238,9	17 110,5	10 780,3	0,2%
8.	Wojewódzki Inspektorat Ochrony Środowiska	145	785,9	18 331,8	12 807,8	0,2%
9.	Wojewódzki Urząd Ochrony Zabytków	71	83,0	9 832,4	5 366,0	0,1%
10.	Wojewódzki Inspektorat Inspekcji Handlowej	78	691,7	8 523,5	5 678,0	0,1%
11.	Wojewódzki Inspektorat Transportu Drogowego	57	-20,3	7 382,4	5 101,7	0,1%
12.	Wojewódzki Inspektorat Nadzoru Budowlanego	29	96,1	4 020,3	2 654,1	0,1%
13.	Państwowa Straż Rybacka	37	1,4	3 375,7	2 422,8	0,0%
14.	Wojewódzki Inspektorat Farmaceutyczny	24	684,2	3 296,9	2 147,2	0,0%
15.	Wojewódzki Inspektorat Jakości Handlowej Artykułów Rolno-Spożywczych	33	1 047,1	3 685,9	2 449,5	0,0%

6.2. WYKAZ OCEN KONTROLOWANYCH JEDNOSTEK

Lp.	Nazwa jednostki kontrolowanej	Imię i nazwisko kierownika jednostki kontrolowanej	Ocena kontrolowanej działalności*	Jednostka organizacyjna NIK przeprowadzająca kontrolę
1.	Wielkopolski Urząd Wojewódzki w Poznaniu	Michał Zieliński	P	Delegatura NIK w Poznaniu
2.	Starostwo Powiatowe w Koninie	Stanisław Bielik	P	Delegatura NIK w Poznaniu
3.	Starostwo Powiatowe w Poznaniu	Jan Grabkowski	P	Delegatura NIK w Poznaniu
4.	Starostwo Powiatowe w Słupcy	Jacek Bartkowiak	P	Delegatura NIK w Poznaniu

*Użyty skrót oznacza: P – ocena pozytywna, O – w formie opisowej, N – negatywna

6.3. KALKULACJA OCENY OGÓLNEJ W CZĘŚCI 85/30 – WOJEWÓDZTWO WIELKOPOLSKIE

Oceny wykonania budżetu w części 85/30 – województwo wielkopolskie dokonano stosując kryteria⁶⁵ oparte na wskaźnikach wartościowych opracowanych przez NIK i opublikowanych w Analizie wykonania budżetu państwa i założeń polityki pieniężnej w 2021 roku⁶⁶.

Dochody (D) ⁶⁷ :	299 425,2 tys. zł
Wydatki (W) ⁶⁸ :	7 573 403,4 tys. zł
Łączna kwota (G = D + W):	7 872 828,6 tys. zł
Waga dochodów w łącznej kwocie (Wd = D : G):	0,0380
Waga wydatków w łącznej kwocie: (Ww = W : G):	0,9619
Nieprawidłowości w dochodach:	0,00 tys. zł
Ocena cząstkowa dochodów (Od):	5
Nieprawidłowości w wydatkach (Ow):	0,00 tys. zł
Ocena cząstkowa wydatków:	5
Łączna ocena dochodów i wydatków ŁO ⁶⁹ : $5 \times 0,0380 + 5 \times 0,9619 = 0,19 + 4,8095 = 4,9995$, co w przybliżeniu do jedności daje wynik 5.	
Opinia o sprawozdaniach:	pozytywna
Ocena ogólna:	pozytywna

⁶⁵ <http://www.nik.gov.pl/kontrolle/standardy-kontroli-nik/>

⁶⁶ Porównaj: <http://www.nik.gov.pl/kontrolle/analiza-budzetu-panstwa/>.

⁶⁷ W częściach budżetu państwa, w których zgodnie z założeniami do kontroli wykonania budżetu państwa nie są badane dochody lub windykacja należności (analiza porównawcza) nie dokonuje się oceny cząstkowej dla dochodów i przy ustalaniu wartości G nie uwzględnia się kwoty dochodów.

⁶⁸ Łącznie z wydatkami budżetu środków europejskich. Wydatki budżetu państwa prezentujemy łącznie z wydatkami, które nie wygasły z upływem roku.

⁶⁹ $\text{ŁO} = \text{Od} \times \text{Wd} + \text{Ow} \times \text{Ww}$

6.4. DOCHODY BUDŻETOWE W CZĘŚCI 85/30 – WOJEWÓDZTWO WIELKOPOLSKIE

Lp.	Wyszczególnienie	2020	2021		5:3	5:4
		Wykonanie	Ustawa ¹⁾	Wykonanie		
		tys. zł				
1	2	3	4	5	6	7
Ogółem, w tym:		256 911,9	279 191,0	299 425,2	116,5	107,2
1.	Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo	69 229,6	65 749,0	66 873,0	96,6	101,7
1.1.	rozdział 01009 – Spółki wodne	5,8	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	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.1.2.	§ 2950 – Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	5,7	0,0	0,0	0,0	0,0
1.2.	rozdział 01023 – Inspekcja Jakości Handlowej Artykułów Rolno-Spożywczych	304,6	241,0	1 047,1	343,8	434,5
1.2.1.	§ 0570 – Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych	28,6	60,0	37,1	129,6	61,9
1.2.2.	§ 0580 – Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	230,1	150,0	251,4	109,3	167,6
1.2.3.	§ 0640 – Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	0,2	0,0	0,7	344,3	0,0
1.2.4.	§ 0690 – Wpływy z różnych opłat	40,3	30,0	756,7	1876,9	2522,5
1.2.5.	§ 0910 – Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	1,3	1,0	1,2	93,6	117,2
1.2.6.	§ 0940 – Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,2	0,0	0,0	17,0	0,0
1.2.7.	§ 0950 – Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	3,9	0,0	0,0	0,0	0,0
1.3.	rozdział 01032 – Państwowa Inspekcja Ochrony Roślin i Nasiennictwa	2 743,6	2 478,0	1 238,9	45,2	50,0
1.3.1.	§ 0580 – Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	70,7	60,0	47,4	67,1	79,0
1.3.2.	§ 0610 – Wpływy z opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów	3,8	5,0	35,0	913,6	699,8
1.3.3.	§ 0620 – Wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości	4,4	2,0	2,9	67,4	146,5
1.3.4.	§ 0640 – Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	1,1	2,0	0,9	77,8	44,7

1.3.5.	§ 0690 – Wpływy z różnych opłat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.3.6.	§ 0750 – Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jst, lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	5,5	3,0	2,9	51,6	95,2
1.3.7.	§ 0830 – Wpływy z usług	1 691,5	1 500,0	819,4	48,4	54,6
1.3.8.	§ 0840 – Wpływy ze sprzedaży wyrobów	945,2	900,0	326,5	34,5	36,3
1.3.9.	§ 0870 – Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	3,0	1,0	2,0	65,0	195,4
1.3.10.	§ 0920 – Wpływy z pozostałych odsetek	2,0	2,0	0,7	35,7	36,1
1.3.11.	§ 0940 – Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	3,1	2,0	0,9	28,4	44,1
1.3.12.	§ 0950 – Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	12,9	0,0	0,0	0,0	0,0
1.3.13.	§ 0970 – Wpływy z różnych dochodów	0,4	1,0	0,3	76,3	31,4
1.4.	rozdział 01033 – Wojewódzkie inspektoraty weterynarii	1 186,4	1 076,0	1 020,4	86,0	94,8
1.4.1.	§ 0640 – Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	0,5	2,0	0,4	84,6	19,1
1.4.2.	§ 0690 – Wpływy z różnych opłat	5,1	8,0	4,5	87,4	56,1
1.4.3.	§ 0830 – Wpływy z usług	978,7	1 000,0	961,5	98,2	96,2
1.4.4.	§ 0870 – Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	91,5	1,0	0,0	0,0	0,0
1.4.5.	§ 0920 – Wpływy z pozostałych odsetek	0,8	1,0	0,3	38,4	31,5
1.4.6.	§ 0940 – Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	13,1	9,0	9,3	71,2	103,7
1.4.7.	§ 0950 – Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	57,9	50,0	0,0	0,0	0,0
1.4.8.	§ 0970 – Wpływy z różnych dochodów	38,8	5,0	44,4	114,4	887,3
1.5.	rozdział 01034 – Powiatowe inspektoraty weterynarii	64 963,1	61 908,0	63 440,0	97,7	102,5
1.5.1.	§ 0570 – Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych	113,5	23,0	117,2	103,3	509,6
1.5.2.	§ 0580 – Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	94,3	33,0	181,7	192,7	550,6
1.5.3.	§ 0630 – Wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego	2,7	0,0	3,7	0,0	0,0
1.5.4.	§ 0640 – Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	4,2	3,0	6,4	151,4	213,2

1.5.5.	§ 0690 – Wpływy z różnych opłat	64 497,4	61 666,0	62 908,2	97,5	102,0
1.5.6.	§ 0750 – Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jst, lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	172,7	151,0	147,7	85,6	97,8
1.5.7.	§ 0830 – Wpływy z usług	2,0	3,0	3,1	0,0	0,0
1.5.8.	§ 0870 – Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0
1.5.9.	§ 0910 – Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	28,4	17,0	22,3	78,6	131,3
1.5.10.	§ 0920 – Wpływy z pozostałych odsetek	19,4	4,0	27,4	141,0	684,6
1.5.11.	§ 0940 – Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	17,0	0,0	2,7	16,0	0,0
1.5.12.	§ 0950 – Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,8	0,0	5,0	0,0	0,0
1.5.13.	§ 0970 – Wpływy z różnych dochodów	10,6	8,0	14,6	136,9	182,0
1.6.	rozdział 01095 – Pozostała działalność	26,0	46,0	126,6	487,1	275,2
1.6.1.	§ 0570 – Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych	9,6	25,0	34,7	361,4	138,8
1.6.2.	§ 0640 – Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	0,0	1,0	0,3	2860,9	0,0
1.6.3.	§ 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	0,0	0,0	0,0
1.6.4.	§ 0920 – Wpływy z pozostałych odsetek	0,1	0,0	75,5	76623,0	0,0
1.6.5.	§ 0970 – Wpływy z różnych dochodów	13,8	20,0	16,1	116,3	80,6
1.6.6.	§ 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	2,3	0,0	0,0	0,0	0,0
2.	Dział 050 – Rybołówstwo i rybactwo	0,4	0,0	1,4	386,0	0,0
2.1.	rozdział 05003 – Państwowa Straż Rybacka	0,1	0,0	1,4	1365,4	0,0
2.1.1.	§ 0870 – Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	0,0	0,0	1,2	0,0	0,0
2.1.2.	§ 0940 – Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,1	0,0	0,2	263,8	0,0
2.1.3.	§ 0970 – Wpływy z różnych dochodów	0,0	0,0	0,0	53,5	0,0

2.2.	rozdział 05011 – Program Operacyjny Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 200--2013 oraz Program Operacyjny Rybactwo i Morze 2014–2020	0,3	0,0	0,0	0,0	0,0
2.2.1.	§ 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	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2.2.2.	§ 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	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0
2.1.3.	§ 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	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0
3.	Dział 500 – Handel	436,0	255,0	691,7	158,6	271,3
3.1.	rozdział 50001 – Inspekcja Handlowa	434,7	255,0	691,7	159,1	271,3
3.1.1.	§ 0570 – Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych	218,9	90,0	305,6	139,6	339,6
3.1.2.	§ 0580 – Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	175,3	150,0	310,6	177,1	207,0
3.1.3.	§ 0640 – Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	0,3	0,0	0,5	163,7	0,0
3.1.4.	§ 0690 – Wpływy z różnych opłat	0,0	0,0	0,3	0,0	0,0
3.1.5.	§ 0830 – Wpływy z usług	28,9	15,0	34,6	119,9	230,7
3.1.6.	§ 0870 – Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	0,1	0,0	29,1	41500,0	0,0
3.1.7.	§ 0910 – Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	0,3	0,0	4,1	1405,3	0,0
3.1.8.	§ 0940 – Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,0	0,0	6,9	0,0	0,0
3.1.9.	§ 0950 – Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	11,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3.2.	rozdział 50005 – Promocja eksportu	1,3	0,0	0,0	0,0	0,0
3.2.1.	§ 0920 – Wpływy z pozostałych odsetek	1,3	0,0	0,0	0,0	0,0
4.	Dział 600 – Transport i łączność	136,0	150,0	184,6	135,8	123,1
4.1.	rozdział 60003 – Krajowe pasażerskie przewozy autobusowe	0,0	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	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
4.2.	rozdział 60014 – Drogi publiczne powiatowe	0,5	0,0	0,0	0,0	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	0,5	0,0	0,0	0,0	0,0
4.3.	rozdział 60055 – Inspekcja Transportu Drogowego	-9,9	0,0	-20,3	204,9	0,0
4.3.1.	§ 0640 – Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	3,1	0,0	3,2	101,4	0,0
4.3.2.	§ 0940 – Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	1,8	0,0	4,2	233,9	0,0
4.3.3.	§ 0970 – Wpływy z różnych dochodów	-14,8	0,0	-27,6	186,5	0,0
4.4.	rozdział 60095 – Pozostała działalność	145,3	150,0	204,9	141,0	136,6
4.4.1.	§ 0690 – Wpływy z różnych opłat	0,7	0,0	5,4	0,0	0,0
4.4.2.	§ 2350 – Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego	144,6	150,0	199,5	137,9	133,0
5.	Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa	108 784,8	147 454,0	145 568,6	133,8	98,7
5.1.	rozdział 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami	108 784,8	147 454,0	145 568,6	133,8	98,7
5.1.1.	§ 0630 – Wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego	0,1	0,0	3,6	0,0	0,0
5.1.2.	§ 0770 – Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	491,0	0,0	0,0	0,0	0,0
5.1.3.	§ 0800 – Wpływy z tytułu odszkodowania za przejęte nieruchomości pod inwestycje celu publicznego	29,9	50,0	2 111,2	7055,1	4222,4
5.1.4.	§ 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	315,8	0,0
5.1.5.	§ 0920 – Wpływy z pozostałych odsetek	464,5	0,0	21,6	4,7	0,0
5.1.6.	§ 0940 – Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	5,5	0,0	0,0	0,1	0,0
5.1.7.	§ 2350 – Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego	107 784,9	147 404,0	143 417,4	133,1	97,3

5.1.8.	§ 2950 – Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	8,8	0,0	14,7	166,3	0,0
6.	Dział 710 – Działalność usługowa	3 151,6	1 851,0	1 336,8	42,4	72,2
6.1.	rozdział 71012 – Zadania z zakresu geodezji i kartografii	49,9	0,0	0,6	1,2	0,0
6.1.1.	§ 2350 – Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego	49,6	0,0	0,6	1,2	0,0
6.1.2.	§ 2950 – Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	0,3	0,0	0,0	0,0	0,0
6.2.	rozdział 71015 – Nadzór budowlany	2 987,4	1 851,0	1 326,7	44,4	71,7
6.2.1.	§ 0570 – Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych	34,8	35,0	13,5	38,9	38,7
6.2.2.	§ 0580 – Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	146,3	115,0	98,2	67,1	85,4
6.2.3.	§ 0640 – Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	0,1	0,0	0,0	50,0	0,0
6.2.4.	§ 0690 – Wpływy z różnych opłat	2 252,3	1 651,0	1 057,3	46,9	64,0
6.2.5.	§ 0880 – Wpływy z opłaty prolongacyjnej	0,0	50,0	59,4	0,0	0,0
6.2.6.	§ 0910 – Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	64,4	0,0	11,2	17,4	0,0
6.2.7.	§ 0920 – Wpływy z pozostałych odsetek	0,0	0,0	0,0	476,2	0,0
6.2.8.	§ 0940 – Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
6.2.9.	§ 0970 – Wpływy z różnych dochodów	0,0	0,0	0,9	7035,4	0,0
6.2.10	§ 2350 – Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego	489,6	0,0	86,0	17,6	0,0
6.3.	rozdział 71035 – Cmentarze	96,1	0,0	0,0	0,0	0,0
6.3.1.	§ 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	1,1	0,0	0,0	0,0	0,0
6.3.2.	§ 2950 – Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	95,0	0,0	0,0	0,0	0,0
6.4.	rozdział 71095 – Pozostała działalność	18,2	0,0	9,6	52,6	0,0
6.4.1.	§ 2350 – Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego	18,2	0,0	9,6	52,6	0,0
7.	Dział 750 – Administracja publiczna	14 626,9	17 230,0	19 578,3	133,9	113,6
7.1.	rozdział 75011 – Urzędy wojewódzkie	14 626,9	17 230,0	19 578,3	133,9	113,6

7.1.1.	§ 0570 – Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych	52,9	100,0	148,0	280,1	148,0
7.1.2.	§ 0580 – Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	119,5	35,0	-88,3	-73,8	-252,2
7.1.3.	§ 0610 – Wpływy z opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów	74,7	60,0	96,1	128,6	160,2
7.1.4.	§ 0620 – Wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości	5 393,7	5 100,0	7 396,1	137,1	145,0
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	32,9	43,0	46,2	140,7	107,5
7.1.6.	§ 0640 – Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	16,9	18,0	9,6	56,8	53,3
7.1.7.	§ 0690 – Wpływy z różnych opłat	194,6	200,0	271,4	139,5	135,7
7.1.8.	§ 0750 – Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jst, lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	454,0	490,0	361,1	79,5	73,7
7.1.9.	§ 0870 – Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	22,5	4,0	11,1	49,4	277,9
7.1.10.	§ 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	4,4	0,0	0,2	3,5	0,0
7.1.11.	§ 0910 – Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	1,7	0,0	0,0	1,5	0,0
7.1.12.	§ 0920 – Wpływy z pozostałych odsetek	30,2	0,0	9,9	32,7	0,0
7.1.13.	§ 0930 – Wpływy z opłat paszportowych oraz pozostałych opłat konsularnych	7 073,9	11 000,0	10 927,6	154,5	99,3
7.1.14.	§ 0940 – Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	87,7	70,0	39,6	45,1	56,5
7.1.15.	§ 0950 – Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	25,8	50,0	68,1	263,4	136,2
7.1.16.	§ 0970 – Wpływy z różnych dochodów	799,6	60,0	19,4	2,4	32,3
7.1.17.	§ 2350 – Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego	209,5	0,0	259,5	123,9	0,0
7.1.18.	§ 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	29,3	0,0	2,7	9,1	0,0
7.1.19.	§ 2950 – Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	3,2	0,0	0,1	3,5	0,0

7.1.20.	§ 2980 – Wpływy do wyjaśnienia	-0,1	0,0	0,0	0,0	0,0
8.	Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	477,0	274,0	483,2	101,3	176,3
8.1.	rozdział 75410 – Komendy wojewódzkie Państwowej Straży Pożarnej	1,8	2,0	1,9	110,8	97,0
8.1.1.	§ 0690 – Wpływy z różnych opłat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
8.1.2.	§ 0750 – Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jst, lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	1,2	1,0	1,2	100,0	117,3
8.1.3.	§ 0870 – Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	0,4	1,0	0,5	119,5	46,6
8.1.4.	§ 0920 – Wpływy z pozostałych odsetek	0,1	0,0	0,1	71,5	0,0
8.1.5.	§ 0940 – Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,0	0,0	0,1	0,0	0,0
8.1.6.	§ 0970 – Wpływy z różnych dochodów	0,1	0,0	0,2	148,3	0,0
8.2.	rozdział 75411 – Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej	475,3	272,0	481,2	101,3	176,9
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	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0
8.2.2.	§ 0920 – Wpływy z pozostałych odsetek	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
8.2.3.	§ 0940 – Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
8.2.4.	§ 0950 – Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,6	0,0	0,0	0,0	0,0
8.2.5.	§ 2350 – Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego	464,8	272,0	475,3	102,3	174,8
8.2.6.	§ 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	5,2	0,0	0,6	12,3	0,0
8.2.7.	§ 2950 – Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	4,6	0,0	5,3	114,6	0,0
9.	Dział 755 – Wymiar sprawiedliwości	6,1	0,0	25,3	414,5	0,0
9.1.	rozdział 75515 – Nieodpłatna pomoc prawna	6,1	0,0	25,3	414,5	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	0,0	0,0	0,2	584,2	0,0

9.1.2.	§ 2350 – Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego	0,8	0,0	2,0	249,6	0,0
9.1.3.	§ 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	2,0	0,0	0,0
9.1.4.	§ 2950 – Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	5,3	0,0	21,2	400,7	0,0
10.	Dział 758 – Różne rozliczenia	45,8	33,0	113,6	248,0	344,3
10.1.	rozdział 75814 – Różne rozliczenia finansowe	0,0	0,0	17,0	0,0	0,0
10.1.1.	§ 2350 – Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego	0,0	0,0	17,0	0,0	0,0
10.2.	rozdział 75820 – Prywatyzacja	45,8	33,0	96,6	210,8	292,7
10.2.1.	§ 0630 – Wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego	1,2	3,0	2,3	192,9	78,0
10.2.2.	§ 0640 – Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	1,0	0,0	0,9	97,3	0,0
10.2.3.	§ 0810 – Wpłaty środków pozostałych po likwidacji przedsiębiorstw	36,0	30,0	79,7	221,7	265,7
10.2.4.	§ 0920 – Wpływy z pozostałych odsetek	8,6	0,0	13,6	158,0	0,0
10.2.5.	§ 0940 – Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
11.	Dział 801 – Oświata i wychowanie	137,2	18,0	277,1	202,0	1539,5
11.1.	rozdział 80101 – Szkoły podstawowe	28,1	0,0	0,9	3,2	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	0,1	0,0	0,0	9,9	0,0
11.1.2.	§ 2950 – Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	28,0	0,0	0,9	3,2	0,0
11.2.	rozdział 80103 – Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	0,0	0,0	0,2	0,0	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.	§ 2950 – Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	0,0	0,0	0,2	0,0	0,0

11.3.	rozdział 80103 – Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	5,2	0,0	6,3	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.	§ 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	3,3	0,0	4,8	0,0	0,0
11.3.3.	§ 2950 – Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	1,9	0,0	1,5	0,0	0,0
11.4.	rozdział 80104 – Przedszkola	36,6	0,0	214,2	585,3	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	0,1	0,0	8,1	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	11,2	0,0	16,7	0,0	0,0
11.4.3.	§ 2950 – Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	25,3	0,0	189,3	749,2	0,0
11.5.	rozdział 80106 – Inne formy wychowania przedszkolnego	0,9	0,0	0,0	0,0	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.	§ 2950 – Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	0,9	0,0	0,0	0,0	0,0
11.6.	rozdział 80115 – Technika	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.	§ 2950 – Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
11.7.	rozdział 80117 – Branżowe szkoły I i II stopnia	0,0	0,0	0,0	0,0	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	0,0	0,0	0,0

11.7.2.	§ 2950 – Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
11.8.	rozdział 80120 – Licea ogólnokształcące	0,1	0,0	0,0	0,0	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.	§ 2950 – Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0
11.9.	rozdział 80136 – Kuratoria oświaty	30,2	0,0	2,1	6,9	0,0
11.9.1.	§ 0870 – Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	27,5	0,0	0,0	0,0	0,0
11.9.2.	§ 0940 – Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,1	0,0	1,4	2355,2	0,0
11.9.3.	§ 0950 – Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	2,6	0,0	0,7	26,1	0,0
11.10.	rozdział 80146 - Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli	0,0	0,0	3,8	0,0	0,0
11.10.1.	§ 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	0,1	0,0	0,0
11.10.2.	§ 2950 – Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	0,0	0,0	3,8	0,0	0,0
11.11.	rozdział 80148 - Stołówki szkolne i przedszkolne	2,7	0,0	0,0	0,0	0,0
11.11.1.	§ 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	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
11.11.2.	§ 2950 – Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	2,7	0,0	0,0	0,0	0,0
11.12.	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	0,0	0,0	0,2	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	§ 2950 – Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	0,0	0,0	0,2	0,0	0,0

11.13.	rozdział 80153 - Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	10,6	0,0	1,1	10,6	0,0
11.13.1.	§ 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	25,1	0,0
11.13.2.	§ 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	2,7	0,0	0,1	2,9	0,0
11.13.3.	§ 2950 – Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	7,9	0,0	1,0	13,1	0,0
11.14.	rozdział 80195 – Pozostała działalność	22,8	18,0	48,4	212,4	269,0
11.14.1	§ 0610 – Wpływy z opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów	7,2	8,0	7,9	109,9	98,8
11.14.2	§ 0620 – Wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości	15,6	10,0	40,5	259,6	405,1
12.	Dział 851 – Ochrona zdrowia	9 927,0	9 661,0	10 646,1	107,2	110,2
12.1.	rozdział 85111 – Szpitale ogólne	0,1	0,0	40,4	0,0	0,0
12.1.1.	§ 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	0,0	0,0
12.1.2.	§ 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	0,0	0,0	38,9	0,0	0,0
12.1.3.	§ 6690 – Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności, dotyczące dochodów majątkowych	0,0	0,0	1,4	0,0	0,0
12.2.	rozdział 85132 – Inspekcja Sanitarna	8 587,7	8 850,0	9 766,0	113,7	110,4
12.2.1.	§ 0570 – Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych	143,8	233,0	360,3	250,5	154,6
12.2.2.	§ 0580 – Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	145,5	50,0	137,3	94,3	274,6
12.2.3.	§ 0640 – Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	6,7	9,0	7,3	108,4	81,1
12.2.4.	§ 0690 – Wpływy z różnych opłat	1 074,6	1 263,0	1 106,8	103,0	87,6

12.2.5.	§ 0750 – Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jst, lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	28,5	28,0	30,0	105,0	107,0
12.2.6.	§ 0830 – Wpływy z usług	7 153,5	7 194,0	8 037,0	112,4	111,7
12.2.7.	§ 0870 – Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	1,0	3,0	7,2	739,6	239,2
12.2.8.	§ 0910 – Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	0,9	0,0	1,1	123,9	0,0
12.2.9.	§ 0920 – Wpływy z pozostałych odsetek	12,0	39,0	52,3	434,4	134,2
12.2.10.	§ 0940 – Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,0	21,0	12,8	0,0	60,8
12.2.11.	§ 0950 – Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	14,3	4,0	2,8	19,6	70,3
12.2.12.	§ 0970 – Wpływy z różnych dochodów	6,8	6,0	11,2	165,8	187,3
12.3.	rozdział 85133 – Inspekcja Farmaceutyczna	728,9	741,0	684,2	93,9	92,3
12.3.1.	§ 0570 – Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych	39,9	10,0	1,0	0,0	0,0
12.3.2.	§ 0580 – Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	456,0	450,0	442,1	97,0	98,2
12.3.3.	§ 0620 – Wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości	185,6	220,0	178,7	96,3	81,2
12.3.4.	§ 0640 – Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	0,2	1,0	0,1	68,8	0,0
12.3.5.	§ 0830 – Wpływy z usług	43,4	50,0	43,0	98,9	85,9
12.3.6.	§ 0910 – Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0
12.3.7.	§ 0920 – Wpływy z pozostałych odsetek	1,1	10,0	1,8	163,6	0,0
12.3.8.	§ 0970 – Wpływy z różnych dochodów	2,5	0,0	17,4	710,0	0,0
12.4.	rozdział 85141 – Ratownictwo medyczne	540,5	0,0	85,8	15,9	0,0
12.4.1.	§ 0920 – Wpływy z pozostałych odsetek	10,5	0,0	4,4	41,7	0,0
12.4.2.	§ 0950 – Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	528,1	0,0	81,2	15,4	0,0
12.4.3.	§ 2950 – Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	1,9	0,0	0,3	13,8	0,0
12.5.	rozdział 85146 – Działalność dyspozytorni medycznych	0,0	0,0	32,2	0,0	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	0,0	0,0	0,9	0,0	0,0

12.5.2.	§ 0950 – Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,0	0,0	31,3	0,0	0,0
12.6.	rozdział 85152 – Ratownictwo medyczne	0,0	0,0	3,4	0,0	0,0
12.6.1.	§ 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
12.6.2.	§ 2950 – Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	0,0	0,0	3,4	0,0	0,0
12.7.	rozdział 85156 – Składki na ubezpieczenie zdrowotne oraz świadczenia dla osób nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego	11,8	0,0	0,0	0,0	0,0
12.7.1.	§ 2950 – Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	11,8	0,0	0,0	0,0	0,0
12.8.	rozdział 85157 – Staże i specjalizacje medyczne	0,0	0,0	34,1	0,0	0,0
12.8.1.	§ 0570 – Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych	0,0	0,0	34,1	0,0	0,0
12.8.2.	§ 0910 – Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	0,0	0,0	0,0	0,0	100,0
12.9.	rozdział 85195 – Pozostała działalność	58,0	70,0	0,0	0,0	0,0
12.9.1.	§ 0690 – Wpływy z różnych opłat	58,0	70,0	0,0	0,0	0,0
13.	Dział 852 – Pomoc społeczna	3 335,2	1 770,0	4 070,8	122,1	230,0
13.1.	rozdział 85202 – Domy pomocy społecznej	0,0	0,0	2,9	0,0	0,0
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	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
13.1.2.	§ 0920 – Wpływy z pozostałych odsetek	0,0	0,0	2,9	0,0	0,0
13.2.	rozdział 85203 – Ośrodki wsparcia	1 043,0	720,0	853,2	81,8	118,5
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	0,2	17971,1	0,0
13.2.2.	§ 0920 – Wpływy z pozostałych odsetek	0,0	0,0	0,0	123,2	0,0
13.2.3.	§ 0940 – Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,1	0,0	0,5	0,0	0,0
13.2.4.	§ 2350 – Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego	843,0	720,0	433,7	51,5	60,2

13.2.5.	§ 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	0,0	0,0	0,3	0,0	0,0
13.2.6.	§ 2950 – Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	199,8	0,0	418,6	209,5	0,0
13.3.	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	19,5	0,0	57,4	294,9	0,0
13.3.1.	§ 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	19,5	0,0	57,4	294,9	0,0
13.4.	rozdział 85214 – Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	53,0	0,0	75,2	141,8	0,0
13.4.1.	§ 0640 – Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
13.4.2.	§ 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	0,0	0,0	0,0
13.4.3.	§ 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	53,0	0,0	75,0	141,5	0,0
13.4.4.	§ 2950 – Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	0,0	0,0	0,2	0,0	0,0
13.5.	rozdział 85215 – Dodatki mieszkaniowe	0,7	0,0	0,4	56,2	0,0
13.5.1.	§ 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	61,9	0,0
13.5.2.	§ 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	0,1	32,5	0,0
13.5.3.	§ 2950 – Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	0,5	0,0	0,4	64,6	0,0
13.6.	rozdział 85216 – Zasiłki stałe	436,0	0,0	459,6	105,4	0,0
13.6.1.	§ 0640 – Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	0,0	0,0	0,1	300,0	0,0

13.6.2.	§ 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	0,0	2,0	0,0
13.6.3.	§ 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	436,0	0,0	459,5	105,4	0,0
13.7.	rozdział 85219 – Ośrodki pomocy społecznej	12,8	0,0	4,7	36,8	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	0,2	0,0	0,0	0,0	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	12,4	0,0	1,4	11,1	0,0
13.7.3.	§ 2950 – Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	0,2	0,0	3,3	1709,7	0,0
13.8.	rozdział 85228 – Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	1 547,3	1 050,0	2 026,8	131,0	193,0
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	110,7	0,0
13.8.2.	§ 0920 – Wpływy z pozostałych odsetek	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
13.8.3.	§ 0940 – Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,3	0,0	0,9	354,9	0,0
13.8.4.	§ 2350 – Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego	1 431,4	1 050,0	1 940,8	135,6	184,8
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	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
13.8.6.	§ 2950 – Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	115,7	0,0	85,0	73,5	0,0
13.9.	rozdział 85230 – Pomoc w zakresie dożywiania	18,5	0,0	108,0	583,3	0,0
13.9.1.	§ 0640 – Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
13.9.2.	§ 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	0,1	324,2	0,0

13.9.3.	§ 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	6,5	0,0	15,7	242,2	0,0
13.9.4.	§ 2950 – Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	12,0	0,0	92,1	768,2	0,0
13.10.	rozdział 85278 – Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	10,8	0,0	10,8	100,0	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.	§ 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	10,8	0,0	10,8	99,8	0,0
13.11.	rozdział 85295 – Pozostała działalność	193,6	0,0	471,7	243,7	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	3,4	0,0	59,1	1720,2	0,0
13.11.2.	§ 0920 – Wpływy z pozostałych odsetek	1,7	0,0	0,8	48,1	0,0
13.11.3.	§ 0950 – Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	12,5	0,0	0,0	0,0	0,0
13.11.4.	§ 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	25,0	0,0	49,3	196,9	0,0
13.11.5.	§ 2950 – Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	37,5	0,0	122,5	327,0	0,0
13.11.6.	§ 6660 – Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy o finansach publicznych, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości, dotyczące dochodów majątkowych	0,0	0,0	240,0	0,0	100,0
13.11.7.	§ 6690 – Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności, dotyczące dochodów majątkowych	113,5	0,0	0,0	0,0	0,0
14.	Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	3 237,0	3 013,0	3 775,9	116,6	125,3
14.1.	rozdział 85321 – Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności	412,1	280,0	333,2	80,9	119,0
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.	§ 0940 – Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
14.1.3.	§ 2350 – Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego	408,2	280,0	333,2	81,6	119,0
14.1.4.	§ 2950 – Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	3,8	0,0	0,0	0,0	0,0
14.2.	rozdział 85333 – Powiatowe urzędy pracy	2 817,3	2 733,0	3 439,6	122,1	125,9
14.2.1.	§ 0620 – Wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości	276,9	200,0	295,7	106,8	147,9
14.2.2.	§ 0690 – Wpływy z różnych opłat	2 540,3	2 533,0	3 143,8	123,8	124,1
14.2.3.	§ 0920 – Wpływy z pozostałych odsetek	0,0	0,0	0,0	3,6	0,0
14.3.	rozdział 85395 – Pozostała działalność	7,7	0,0	3,2	41,3	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	2,9	0,0	2,5	86,2	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	4,8	0,0	0,7	14,1	0,0
15.	Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza	17,4	0,0	15,2	87,8	0,0
15.1.	rozdział 85412 – Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej, a także szkolenia młodzieży	0,0	0,0	5,0	0,0	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	0,0	0,0	0,3	0,0	0,0
15.1.2.	§ 2950 – Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	0,0	0,0	4,7	0,0	0,0
15.2.	rozdział 85415 – Pomoc materialna dla uczniów	17,4	0,0	10,2	59,0	0,0
15.2.1.	§ 0640 – Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	0,3	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	9,3	0,0	0,1	0,0	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	7,7	0,0	7,0	90,2	0,0

15.2.4.	§ 2950 – Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	0,0	0,0	3,2	0,0	0,0
16.	Dział 855 – Rodzina	42 522,9	31 000,0	44 886,9	105,6	144,8
16.1.	rozdział 85501 – Świadczenie wychowawcze	1 659,8	0,0	1 354,5	81,6	0,0
16.1.1.	§ 0640 – Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	0,5	0,0	0,3	56,9	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	148,0	0,0	160,7	108,6	0,0
16.1.3.	§ 2350 – Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego	0,0	0,0	0,0	64,2	0,0
16.1.4.	§ 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	1 511,2	0,0	1 187,3	78,6	0,0
16.1.5.	§ 2950 – Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	0,0	0,0	6,2	310184 5,0	0,0
16.2.	rozdział 85502 – Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	40 104,3	31 000,0	43 105,0	107,5	139,0
16.2.1.	§ 0640 – Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	2,0	0,0	1,8	92,3	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	419,7	0,0	485,0	115,5	0,0
16.2.3.	§ 0920 – Wpływy z pozostałych odsetek	0,0	0,0	0,0	197,9	0,0
16.2.4.	§ 0940 – Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	12,9	0,0	6,1	47,2	0,0
16.2.5.	§ 2350 – Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego	34 495,9	31 000,0	37 796,2	109,6	121,9
16.2.6.	§ 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	5 173,7	0,0	4 769,8	92,2	0,0
16.2.7.	§ 2950 – Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	0,1	0,0	46,1	46084, 8	0,0
16.3.	rozdział 85503 – Karta Dużej Rodziny	18,6	0,0	12,2	65,4	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	0,0	0,0
16.3.2.	§ 0920 – Wpływy z pozostałych odsetek	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
16.3.3.	§ 0940 – Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
16.3.4.	§ 2350 – Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego	18,3	0,0	11,2	61,2	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	0,4	33008,8	0,0
16.3.6.	§ 2950 – Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	0,3	0,0	0,6	180,8	0,0
16.4.	rozdział 85504 – Wspieranie rodziny	79,8	0,0	158,1	198,2	0,0
16.4.1.	§ 0640 – Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	0,0	0,0	0,0	50,0	0,0
16.4.2.	§ 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	1,1	0,0	6,9	618,8	0,0
16.4.3.	§ 0920 – Wpływy z pozostałych odsetek	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
16.4.4.	§ 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	26,5	0,0	151,2	569,7	0,0
16.4.5.	§ 2950 – Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	52,1	0,0	0,0	0,0	0,0
16.5.	rozdział 85505 – Tworzenie i funkcjonowanie żłobków	594,2	0,0	0,0	0,0	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	18,6	0,0	0,0	0,0	0,0
16.5.2.	§ 0950 – Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	14,0	0,0	0,0	0,0	0,0
16.5.3.	§ 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	165,3	0,0	0,0	0,0	0,0
16.5.4.	§ 2950 – Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	177,2	0,0	0,0	0,0	0,0

16.5.5.	§ 6660 – Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy o finansach publicznych, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości, dotyczące dochodów majątkowych	108,7	0,0	0,0	0,0	0,0
16.5.6.	§ 6690 – Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności, dotyczące dochodów majątkowych	110,3	0,0	0,0	0,0	0,0
16.6.	rozdział 85506 – Tworzenie i funkcjonowanie klubów dziecięcych	7,3	0,0	0,0	0,0	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	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
16.6.2.	§ 0950 – Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	1,5	0,0	0,0	0,0	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	3,6	0,0	0,0	0,0	0,0
16.6.4.	§ 2950 – Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	2,1	0,0	0,0	0,0	0,0
16.7.	rozdział 85507 – Dzienni opiekunowie	3,7	0,0	0,0	0,0	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	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0
16.7.2.	§ 0950 – Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0
16.7.3.	§ 2950 – Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	3,3	0,0	0,0	0,0	0,0
16.8.	rozdział 85508 – Rodziny zastępcze	37,2	0,0	3,9	10,4	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	0,3	0,0	0,3	86,5	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	10,3	0,0	2,8	27,4	0,0
16.8.4.	§ 2950 – Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	26,6	0,0	0,8	0,0	0,0

16.9.	rozdział 85509 – Działalność ośrodków adopcyjnych	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0
16.9.1.	§ 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	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
16.9.2.	§ 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	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0
16.10.	rozdział 85510 – Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych	2,0	0,0	0,4	0,0	0,0
16.10.1.	§ 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
16.10.2.	§ 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	2,0	0,0	0,4	0,0	0,0
16.11.	rozdział 85513 – Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne, zgodnie z przepisami ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 4 kwietnia 2014 r. o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów	15,8	0,0	10,6	67,1	0,0
16.11.1.	§ 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	15,8	0,0	10,6	67,1	0,0
16.12.	rozdział 85505 – Tworzenie i funkcjonowanie żłobków	0,0	0,0	242,2	0,0	0,0
16.12.1.	§ 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	12,6	0,0	0,0
16.12.2.	§ 0950 – Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,0	0,0	23,6	0,0	0,0
16.12.3.	§ 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	41,3	0,0	0,0
16.12.4.	§ 2950 – Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	0,0	0,0	82,7	0,0	0,0

16.12.5.	§ 6660 – Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy o finansach publicznych, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości, dotyczące dochodów majątkowych	0,0	0,0	46,6	0,0	0,0
16.12.6.	§ 6690 – Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności, dotyczące dochodów majątkowych	0,0	0,0	35,5	0,0	0,0
17.	Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	693,9	710,0	813,5	117,2	114,6
17.1.	rozdział 90014 – Inspekcja Ochrony Środowiska	678,1	710,0	785,9	115,9	110,7
17.1.1.	§ 0570 – Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych	91,2	110,0	90,6	99,3	82,3
17.1.2.	§ 0580 – Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	473,9	500,0	600,3	126,7	120,1
17.1.3.	§ 0640 – Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	0,8	1,0	1,2	143,8	121,7
17.1.4.	§ 0690 – Wpływy z różnych opłat	13,4	10,0	4,1	30,7	41,2
17.1.5.	§ 0830 – Wpływy z usług	43,4	40,0	40,8	94,0	102,0
17.1.6.	§ 0880 – Wpływy z opłaty prolongacyjnej	0,0	0,0	4,0	0,0	0,0
17.1.7.	§ 0910 – Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	16,6	20,0	23,7	142,9	118,5
17.1.8.	§ 0920 – Wpływy z pozostałych odsetek	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
17.1.9.	§ 0940 – Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	1,3	2,0	0,5	40,9	26,3
17.1.10.	§ 0970 – Wpływy z różnych dochodów	37,5	27,0	20,7	55,3	76,8
17.2.	rozdział 90026 – Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	15,8	0,0	14,3	90,1	0,0
17.2.1.	§ 2350 – Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego	15,8	0,0	14,3	90,1	0,0
17.3.	rozdział 90095 – Pozostała działalność	15,8	0,0	13,3	83,9	0,0
17.3.1.	§ 2350 – Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego	15,8	0,0	13,3	83,9	0,0
18.	Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	147,2	23,0	83,0	56,4	361,0
18.1.	rozdział 92120 – Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	2,3	0,0	0,1	3,1	0,0
18.1.1.	§ 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	1,7	0,0

18.1.2.	§ 0920 – Wpływy z pozostałych odsetek	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
18.1.3.	§ 0950 – Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,1	0,0	0,1	72,8	0,0
18.1.4.	§ 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	2,1	0,0	0,0	0,0	0,0
18.2.	rozdział 92121 – Wojewódzkie Urzędy Ochrony Zabytków	144,9	23,0	83,0	57,2	360,7
18.2.1.	§ 0570 – Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych	47,7	20,0	5,1	10,6	25,3
18.2.2.	§ 0580 – Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	73,8	3,0	77,0	104,4	2566,7
18.2.3.	§ 0630 – Wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego	0,0	0,0	0,2	0,0	0,0
18.2.4.	§ 0640 – Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	1,0	0,0	0,7	68,2	0,0
18.2.5.	§ 0870 – Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	20,0	0,0	0,0	0,0	0,0
18.2.6.	§ 0940 – Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,4	0,0	0,0	0,0	0,0
18.2.7.	§ 0950 – Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	2,1	0,0	0,0	2,0%	0,0%

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

¹⁾ Ustawa budżetowa na rok 2021 z dnia 20 stycznia 2021 r. (Dz. U. poz. 190, ze zm.).

6.5. WYDATKI BUDŻETU PAŃSTWA W CZĘŚCI 85/30 – WOJEWÓDZTWO WIELKOPOLSKIE

Lp.	Wyszczególnienie	2020	2021				6:3	6:4	6:5
		Wykonanie ¹⁾	Ustawa ²⁾	Budżet po zmianach	Wykonanie ³⁾	w tym niewygasające**			
		tys. zł							
1	2	3	4	5	6	6a	7	8	9
Ogółem*, w tym:		6 265 577,4	6 179 153,0	7 552 416,3	7 480 624,3	16 219,9	119,4	121,1	99,0
1.	Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo	391 137,7	136 234,0	469 064,1	467 175,4	0,0	119,4	342,9	99,6
1.1.	rozdział 01005 – Prace geodezyjno-urzędnicze na potrzeby rolnictwa	1 032,9	597,0	765,9	763,9	0,0	74,0	128,0	99,7
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	83,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
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	47,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
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	28,2	30,0	62,2	60,2	0,0	213,1	200,6	96,8
1.1.4.	§ 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	555,6	361,0	447,8	447,8	0,0	0,0	124,0	100,0
1.1.5.	§ 6259 Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	317,5	206,0	255,9	255,9	0,0	0,0	124,2	100,0
1.2.	rozdział 01009 – Spółki wodne	7 624,0	340,0	7 149,0	7 148,0	0,0	93,8	2102,4	100,0

1.2.1.	§ 2580 Dotacja podmiotowa z budżetu dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	7 624,0	340,0	7 149,0	7 148,0	0,0	93,8	2102,4	100,0
1.3.	rozdział 01022 - Zwalczanie chorób zakaźnych zwierząt oraz badania monitoringowe pozostałości chemicznych i biologicznych w tkankach zwierząt i produktach pochodzenia zwierzęcego	81 276,1	3 350,0	145 487,9	144 905,9	0,0	178,3	4325,5	99,6
1.3.1.	§ 4000 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	668,0	47 713,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.3.2.	§ 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	0,7	7,0	1,9	0,7	0,0	98,4	10,0	36,3
1.3.3.	§ 4120 Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	0,1	4,0	0,3	0,0	0,0	0,0	0,5	5,7
1.3.4.	§ 4170 Wynagrodzenia bezosobowe	7 939,9	500,0	10 143,7	10 113,7	0,0	127,4	2022,7	99,7
1.3.5.	§ 4171 Wynagrodzenia bezosobowe	266,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.3.6.	§ 4172 Wynagrodzenia bezosobowe	88,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.3.7.	§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	3 230,0	0,0	0,0	2 654,9	0,0	82,2	0,0	0,0
1.3.8.	§ 4211 Zakup materiałów i wyposażenia	127,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.3.9.	§ 4212 Zakup materiałów i wyposażenia	42,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.3.10.	§ 4230 Zakup leków, wyrobów medycznych i produktów biobójczych	5 939,7	2 127,0	9 003,3	8 604,8	0,0	144,9	404,6	95,6
1.3.11.	§ 4231 Zakup leków, wyrobów medycznych i produktów biobójczych	645,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.3.12.	§ 4232 Zakup leków, wyrobów medycznych i produktów biobójczych	215,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.3.13.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	27 365,8	0,0	0,0	44 917,7	0,0	164,1	0,0	0,0
1.3.14.	§ 4301 Zakup usług pozostałych	44,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.3.15.	§ 4302 Zakup usług pozostałych	14,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.3.16.	§ 4410 Podróże służbowe krajowe	68,5	29,0	102,7	97,0	0,0	141,7	334,6	94,5
1.3.17.	§ 4590 Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	11 390,2	15,0	68 018,0	68 012,6	0,0	597,1	453417,4	100,0

1.3.18.	§ 4600 Kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	23 896,7	0,0	10 504,4	10 504,4	0,0	44,0	0,0	100,0
1.4.	rozdział 01023 - Inspekcja Jakości Handlowej Artykułów Rolno-Spożywczych	2 801,0	3 548,0	3 703,0	3 685,9	0,0	131,6	103,9	99,5
1.4.1.	§ 3020 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	20,8	18,0	20,0	19,7	0,0	94,3	109,2	98,3
1.4.2.	§ 4000 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	405,0	476,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.4.3.	§ 4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników	106,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.4.4.	§ 4020 Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	1 658,2	2 179,0	2 320,0	2 319,3	0,0	139,9	106,4	100,0
1.4.5.	§ 4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	112,2	170,0	131,0	130,2	0,0	116,1	76,6	99,4
1.4.6.	§ 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	308,5	397,0	400,0	399,9	0,0	129,6	100,7	100,0
1.4.7.	§ 4120 Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	27,9	50,0	40,0	40,0	0,0	143,3	80,0	100,0
1.4.8.	§ 4140 Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	2,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.4.9.	§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	160,6	0,0	0,0	209,7	0,0	130,6	0,0	0,0
1.4.10.	§ 4260 Zakup energii	21,9	0,0	0,0	24,6	0,0	112,4	0,0	0,0
1.4.11.	§ 4270 Zakup usług remontowych	16,4	20,0	13,0	12,1	0,0	73,7	60,3	92,7
1.4.12.	§ 4280 Zakup usług zdrowotnych	3,2	0,0	0,0	3,8	0,0	118,4	0,0	0,0
1.4.13.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	172,4	0,0	0,0	196,5	0,0	114,0	0,0	0,0
1.4.14.	§ 4360 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	27,2	0,0	0,0	30,0	0,0	110,3	0,0	0,0
1.4.15.	§ 4380 Zakup usług obejmujących tłumaczenia	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.4.16.	§ 4400 Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	2,2	0,0	0,0	5,0	0,0	226,2	0,0	0,0
1.4.17.	§ 4410 Podróże służbowe krajowe	80,3	110,0	117,0	115,3	0,0	143,7	104,9	98,6
1.4.18.	§ 4430 Różne opłaty i składki	17,9	27,0	20,0	19,0	0,0	106,4	70,4	95,1

1.4.19.	§ 4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	51,2	60,0	56,0	55,8	0,0	109,1	93,0	99,7
1.4.20.	§ 4480 Podatek od nieruchomości	3,3	4,0	4,0	3,2	0,0	99,1	80,8	80,8
1.4.21.	§ 4550 Szkolenia członków korpusu służby cywilnej	7,3	30,0	23,5	23,4	0,0	319,5	77,9	99,4
1.4.22.	§ 4700 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	0,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.4.23.	§ 4710 Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	0,4	18,0	7,5	7,3	0,0	2031,1	40,6	97,5
1.4.24.	§ 6060 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	0,4	60,0	75,0	71,0	0,0	19716,8	118,3	94,6
1.5.	rozdział 01032 - Państwowa Inspekcja Ochrony Roślin i Nasiennictwa	19 230,2	15 474,0	17 111,9	17 110,5	0,0	89,0	110,6	100,0
1.5.1.	§ 3020 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	96,1	33,0	93,9	93,9	0,0	97,7	284,6	100,0
1.5.2.	§ 4000 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	1 740,0	2 088,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.5.3.	§ 4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników	886,4	783,0	619,1	619,1	0,0	69,8	79,1	100,0
1.5.4.	§ 4020 Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	10 342,7	8 763,0	9 309,3	9 309,3	0,0	90,0	106,2	100,0
1.5.5.	§ 4021 Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	157,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.5.6.	§ 4022 Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	52,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.5.7.	§ 4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	750,3	997,0	852,0	852,0	0,0	113,6	85,5	100,0
1.5.8.	§ 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	1 928,1	1 711,0	1 774,3	1 774,3	0,0	92,0	103,7	100,0
1.5.9.	§ 4111 Składki na ubezpieczenia społeczne	27,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.5.10.	§ 4112 Składki na ubezpieczenia społeczne	9,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.5.11.	§ 4120 Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	194,4	259,0	185,6	185,6	0,0	95,5	71,6	100,0
1.5.12.	§ 4121 Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	3,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.5.13.	§ 4122 Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

1.5.14.	§ 4140 Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych.	99,3	0,0	55,1	55,1	0,0	55,5	0,0	100,0
1.5.15.	§ 4170 Wynagrodzenia bezosobowe	23,9	30,0	32,9	32,9	0,0	137,5	109,6	100,0
1.5.16.	§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	1 442,6	0,0	0,0	740,3	0,0	51,3	0,0	0,0
1.5.17.	§ 4211 Zakup materiałów i wyposażenia	77,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.5.18.	§ 4212 Zakup materiałów i wyposażenia	26,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.5.19.	§ 4260 Zakup energii	855,6	0,0	0,0	470,7	0,0	55,0	0,0	0,0
1.5.20.	§ 4270 Zakup usług remontowych	381,5	72,0	140,4	140,4	0,0	36,8	195,0	100,0
1.5.21.	§ 4280 Zakup usług zdrowotnych	25,1	0,0	0,0	24,1	0,0	96,1	0,0	0,0
1.5.22.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	651,8	0,0	0,0	441,7	0,0	67,8	0,0	0,0
1.5.23.	§ 4301 Zakup usług pozostałych	3,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.5.24.	§ 4360 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	91,1	0,0	0,0	101,9	0,0	111,8	0,0	0,0
1.5.25.	§ 4390 Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	9,8	0,0	0,0	4,3	0,0	0,0	0,0	0,0
1.5.26.	§ 4400 Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	288,1	0,0	0,0	305,2	0,0	105,9	0,0	0,0
1.5.27.	§ 4410 Podróże służbowe krajowe	6,1	8,0	3,7	3,7	0,0	61,0	46,7	100,0
1.5.28.	§ 4430 Różne opłaty i składki	92,6	70,0	58,1	58,1	0,0	62,7	82,9	100,0
1.5.29.	§ 4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	327,5	302,0	270,3	270,3	0,0	82,6	89,5	100,0
1.5.30.	§ 4480 Podatek od nieruchomości	67,6	50,0	36,7	36,7	0,0	54,3	73,3	100,0
1.5.31.	§ 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
1.5.32.	§ 4520 Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	35,3	25,0	14,4	14,4	0,0	40,8	57,7	100,0
1.5.33.	§ 4550 Szkolenia członków korpusu służby cywilnej	18,1	25,0	16,9	16,9	0,0	93,2	67,5	100,0
1.5.34.	§ 4570 Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu pozostałych podatków i opłat	0,0	0,0	0,8	0,8	0,0	0,0	0,0	100,0

1.5.35.	§ 4700 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1,6	5,0	0,0	0,0	0,0	2,4	0,8	98,7
1.5.36.	§ 4710 Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	0,0	0,0	25,2	25,2	0,0	0,0	0,0	100,0
1.5.37.	§ 6050 Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,0	100,0	53,3	52,3	0,0	0,0	52,3	0,0
1.5.38.	§ 6060 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	255,8	500,0	1 480,9	1 480,8	0,0	578,8	0,0	0,0
1.6.	rozdział 01033 - Wojewódzkie inspektoraty weterynarii	21 170,0	19 895,0	29 165,0	28 807,4	0,0	136,1	144,8	98,8
1.6.1.	§ 3020 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	46,0	11,0	19,3	19,3	0,0	42,0	175,5	100,0
1.6.2.	§ 4000 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	2 395,0	3 274,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.6.3.	§ 4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 398,5	1 279,0	1 357,7	1 357,7	0,0	97,1	106,2	100,0
1.6.4.	§ 4020 Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	10 429,5	10 510,0	11 289,1	11 289,1	0,0	108,2	107,4	100,0
1.6.5.	§ 4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	684,8	1 032,0	816,2	816,2	0,0	119,2	79,1	100,0
1.6.6.	§ 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	2 018,9	2 232,0	2 203,3	2 203,3	0,0	109,1	98,7	100,0
1.6.7.	§ 4120 Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	200,6	287,0	222,2	222,2	0,0	110,7	77,4	100,0
1.6.8.	§ 4140 Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych.	68,2	0,0	61,1	61,1	0,0	89,7	0,0	100,0
1.6.9.	§ 4170 Wynagrodzenia bezosobowe	0,5	5,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.6.10.	§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	552,4	0,0	0,0	632,6	0,0	114,5	0,0	0,0
1.6.11.	§ 4220 Zakup środków żywności	6,8	0,0	0,0	6,4	0,0	93,4	0,0	0,0
1.6.12.	§ 4230 Zakup leków, wyrobów medycznych i produktów biobójczych	1 109,3	1 000,0	1 188,5	1 055,1	0,0	95,1	105,5	88,8
1.6.13.	§ 4260 Zakup energii	716,1	0,0	0,0	917,0	0,0	128,0	0,0	0,0
1.6.14.	§ 4270 Zakup usług remontowych	815,7	480,0	649,5	648,2	0,0	79,5	135,0	99,8
1.6.15.	§ 4280 Zakup usług zdrowotnych	16,7	0,0	0,0	23,2	0,0	139,2	0,0	0,0

1.6.16.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	1 356,1	0,0	0,0	1 406,4	0,0	103,7	0,0	0,0
1.6.17.	§ 4360 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	95,5	0,0	0,0	72,7	0,0	76,1	0,0	0,0
1.6.18.	§ 4400 Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	3,9	0,0	0,0	3,8	0,0	97,2	0,0	0,0
1.6.19.	§ 4410 Podróże służbowe krajowe	20,6	50,0	51,2	51,2	0,0	248,2	102,4	100,0
1.6.20.	§ 4420 Podróże służbowe zagraniczne	0,0	2,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.6.21.	§ 4430 Różne opłaty i składki	103,8	120,0	116,9	116,9	0,0	112,6	97,4	100,0
1.6.22.	§ 4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	279,0	279,0	279,0	279,0	0,0	100,0	100,0	100,0
1.6.23.	§ 4480 Podatek od nieruchomości	66,2	65,0	68,9	68,9	0,0	104,2	106,1	100,0
1.6.24.	§ 4510 Opłaty na rzecz budżetu państwa	13,5	14,0	13,5	13,5	0,0	100,0	96,6	100,0
1.6.25.	§ 4520 Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	23,5	39,0	11,6	11,6	0,0	49,4	29,7	100,0
1.6.26.	§ 4550 Szkolenia członków korpusu służby cywilnej	16,9	90,0	34,4	34,4	0,0	203,1	38,2	100,0
1.6.27.	§ 4580 Pozostałe odsetki	0,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.6.28.	§ 4610 Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	0,9	3,0	0,3	0,3	0,0	31,7	9,8	99,7
1.6.29.	§ 4700 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	0,4	2,0	0,9	0,9	0,0	210,3	45,0	100,0
1.6.30.	§ 4710 Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	0,0	0,0	21,4	21,4	0,0	0,0	0,0	100,0
1.6.31.	§ 6050 Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	38,8	0,0	2 138,5	2 128,4	0,0	0,0	0,0	99,5
1.6.32.	§ 6060 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	1 086,4	0,0	5 346,5	5 346,5	0,0	492,1	0,0	100,0
1.7.	rozdział 01034 - Powiatowe inspektoraty weterynarii	99 571,8	84 784,0	105 166,5	104 907,9	0,0	105,4	123,7	99,8
1.7.1.	§ 3020 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	93,6	50,0	120,2	116,1	0,0	124,1	232,2	96,6
1.7.2.	§ 4000 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	3 499,0	10 275,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

1.7.3.	§ 4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników	646,1	649,0	715,5	715,5	0,0	110,7	110,3	100,0
1.7.4.	§ 4020 Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	25 634,4	25 694,0	27 572,8	27 560,4	0,0	107,5	107,3	100,0
1.7.5.	§ 4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	1 597,1	2 307,0	1 938,9	1 932,4	0,0	121,0	83,8	99,7
1.7.6.	§ 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	4 616,9	4 855,0	5 057,7	5 041,0	0,0	109,2	103,8	99,7
1.7.7.	§ 4120 Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	498,8	623,0	541,2	528,9	0,0	106,0	84,9	97,7
1.7.8.	§ 4170 Wynagrodzenia bezosobowe	53 840,7	45 257,0	55 103,3	55 073,2	0,0	102,3	121,7	99,9
1.7.9.	§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	2 537,6	0,0	0,0	4 277,7	0,0	168,6	0,0	0,0
1.7.10.	§ 4220 Zakup środków żywności	5,1	0,0	0,0	4,7	0,0	92,7	0,0	0,0
1.7.11.	§ 4230 Zakup leków, wyrobów medycznych i produktów biobójczych	513,8	140,0	610,2	599,6	0,0	116,7	428,3	98,3
1.7.12.	§ 4260 Zakup energii	729,0	0,0	0,0	854,2	0,0	117,2	0,0	0,0
1.7.13.	§ 4270 Zakup usług remontowych	201,1	161,0	729,7	711,3	0,0	353,7	441,8	97,5
1.7.14.	§ 4280 Zakup usług zdrowotnych	39,3	0,0	0,0	52,0	0,0	132,4	0,0	0,0
1.7.15.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	3 919,2	0,0	0,0	4 586,0	0,0	117,0	0,0	0,0
1.7.16.	§ 4360 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	320,1	0,0	0,0	318,5	0,0	99,5	0,0	0,0
1.7.17.	§ 4390 Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	0,9	0,0	0,0	1,2	0,0	133,3	0,0	0,0
1.7.18.	§ 4400 Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	126,4	0,0	0,0	118,4	0,0	93,7	0,0	0,0
1.7.19.	§ 4410 Podróże służbowe krajowe	264,7	249,0	297,8	261,1	0,0	98,6	104,9	87,7
1.7.20.	§ 4420 Podróże służbowe zagraniczne	0,1	6,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.7.21.	§ 4430 Różne opłaty i składki	232,0	174,0	267,0	254,5	0,0	109,7	146,3	95,3
1.7.22.	§ 4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	655,2	682,0	662,8	657,0	0,0	100,3	96,3	99,1
1.7.23.	§ 4480 Podatek od nieruchomości	137,4	165,0	146,0	144,0	0,0	104,8	87,3	98,6
1.7.24.	§ 4510 Opłaty na rzecz budżetu państwa	21,9	38,0	23,0	22,9	0,0	104,3	60,1	99,5

1.7.25.	§ 4520 Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	31,3	48,0	25,9	25,3	0,0	80,9	52,8	98,0
1.7.26.	§ 4550 Szkolenia członków korpusu służby cywilnej	103,0	148,0	214,7	197,4	0,0	191,7	133,4	92,0
1.7.27.	§ 4610 Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	1,0	9,0	29,5	29,4	0,0	2861,7	326,3	99,6
1.7.28.	§ 4700 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	0,0	3,0	2,2	2,1	0,0	0,0	70,7	0,0
1.7.29.	§ 4710 Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	0,0	27,0	17,2	9,0	0,0	0,0	0,0	52,4
1.7.30.	§ 6050 Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,0	0,0	21,0	21,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.7.31.	§ 6060 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	2 805,1	0,0	794,3	793,0	0,0	28,3	0,0	99,8
1.8.	rozdział 01041 - Program Rozwoju Obszarów Wiejskich	4 573,8	7 200,0	7 199,4	6 585,9	0,0	144,0	91,5	91,5
1.8.1.	§ 2008 Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków lub płatności w ramach budżetu środków europejskich	334,3	0,0	827,2	709,9	0,0	212,4	0,0	85,8
1.8.2.	§ 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	191,1	0,0	472,8	405,8	0,0	212,4	0,0	85,8
1.8.3.	§ 2058 Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	2 576,0	4 581,0	3 753,8	3 480,7	0,0	135,1	76,0	92,7
1.8.4.	§ 2059 Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	1 472,4	2 619,0	2 145,6	1 989,5	0,0	135,1	76,0	92,7
1.9.	rozdział 01095 - Pozostała działalność	153 857,9	1 046,0	153 315,4	153 259,9	0,0	99,6	14652,0	100,0

1.9.1.	§ 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	152 150,4	0,0	151 216,9	151 185,8	0,0	99,4	0,0	100,0
1.9.2.	§ 2210 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez samorząd województwa	450,7	0,0	889,7	889,7	0,0	197,4	0,0	100,0
1.9.3.	§ 3020 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	27,9	43,0	51,5	50,7	0,0	181,9	118,0	98,5
1.9.4.	§ 3030 Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	0,0	2,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.9.5.	§ 4000 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	82,0	73,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.9.6.	§ 4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników	501,9	634,0	678,5	665,5	0,0	132,6	105,0	98,1
1.9.7.	§ 4020 Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	14,6	25,0	38,0	37,6	0,0	258,2	150,3	98,9
1.9.8.	§ 4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	40,4	59,0	39,0	38,1	0,0	94,4	64,6	97,8
1.9.9.	§ 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	93,3	117,0	126,0	125,8	0,0	134,9	107,5	99,9
1.9.10.	§ 4120 Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	11,8	19,0	17,0	16,2	0,0	137,3	85,3	95,3
1.9.11.	§ 4170 Wynagrodzenia bezosobowe	0,0	1,0	1,0	0,2	0,0	0,0	20,0	20,0
1.9.12.	§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	33,1	0,0	0,0	66,1	0,0	199,9	0,0	0,0
1.9.13.	§ 4270 Zakup usług remontowych	3,9	15,0	9,0	8,4	0,0	213,2	55,7	92,9
1.9.14.	§ 4280 Zakup usług zdrowotnych	0,2	0,0	0,0	1,7	0,0	1031,3	0,0	0,0
1.9.15.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	1,8	0,0	0,0	4,8	0,0	272,4	0,0	0,0
1.9.16.	§ 4410 Podróże służbowe krajowe	6,9	9,0	12,0	10,2	0,0	149,0	113,9	85,4
1.9.17.	§ 4430 Różne opłaty i składki	9,5	10,0	7,0	6,1	0,0	64,0	60,7	86,7
1.9.18.	§ 4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	15,5	19,0	19,0	18,6	0,0	120,0	97,9	97,9
1.9.19.	§ 4580 Pozostałe odsetki	77,3	0,0	3,2	3,2	0,0	4,1	0,0	100,0

1.9.20.	§ 4590 Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	285,8	0,0	48,0	48,0	0,0	16,8	0,0	100,0
1.9.21.	§ 4610 Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	80,4	0,0	64,6	64,6	0,0	80,4	0,0	100,0
1.9.22.	§ 4700 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	0,8	10,0	21,0	18,4	0,0	2355,7	0,0	87,5
1.9.23.	§ 4710 Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	0,0	1,0	1,0	0,3	0,0	0,0	100,0	29,0
1.9.24.	§ 6060 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	52,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	100,0	0,0
2.	Dział 050 – Rybołówstwo i rybactwo	3 826,7	3 711,0	3 881,0	3 826,7	0,0	100,0	103,1	98,6
2.1.	rozdział 05003 – Państwowa Straż Rybacka	3 207,9	3 206,0	3 377,0	3 375,7	0,0	105,2	105,3	100,0
2.1.1.	§ 3020 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	29,6	30,0	37,3	37,3	0,0	126,1	124,4	100,0
2.1.2.	§ 4000 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	291,0	325,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2.1.3.	§ 4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 169,9	2 117,0	2 252,3	2 252,2	0,0	103,8	106,4	100,0
2.1.4.	§ 4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	134,9	185,0	170,6	170,5	0,0	126,5	92,2	100,0
2.1.5.	§ 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	377,5	388,0	405,2	405,1	0,0	107,3	104,4	100,0
2.1.5.	§ 4120 Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	47,2	49,0	49,5	49,5	0,0	105,0	101,1	100,0
2.1.7.	§ 4140 Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych.	2,6	0,0	6,2	6,2	0,0	0,0	0,0	99,8
2.1.8.	§ 4170 Wynagrodzenia bezosobowe	15,0	15,0	15,0	15,0	0,0	100,0	100,0	100,0
2.1.9.	§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	159,5	0,0	0,0	158,2	0,0	99,2	0,0	0,0
2.1.10.	§ 4260 Zakup energii	40,0	0,0	0,0	42,3	0,0	105,7	0,0	0,0
2.1.11.	§ 4270 Zakup usług remontowych	14,6	20,0	13,8	13,6	0,0	92,9	68,0	98,5
2.1.12.	§ 4280 Zakup usług zdrowotnych	2,3	0,0	0,0	3,1	0,0	135,7	0,0	0,0
2.1.13.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	55,7	0,0	0,0	57,7	0,0	103,5	0,0	0,0
2.1.14.	§ 4360 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	10,6	0,0	0,0	11,4	0,0	107,4	0,0	0,0

2.1.15.	§ 4390 Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	0,0	0,0	0,0	0,4	0,0	0,0	0,0	0,0
2.1.16.	§ 4400 Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	49,8	0,0	0,0	51,3	0,0	103,0	0,0	0,0
2.1.17.	§ 4410 Podróże służbowe krajowe	0,1	2,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2.1.18.	§ 4430 Różne opłaty i składki	28,9	29,0	23,8	23,8	0,0	82,3	82,1	100,0
2.1.19.	§ 4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	61,1	61,0	60,2	60,2	0,0	98,6	98,7	100,0
2.1.20.	§ 4480 Podatek od nieruchomości	1,5	2,0	1,6	1,6	0,0	105,0	78,1	99,5
2.1.21.	§ 4510 Opłaty na rzecz budżetu państwa	0,2	1,0	0,2	0,2	0,0	100,0	19,5	97,4
2.1.22.	§ 4700 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	6,9	7,0	8,2	8,2	0,0	119,5	116,9	99,8
2.1.23.	§ 4710 Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	0,0	9,0	7,9	7,9	0,0	0,0	100,0	100,0
2.2.	rozdział 05011 - Program Operacyjny Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadształanych obszarów rybackich 2007-2013 oraz Program Operacyjny Rybactwo i Morze 2014-2020	618,8	505,0	504,0	451,0	0,0	72,9	89,3	89,5
2.2.1.	§ 2058 Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	464,1	378,0	378,0	338,2	0,0	72,9	89,5	89,5
2.2.2.	§ 2059 Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	154,7	127,0	126,0	112,7	0,0	72,9	88,8	89,5
3.	Dział 500 - Handel	7 722,5	8 134,0	8 565,0	8 523,5	576,0	110,4	104,8	99,5
3.1.	rozdział 50001 - Inspekcja Handlowa	7 722,5	8 134,0	8 565,0	8 523,5	576,0	110,4	104,8	99,5
3.1.1.	§ 3020 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	16,1	15,0	18,5	18,5	0,0	114,8	123,1	100,0
3.1.2.	§ 4000 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	591,0	829,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

3.1.3.	§ 4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników	556,5	543,0	614,2	614,2	0,0	110,4	113,1	100,0
3.1.4.	§ 4020 Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	4 665,4	4 388,0	4 704,7	4 704,6	0,0	100,8	107,2	100,0
3.1.5.	§ 4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	365,0	451,0	359,1	359,1	0,0	98,4	79,6	100,0
3.1.5.	§ 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	901,9	914,0	909,0	908,9	0,0	100,8	99,4	100,0
3.1.7.	§ 4120 Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	100,2	104,0	106,0	106,0	0,0	105,8	101,9	100,0
3.1.8.	§ 4140 Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	14,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3.1.9.	§ 4170 Wynagrodzenia bezosobowe	23,1	59,0	27,1	27,1	0,0	117,6	46,0	100,0
3.1.10.	§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	307,4	0,0	0,0	262,5	0,0	85,4	0,0	0,0
3.1.11.	§ 4260 Zakup energii	74,0	0,0	0,0	88,3	0,0	119,4	0,0	0,0
3.1.12.	§ 4270 Zakup usług remontowych	87,0	100,0	14,7	14,7	0,0	16,9	14,7	99,8
3.1.13.	§ 4280 Zakup usług zdrowotnych	4,6	0,0	0,0	3,5	0,0	77,1	0,0	0,0
3.1.14.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	292,5	0,0	0,0	349,6	0,0	119,5	0,0	0,0
3.1.15.	§ 4360 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	37,7	0,0	0,0	34,0	0,0	90,2	0,0	0,0
3.1.16.	§ 4390 Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	39,5	0,0	0,0	33,4	0,0	84,5	0,0	0,0
3.1.17.	§ 4400 Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	20,2	0,0	0,0	20,8	0,0	103,0	0,0	0,0
3.1.18.	§ 4410 Podróże służbowe krajowe	33,9	70,0	32,0	31,0	0,0	91,5	44,3	96,9
3.1.19.	§ 4430 Różne opłaty i składki	20,1	30,0	26,6	26,6	0,0	132,3	88,6	100,0
3.1.20.	§ 4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	146,3	160,0	143,5	143,5	0,0	98,1	89,7	100,0
3.1.21.	§ 4480 Podatek od nieruchomości	8,4	9,0	9,7	9,6	0,0	115,3	107,0	99,3
3.1.22.	§ 4520 Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	5,3	10,0	7,6	7,6	0,0	143,6	75,7	99,9
3.1.23.	§ 4550 Szkolenia członków korpusu służby cywilnej	3,2	30,0	12,1	12,1	0,0	378,5	40,5	100,0

3.1.24.	§ 4610 Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	0,0	1,0	0,2	0,1	0,0	0,0	15,0	0,0
3.1.25.	§ 4700 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	0,0	3,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3.1.26.	§ 4710 Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	0,0	0,0	14,6	14,6	0,0	0,0	100,0	100,0
3.1.27.	§ 6050 Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,0	576,0	576,0	576,0	576,0	0,0	0,0	0,0
3.1.28.	§ 6060 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	0,0	80,0	160,0	157,0	0,0	0,0	0,0	98,1
4.	Dział 600 – Transport i łączność	43 609,6	56 931,0	46 966,6	46 072,8	0,0	105,6	80,9	98,1
4.1.	rozdział 60003 – Krajowe pasażerskie przewozy autobusowe	30 803,0	47 000,0	35 970,0	35 102,0	0,0	114,0	74,7	97,6
4.1.1.	§ 2210 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez samorząd województwa	30 803,0	47 000,0	35 970,0	35 102,0	0,0	114,0	74,7	97,6
4.2.	rozdział 60013 – Drogi publiczne wojewódzkie	0,0	0,0	115,0	115,0	0,0	0,0	0,0	0,0
4.2.1.	§ 6530 Dotacja celowa przekazana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych samorządu województwa	0,0	0,0	115,0	115,0	0,0	0,0	0,0	0,0
4.3.	rozdział 60014 – Drogi publiczne powiatowe	996,4	0,0	270,6	267,2	0,0	0,0	0,0	98,7
4.3.1.	§ 6430 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych powiatu	996,4	0,0	270,6	267,2	0,0	0,0	0,0	98,7
4.4.	rozdział 60031 – Przejścia graniczne	4 948,6	3 048,0	3 048,0	3 041,1	0,0	61,5	99,8	99,8
4.4.1.	§ 4000 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	3 024,0	3 033,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
4.4.2.	§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	129,4	0,0	0,0	139,1	0,0	107,5	0,0	0,0
4.4.3.	§ 4270 Zakup usług remontowych	21,1	8,0	8,0	5,9	0,0	28,0	0,0	73,9
4.4.4.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	2 892,1	0,0	0,0	2 891,3	0,0	100,0	0,0	0,0

4.4.5.	§ 4430 Zakup usług pozostałych	5,2	16,0	6,2	4,7	0,0	91,1	0,0	76,0
4.4.6.	§ 6230 Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	1 900,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
4.5.	rozdział 60055 - Inspekcja Transportu Drogowego	6 715,8	6 733,0	7 382,9	7 382,4	0,0	109,9	109,6	100,0
4.5.1.	§ 3020 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	102,3	135,0	143,3	143,3	0,0	140,1	106,2	100,0
4.5.2.	§ 4000 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	726,0	791,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
4.5.3.	§ 4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników	479,0	359,0	464,0	464,0	0,0	96,9	129,2	100,0
4.5.4.	§ 4020 Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	3 923,9	3 882,0	4 299,4	4 299,4	0,0	109,6	110,8	100,0
4.5.5.	§ 4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	298,6	370,0	338,3	338,3	0,0	113,3	91,4	100,0
4.5.6.	§ 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	759,7	718,0	839,4	839,4	0,0	110,5	116,9	100,0
4.5.7.	§ 4120 Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	110,2	96,0	115,9	115,9	0,0	105,2	120,7	100,0
4.5.8.	§ 4170 Wynagrodzenia bezosobowe	4,2	10,0	6,0	6,0	0,0	142,2	60,2	100,0
4.5.9.	§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	334,9	0,0	0,0	296,7	0,0	88,6	0,0	0,0
4.5.10.	§ 4220 Zakup środków żywności	6,4	0,0	0,0	5,3	0,0	82,8	0,0	0,0
4.5.11.	§ 4260 Zakup energii	81,8	0,0	0,0	100,4	0,0	122,8	0,0	0,0
4.5.12.	§ 4270 Zakup usług remontowych	64,9	46,0	19,6	19,6	0,0	30,2	42,6	100,0
4.5.13.	§ 4280 Zakup usług zdrowotnych	3,9	0,0	0,0	0,9	0,0	23,9	0,0	0,0
4.5.14.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	287,9	0,0	0,0	341,8	0,0	118,7	0,0	0,0
4.5.15.	§ 4360 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	48,2	0,0	0,0	46,4	0,0	96,3	0,0	0,0
4.5.16.	§ 4410 Podróże służbowe krajowe	1,1	4,0	0,5	0,5	0,0	43,4	12,2	100,0
4.5.17.	§ 4430 Różne opłaty i składki	53,2	57,0	40,3	40,3	0,0	75,7	70,6	100,0
4.5.18.	§ 4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	90,9	92,0	88,9	88,9	0,0	97,7	96,6	100,0

4.5.19.	§ 4480 Podatek od nieruchomości	15,1	16,0	15,1	15,1	0,0	100,3	94,4	100,0
4.5.20.	§ 4520 Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	18,2	19,0	18,0	18,0	0,0	98,8	94,8	100,0
4.5.21.	§ 4550 Szkolenia członków korpusu służby cywilnej	25,0	15,0	26,5	26,5	0,0	106,0	176,8	100,0
4.5.22.	§ 4610 Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	3,3	5,0	4,2	4,2	0,0	128,3	84,0	100,0
4.5.23.	§ 4700 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2,8	3,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
4.5.24.	§ 4710 Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	0,0	25,0	16,9	16,9	0,0	0,0	100,0	100,0
4.5.24.	§ 6060 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	0,0	155,0	155,0	154,5	0,0	0,0	0,0	0,0
4.6.	rozdział 60095 - Pozostała działalność	145,7	150,0	180,0	165,0	0,0	113,2	110,0	91,7
4.6.1.	§ 2210 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez samorząd województwa	145,7	150,0	180,0	165,0	0,0	113,2	110,0	91,7
5.	Dział 630 - Turystyka	117,8	121,0	121,0	121,0	0,0	102,7	100,0	100,0
5.1.	rozdział 63095 - Pozostała działalność	117,8	121,0	121,0	121,0	0,0	102,7	100,0	100,0
5.1.1.	§ 2210 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez samorząd województwa	117,8	121,0	121,0	121,0	0,0	102,7	100,0	100,0
6.	Dział 700 - Gospodarka mieszkaniowa	39 914,0	7 307,0	39 184,6	37 880,1	0,0	94,9	518,4	96,7
6.1.	rozdział 70005 - Gospodarka gruntami i nieruchomościami	39 914,0	7 307,0	39 184,6	37 880,1	0,0	94,9	518,4	96,7
6.1.1.	§ 2110 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	19 873,4	6 998,0	27 413,4	26 231,4	0,0	132,0	374,8	95,7
6.1.2.	§ 4000 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	309,0	621,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
6.1.3.	§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	0,0	0,0	0,0	4,8	0,0	100,0	0,0	0,0

6.1.4.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	0,4	0,0	0,0	0,2	0,0	51,5	0,0	0,0
6.1.5.	§ 4390 Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	564,6	0,0	0,0	503,2	0,0	89,1	0,0	0,0
6.1.6.	§ 4580 Pozostałe odsetki	646,1	0,0	419,8	419,8	0,0	65,0	0,0	100,0
6.1.7.	§ 4590 Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	8 585,5	0,0	3 388,4	3 388,4	0,0	39,5	0,0	100,0
6.1.8.	§ 4600 Kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	9 830,9	0,0	7 010,7	7 010,7	0,0	71,3	0,0	100,0
6.1.9.	§ 4610 Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	244,5	0,0	168,7	168,7	0,0	69,0	0,0	100,0
6.1.10.	§ 6410 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	168,6	0,0	162,2	153,0	0,0	90,7	0,0	94,3
7.	Dział 710 – Działalność usługowa	31 719,8	35 848,0	37 210,2	36 886,3	505,4	116,3	102,9	99,1
7.1.	rozdział 71004 – Plany zagospodarowania przestrzennego	18,9	29,0	4,0	4,0	0,0	21,2	13,8	100,0
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	1,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7.1.2.	§ 4000 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	21,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7.1.3.	§ 4170 Wynagrodzenia bezosobowe	13,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7.1.4.	§ 4190 Nagrody konkursowe	4,0	8,0	4,0	4,0	0,0	100,0	50,0	100,0
7.2.	rozdział 71012 – Zadania z zakresu geodezji i kartografii	6 539,1	6 846,0	6 687,2	6 604,2	286,3	101,0	96,5	98,8
7.2.1.	§ 2110 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	5 847,6	6 123,0	5 975,7	5 908,8	286,3	101,0	0,0	98,9

7.2.2.	§ 2210 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez samorząd województwa	678,0	689,0	689,0	689,0	0,0	101,6	0,0	100,0
7.2.3.	§ 4000 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	34,0	19,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7.2.4.	§ 4170 Wynagrodzenia bezosobowe	5,0	0,0	3,0	3,0	0,0	60,5	0,0	100,0
7.2.5.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	0,7	0,0	0,0	0,6	0,0	92,3	0,0	0,0
7.2.6.	§ 4390 Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	7,8	0,0	0,0	2,8	0,0	36,2	0,0	0,0
7.3.	rozdział 71015 - Nadzór budowlany	24 468,8	25 973,0	28 518,7	28 331,1	219,1	115,8	109,1	99,3
7.3.1.	§ 2110 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	20 433,3	21 613,0	23 920,2	23 855,4	140,9	116,7	110,4	99,7
7.3.2.	§ 3020 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	4,3	0,0	6,5	4,2	0,0	98,6	0,0	65,3
7.3.3.	§ 3028 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	0,5	0,0	1,9	1,5	0,0	0,0	0,0	80,7
7.3.4.	§ 3029 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	0,1	0,0	0,4	0,3	0,0	0,0	0,0	75,3
7.3.5.	§ 4000 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	450,0	486,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7.3.6.	§ 4008 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	10,0	82,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7.3.7.	§ 4009 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	80,0	14,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7.3.8.	§ 4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników	127,5	139,0	148,5	148,5	8,0	116,5	106,9	100,0
7.3.9.	§ 4018 Wynagrodzenia osobowe pracowników	52,3	0,0	37,5	36,2	0,0	69,1	0,0	96,5
7.3.10.	§ 4019 Wynagrodzenia osobowe pracowników	9,2	0,0	6,6	6,4	0,0	69,1	0,0	96,3
7.3.11.	§ 4020 Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	1 945,9	1 947,0	2 064,5	2 064,4	58,4	106,1	106,0	100,0
7.3.12.	§ 4028 Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	283,7	333,0	299,3	258,5	0,0	91,1	77,6	86,3

7.3.13.	§ 4029 Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	50,1	60,0	52,0	45,6	0,0	91,1	76,0	87,7
7.3.14.	§ 4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	122,3	182,0	130,5	130,4	0,0	106,7	71,7	100,0
7.3.15.	§ 4048 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	19,7	28,0	26,0	26,0	0,0	0,0	92,7	100,0
7.3.16.	§ 4049 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	3,5	5,0	4,6	4,6	0,0	0,0	91,6	99,8
7.3.17.	§ 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	360,3	393,0	389,7	381,4	10,0	105,9	97,0	97,9
7.3.18.	§ 4118 Składki na ubezpieczenia społeczne	58,6	63,0	55,0	52,4	0,0	89,4	83,1	95,2
7.3.19.	§ 4119 Składki na ubezpieczenia społeczne	10,3	11,0	11,0	9,2	0,0	89,5	84,0	84,0
7.3.20.	§ 4120 Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	45,4	50,0	48,0	44,8	1,8	98,5	89,5	93,2
7.3.21.	§ 4128 Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	7,0	2,0	8,0	6,7	0,0	96,1	336,9	84,2
7.3.22.	§ 4129 Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1,2	8,0	2,0	1,2	0,0	96,1	14,9	59,5
7.3.23.	§ 4140 Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	49,4	0,0	49,6	49,4	0,0	100,1	0,0	99,7
7.3.24.	§ 4170 Wynagrodzenia bezosobowe	33,1	28,0	29,3	29,3	0,0	88,5	104,5	99,9
7.3.25.	§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	173,3	0,0	0,0	150,9	0,0	87,0	0,0	0,0
7.3.26.	§ 4218 Zakup materiałów i wyposażenia	17,2	0,0	0,0	25,2	0,0	146,8	0,0	0,0
7.3.27.	§ 4219 Zakup materiałów i wyposażenia	3,0	0,0	0,0	4,4	0,0	146,8	0,0	0,0
7.3.28.	§ 4240 Zakup środków dydaktycznych i książek	2,3	2,0	4,0	3,8	0,0	163,7	188,3	95,3
7.3.29.	§ 4260 Zakup energii	0,0	0,0	0,0	23,1	0,0	0,0	0,0	0,0
7.3.30.	§ 4270 Zakup usług remontowych	25,1	30,0	13,3	11,8	0,0	47,0	39,3	88,6
7.3.31.	§ 4280 Zakup usług zdrowotnych	2,2	0,0	0,0	2,5	0,0	115,5	0,0	0,0
7.3.32.	§ 4288 Zakup usług zdrowotnych	0,3	0,0	0,0	0,9	0,0	336,8	0,0	0,0
7.3.33.	§ 4289 Zakup usług zdrowotnych	0,0	0,0	0,0	0,2	0,0	336,9	0,0	0,0
7.3.34.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	195,2	0,0	0,0	225,0	0,0	115,3	0,0	0,0

7.3.35.	§ 4308 Zakup usług pozostałych	11,5	0,0	0,0	15,1	0,0	130,9	0,0	0,0
7.3.36.	§ 4309 Zakup usług pozostałych	2,0	0,0	0,0	2,7	0,0	130,9	0,0	0,0
7.3.37.	§ 4360 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	14,0	0,0	0,0	16,0	0,0	114,6	0,0	0,0
7.3.38.	§ 4390 Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	34,2	0,0	0,0	52,0	0,0	152,2	0,0	0,0
7.3.39.	§ 4398 Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	35,4	0,0	0,0	29,5	0,0	0,0	0,0	0,0
7.3.40.	§ 4399 Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	6,2	0,0	0,0	5,2	0,0	0,0	0,0	0,0
7.3.41.	§ 4410 Podróże służbowe krajowe	4,5	8,0	5,5	4,5	0,0	101,9	56,9	0,0
7.3.42.	§ 4418 Podróże służbowe krajowe	0,1	2,0	1,8	0,0	0,0	25,0	1,3	1,4
7.3.43.	§ 4419 Podróże służbowe krajowe	0,0	1,0	1,0	0,0	0,0	25,0	0,5	0,5
7.3.44.	§ 4430 Różne opłaty i składki	15,1	15,0	15,5	15,3	0,0	101,9	102,2	98,9
7.3.45.	§ 4438 Różne opłaty i składki	0,0	0,0	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	5,0
7.3.46.	§ 4439 Różne opłaty i składki	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	5,0
7.3.47.	§ 4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	55,4	55,0	52,0	52,0	0,0	93,9	94,5	100,0
7.3.48.	§ 4480 Podatek od nieruchomości	3,3	4,0	4,1	4,0	0,0	121,7	100,8	99,3
7.3.49.	§ 4550 Szkolenia członków korpusu służby cywilnej	9,6	20,0	21,7	19,9	0,0	207,0	99,3	91,3
7.3.50.	§ 4558 Szkolenia członków korpusu służby cywilnej	1,9	5,0	4,0	3,1	0,0	160,4	62,6	78,2
7.3.51.	§ 4559 Szkolenia członków korpusu służby cywilnej	0,3	2,0	1,8	0,6	0,0	160,4	27,6	30,7
7.3.52.	§ 4600 Kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7.3.53.	§ 4610 Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	66,4	15,0	46,4	46,3	0,0	69,8	0,0	100,0
7.3.54.	§ 4700 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1,4	5,0	7,2	5,5	0,0	379,3	109,1	75,8

7.3.55.	§ 4708 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7.3.54.	§ 4709 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7.3.55.	§ 4710 Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	0,0	32,0	0,4	0,0	0,0	0,0	100,0	0,0
7.3.56.	§ 6410 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	169,8	375,0	465,5	455,3	0,0	268,2	0,0	97,8
7.4.	rozdział 71035 - Cmentarze	693,0	3 000,0	2 000,3	1 947,0	0,0	281,0	64,9	97,3
7.4.1.	§ 2020 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	676,7	3 000,0	1 800,0	1 746,7	0,0	258,1	58,2	97,0
7.4.2.	§ 2120 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez powiat na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	14,3	0,0	195,3	195,3	0,0	0,0	0,0	100,0
7.4.3.	§ 4000 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	0,0	5,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7.4.4.	§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	2,0	0,0	0,0	4,9	0,0	0,0	0,0	0,0
7.4.5.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
8.	Dział 750 - Administracja publiczna	151 193,6	145 776,0	159 581,1	156 725,7	220,0	103,7	107,5	98,2
8.1.	rozdział 75011 - Urzędy wojewódzkie	141 237,2	134 288,0	146 671,5	144 705,4	81,0	0,0	107,8	98,7
8.1.1.	§ 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	783,8	0,0	411,0	411,0	0,0	52,4	0,0	100,0

8.1.2.	§ 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	261,3	0,0	137,0	137,0	0,0	52,4	0,0	100,0
8.1.3.	§ 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	37 269,3	35 487,0	39 681,7	39 292,8	0,0	105,4	110,7	99,0
8.1.4.	§ 2110 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	7 484,9	7 555,0	7 470,1	7 469,2	0,0	99,8	98,9	100,0
8.1.5.	§ 2210 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez samorząd województwa	1 727,1	1 695,0	1 695,0	1 687,2	0,0	97,7	99,5	99,5
8.1.5.	§ 3020 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	443,4	450,0	476,0	469,4	0,0	105,9	104,3	98,6
8.1.7.	§ 3030 Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	23,5	15,0	135,0	118,6	0,0	504,1	790,8	87,9
8.1.8.	§ 3050 Zasądzone renty	56,5	60,0	50,0	47,6	0,0	84,2	79,3	95,2
8.1.9.	§ 4000 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	11 456,0	11 989,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
8.1.10.	§ 4001 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	0,0	620,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
8.1.11.	§ 4002 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	0,0	207,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
8.1.12.	§ 4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników	4 421,3	3 809,0	4 531,0	4 518,7	0,0	102,2	118,6	99,7
8.1.13.	§ 4011 Wynagrodzenia osobowe pracowników	186,3	233,0	233,0	225,4	0,0	121,0	96,7	96,7
8.1.14.	§ 4012 Wynagrodzenia osobowe pracowników	62,1	78,0	78,0	75,1	0,0	121,0	96,3	96,3
8.1.15.	§ 4020 Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	48 808,4	48 414,0	52 845,7	52 819,9	80,0	108,2	109,1	100,0
8.1.16.	§ 4021 Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	241,5	476,0	437,1	330,9	0,0	137,0	69,5	75,7

8.1.17.	§ 4022 Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	80,5	156,0	142,8	110,3	0,0	137,0	70,7	77,3
8.1.18.	§ 4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	3 405,4	4 543,0	3 995,0	3 995,0	0,0	117,3	87,9	100,0
8.1.19.	§ 4041 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	52,8	37,0	29,9	29,7	0,0	56,3	80,3	99,4
8.1.20.	§ 4042 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	17,6	12,0	10,0	9,9	0,0	56,3	82,5	99,1
8.1.21.	§ 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	9 311,2	9 219,0	10 077,1	10 043,0	0,0	107,9	108,9	99,7
8.1.22.	§ 4111 Składki na ubezpieczenia społeczne	81,4	127,0	118,9	98,2	0,0	120,6	77,3	82,6
8.1.23.	§ 4112 Składki na ubezpieczenia społeczne	27,1	43,0	40,3	32,7	0,0	120,6	76,1	81,3
8.1.24.	§ 4120 Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 134,8	1 391,0	1 289,6	1 163,2	1,0	102,5	83,6	90,2
8.1.25.	§ 4121 Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	11,4	20,0	19,3	13,7	0,0	119,7	68,4	71,0
8.1.26.	§ 4122 Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	3,8	6,0	5,7	4,6	0,0	119,7	76,0	79,7
8.1.27.	§ 4140 Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	13,3	0,0	19,0	18,9	0,0	142,7	0,0	99,7
8.1.28.	§ 4170 Wynagrodzenia bezosobowe	88,3	200,0	144,0	127,0	0,0	143,8	63,5	88,2
8.1.29.	§ 4190 Nagrody konkursowe	15,6	35,0	27,0	20,7	0,0	132,7	59,2	76,7
8.1.30.	§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	3 485,3	0,0	0,0	2 156,3	0,0	61,9	0,0	0,0
8.1.31.	§ 4211 Zakup materiałów i wyposażenia	693,5	0,0	0,0	536,6	0,0	77,4	0,0	0,0
8.1.32.	§ 4212 Zakup materiałów i wyposażenia	231,2	0,0	0,0	178,9	0,0	77,4	0,0	0,0
8.1.33.	§ 4220 Zakup środków żywności	34,6	0,0	0,0	29,8	0,0	86,2	0,0	0,0
8.1.34.	§ 4260 Zakup energii	1 530,6	0,0	0,0	1 839,1	0,0	120,2	0,0	0,0
8.1.35.	§ 4270 Zakup usług remontowych	3 094,1	1 182,0	1 402,0	1 389,6	0,0	44,9	117,6	99,1
8.1.36.	§ 4271 Zakup usług remontowych	684,7	0,0	291,8	290,9	0,0	42,5	0,0	99,7
8.1.37.	§ 4272 Zakup usług remontowych	228,2	0,0	97,6	97,0	0,0	42,5	0,0	99,4
8.1.38.	§ 4280 Zakup usług zdrowotnych	52,4	0,0	0,0	54,1	0,0	103,4	0,0	0,0

8.1.39.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	7 464,9	0,0	0,0	6 857,9	0,0	91,9	0,0	0,0
8.1.40.	§ 4301 Zakup usług pozostałych	68,4	0,0	0,0	79,6	0,0	116,4	0,0	0,0
8.1.41.	§ 4302 Zakup usług pozostałych	22,8	0,0	0,0	26,5	0,0	116,4	0,0	0,0
8.1.42.	§ 4340 Zakup usług remontowo-konserwatorskich dotyczących obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych	0,0	0,0	0,0	10,5	0,0	0,0	0,0	0,0
8.1.43.	§ 4360 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	191,3	0,0	0,0	209,5	0,0	109,5	0,0	0,0
8.1.44.	§ 4380 Zakup usług obejmujących tłumaczenia	2,5	0,0	0,0	2,6	0,0	102,3	0,0	0,0
8.1.45.	§ 4390 Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	6,4	0,0	0,0	15,0	0,0	233,9	0,0	0,0
8.1.46.	§ 4400 Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	564,1	0,0	0,0	544,1	0,0	96,5	0,0	0,0
8.1.47.	§ 4410 Podróże służbowe krajowe	198,4	310,0	260,0	232,5	0,0	117,2	75,0	89,4
8.1.48.	§ 4420 Podróże służbowe zagraniczne	0,8	10,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
8.1.49.	§ 4430 Różne opłaty i składki	68,6	100,0	100,0	82,6	0,0	120,5	82,6	82,6
8.1.50.	§ 4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 274,3	1 372,0	1 298,0	1 291,4	0,0	101,3	94,1	99,5
8.1.51.	§ 4480 Podatek od nieruchomości	211,8	220,0	231,0	222,2	0,0	104,9	101,0	96,2
8.1.52.	§ 4520 Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	70,7	90,0	60,0	55,1	0,0	77,8	61,2	91,8
8.1.53.	§ 4550 Szkolenia członków korpusu służby cywilnej	89,4	200,0	200,0	165,2	0,0	184,7	82,6	82,6
8.1.54.	§ 4551 Szkolenia członków korpusu służby cywilnej	21,3	0,0	51,3	50,3	0,0	236,6	0,0	98,2
8.1.55.	§ 4552 Szkolenia członków korpusu służby cywilnej	7,1	0,0	17,8	16,8	0,0	236,6	0,0	94,5
8.1.56.	§ 4580 Pozostałe odsetki	0,0	0,0	1,3	1,3	0,0	0,0	100,0	99,5
8.1.57.	§ 4590 Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	11,7	0,0	14,5	14,5	0,0	0,0	0,0	100,0

8.1.58.	§ 4600 Kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	2,5	0,0	182,7	182,7	0,0	7309,4	0,0	100,0
8.1.59.	§ 4610 Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	108,9	100,0	165,9	154,6	0,0	142,0	154,6	93,2
8.1.60.	§ 4700 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	7,1	15,0	15,0	4,2	0,0	59,2	28,1	28,1
8.1.61.	§ 4710 Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	0,0	274,0	149,0	137,6	0,0	0,0	100,0	92,4
8.1.62.	§ 6050 Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	2 946,6	4 070,0	4 070,0	3 584,2	0,0	121,6	88,1	88,1
8.1.63.	§ 6051 Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	230,8	0,0	234,8	234,8	0,0	101,7	0,0	100,0
8.1.60.	§ 6052 Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	76,9	0,0	78,3	78,3	0,0	101,7	0,0	100,0
8.1.61.	§ 6060 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	1 228,3	828,0	531,0	315,4	0,0	25,7	38,1	59,4
8.1.62.	§ 6061 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	235,7	0,0	226,8	220,3	0,0	93,5	0,0	97,1
8.1.63.	§ 6062 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	78,6	0,0	75,6	73,4	0,0	93,5	0,0	97,1
8.2.	rozdział 75018 - Urzędy marszałkowskie	163,0	163,0	163,0	163,0	0,0	100,0	100,0	100,0
8.2.1.	§ 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
8.3.	rozdział 75045 - Kwalifikacja wojskowa	862,9	1 900,0	2 511,9	2 240,4	0,0	259,6	117,9	89,2
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	492,1	966,0	1 273,7	1 234,0	0,0	250,8	127,7	96,9
8.3.2.	§ 2120 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez powiat na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	353,7	812,0	1 153,2	966,8	0,0	273,4	119,1	83,8
8.3.3.	§ 4000 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	100,0	63,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

8.3.4.	§ 4170 Wynagrodzenia bezosobowe	5,1	22,0	22,0	14,1	0,0	275,5	63,9	63,9
8.3.5.	§ 4280 Zakup usług zdrowotnych	9,7	0,0	0,0	23,2	0,0	240,0	0,0	0,0
8.3.6.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	2,3	0,0	0,0	2,3	0,0	100,0	0,0	0,0
8.4.	rozdział 75046 – Komisje egzaminacyjne	37,6	80,0	60,0	53,6	0,0	142,5	66,9	89,3
8.4.1.	§ 4000 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	30,0	16,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
8.4.2.	§ 4170 Wynagrodzenia bezosobowe	27,9	50,0	44,0	40,1	0,0	143,7	80,3	91,2
9.4.3.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	9,6	0,0	0,0	13,4	0,0	139,3	0,0	0,0
8.5.	rozdział 75081 – System powiadamiania ratunkowego	8 552,7	9 145,0	9 879,4	9 353,9	139,0	109,4	102,3	94,7
8.5.1.	§ 4000 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	704,0	700,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
8.5.2.	§ 4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników	5 641,0	5 868,0	6 215,8	6 046,4	120,0	107,2	103,0	97,3
8.5.3.	§ 4020 Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	442,1	388,0	451,0	443,5	0,0	100,3	114,3	98,3
8.5.4.	§ 4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	283,8	549,0	452,0	451,5	0,0	159,1	82,2	99,9
8.5.5.	§ 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	1 053,3	1 106,0	1 236,8	1 144,3	16,0	108,6	103,5	92,5
8.5.6.	§ 4120 Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	143,7	167,0	186,9	157,8	3,0	109,8	94,5	84,4
8.5.7.	§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	156,4	0,0	0,0	103,5	0,0	66,2	0,0	0,0
8.5.8.	§ 4260 Zakup energii	199,3	0,0	0,0	214,9	0,0	107,8	0,0	0,0
8.5.9.	§ 4270 Zakup usług remontowych	106,9	100,0	370,0	329,2	0,0	307,9	329,2	89,0
8.5.10.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	337,8	0,0	0,0	258,9	0,0	76,7	0,0	0,0
8.5.11.	§ 4360 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	7,9	0,0	0,0	4,5	0,0	56,2	0,0	0,0
8.5.12.	§ 4390 Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	1,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
8.5.13.	§ 4410 Podróże służbowe krajowe	0,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
8.5.14.	§ 4430 Różne opłaty i składki	0,7	3,0	3,0	0,9	0,0	143,9	31,3	31,3

8.5.15.	§ 4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	142,6	200,0	200,0	148,8	0,0	104,3	74,4	74,4
8.5.16.	§ 4480 Podatek od nieruchomości	24,5	18,0	24,0	21,2	0,0	86,4	117,7	88,3
8.5.17.	§ 4520 Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	9,0	9,0	20,0	17,4	0,0	194,6	193,7	87,1
8.5.18.	§ 4550 Szkolenia członków korpusu służby cywilnej	0,0	3,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
8.5.19.	§ 4700 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1,6	10,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
8.5.20.	§ 4710 Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	0,0	20,0	20,0	10,9	0,0	0,0	54,4	54,4
8.6.	rozdział 75084 - Funkcjonowanie wojewódzkich rad dialogu społecznego	125,4	200,0	200,0	114,4	0,0	91,2	57,2	57,2
8.6.1.	§ 2210 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez samorząd województwa	125,4	200,0	200,0	114,4	0,0	91,2	57,2	57,2
8.7.	rozdział 75095 - Pozostała działalność	214,8	0,0	95,2	95,2	0,0	44,3	0,0	100,0
8.7.1.	§ 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	94,1	0,0	95,2	95,2	0,0	101,2	0,0	100,0
8.7.2.	§ 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
8.7.3.	§ 4120 Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
8.7.4.	§ 4170 Wynagrodzenia bezosobowe	10,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
8.7.5.	§ 4190 Nagrody konkursowe	15,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
8.7.6.	§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	0,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
8.7.7.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	89,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
8.7.8.	§ 4410 Podróże służbowe krajowe	4,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

9.	Dział 752 – Obrona narodowa	3 620,8	400,0	249,5	205,0	0,0	5,7	51,2	82,2
9.1.	rozdział 75212 – Pozostałe wydatki obronne	256,8	400,0	249,5	205,0	0,0	79,8	51,2	82,2
9.1.1.	§ 2110 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	12,5	194,0	43,5	43,5	0,0	347,4	22,4	100,0
9.1.2.	§ 2210 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez samorząd województwa	0,0	15,0	15,0	15,0	0,0	0,0	100,0	100,0
9.1.3.	§ 4000 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	161,0	135,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
9.1.4.	§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	121,2	0,0	0,0	37,4	0,0	30,9	0,0	0,0
9.1.5.	§ 4260 Zakup energii	34,4	0,0	0,0	27,5	0,0	80,0	0,0	0,0
9.1.6.	§ 4270 Zakup usług remontowych	9,2	10,0	10,0	9,3	0,0	101,7	93,3	93,3
9.1.7.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	47,0	0,0	0,0	41,0	0,0	87,2	0,0	0,0
9.1.8.	§ 4410 Podróże służbowe krajowe	12,5	20,0	20,0	5,6	0,0	44,6	27,8	27,8
9.1.9.	§ 6060 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	20,0	0,0	26,0	25,7	0,0	128,3	0,0	98,8
9.2.	rozdział 75295 – Pozostała działalność	3 364,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
9.2.1.	§ 2110 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	2 277,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
9.2.2.	§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	57,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
9.2.3.	§ 6060 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	1 030,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
10.	Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	275 604,3	250 019,0	293 299,3	293 195,8	23 374,4	106,4	117,3	100,0
10.1.	rozdział 75404 – Komendy wojewódzkie Policji	150,0	0,0	42,8	42,8	0,0	28,6	0,0	100,0

10.1.1.	§ 2300 Wpłaty od jednostek na państwowy fundusz celowy	150,0	0,0	42,8	42,8	0,0	28,6	0,0	100,0
10.2.	rozdział 75410 – Komendy wojewódzkie Państwowej Straży Pożarnej	1 250 150,6	14 233,0	39 548,0	39 547,8	23 000,0	3,2	277,9	100,0
10.2.1.	§ 3020 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	13,4	10,0	17,6	17,6	0,0	131,6	176,4	100,0
10.2.2.	§ 3030 Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	0,4	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
10.2.3.	§ 3070 Wydatki osobowe niezaliczone do uposażeń wypłacane żołnierzom i funkcjonariuszom	230,7	313,0	261,5	261,5	0,0	113,3	83,5	100,0
10.2.4.	§ 4000 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	772,0	2 003,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
10.2.5.	§ 4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników	74,7	75,0	76,3	76,3	0,0	102,2	101,8	100,0
10.2.6.	§ 4020 Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	1 347,9	1 292,0	1 423,6	1 423,6	0,0	105,6	110,2	100,0
10.2.7.	§ 4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	86,0	118,0	90,4	90,4	0,0	105,1	76,6	100,0
10.2.8.	§ 4050 Uposażenia żołnierzy zawodowych oraz funkcjonariuszy	5 586,5	6 313,0	5 719,9	5 719,9	0,0	102,4	90,6	100,0
10.2.9.	§ 4060 Inne należności żołnierzy zawodowych oraz funkcjonariuszy zaliczane do wynagrodzeń	1 268,4	16,0	993,3	993,3	0,0	78,3	6207,8	100,0
10.2.10.	§ 4070 Dodatkowe uposażenie roczne dla żołnierzy zawodowych oraz nagrody roczne dla funkcjonariuszy	438,1	501,0	455,5	455,5	0,0	104,0	90,9	100,0
10.2.11.	§ 4080 Uposażenia i świadczenia pieniężne wypłacane przez okres roku żołnierzom i funkcjonariuszom zwolnionym ze służby	59,9	280,0	59,9	59,9	0,0	0,0	21,4	100,0
10.2.12.	§ 4090 Honoraria	0,0	0,0	0,1	0,1	0,0	100,0	0,0	100,0
10.2.13.	§ 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	248,9	540,0	263,8	263,8	0,0	106,0	48,8	100,0
10.2.14.	§ 4120 Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	28,6	53,0	31,3	31,3	0,0	109,3	59,1	100,0
10.2.15.	§ 4140 Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych .	9,4	0,0	18,1	18,1	0,0	192,0	0,0	100,0
10.2.16.	§ 4170 Wynagrodzenia bezosobowe	5,0	10,0	5,0	5,0	0,0	100,0	50,0	100,0

10.2.17.	§ 4180 Równoważniki pieniężne i ekwiwalenty dla żołnierzy i funkcjonariuszy oraz pozostałe należności	806,6	3 221,0	616,8	616,8	0,0	76,5	19,1	100,0
10.2.18.	§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	4 018,2	0,0	0,0	1 047,6	0,0	26,1	0,0	0,0
10.2.19.	§ 4220 Zakup środków żywności	13,1	0,0	0,0	27,1	0,0	207,5	0,0	0,0
10.2.20.	§ 4260 Zakup energii	182,4	0,0	0,0	243,7	0,0	133,6	0,0	0,0
10.2.21.	§ 4270 Zakup usług remontowych	424,6	140,0	188,1	188,1	0,0	44,3	134,4	100,0
10.2.22.	§ 4280 Zakup usług zdrowotnych	11,6	0,0	0,0	21,0	0,0	181,4	0,0	0,0
10.2.23.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	531,9	0,0	0,0	574,9	0,0	108,1	0,0	0,0
10.2.24.	§ 4360 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	91,0	0,0	0,0	87,8	0,0	96,5	0,0	0,0
10.2.25.	§ 4390 Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	0,0	0,0	0,0	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0
10.2.26.	§ 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
10.2.27.	§ 4410 Podróże służbowe krajowe	4,7	31,0	25,9	25,9	0,0	552,8	83,4	100,0
10.2.28.	§ 4420 Podróże służbowe zagraniczne	41,7	8,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
10.2.29.	§ 4430 Różne opłaty i składki	48,2	58,0	66,1	66,1	0,0	137,1	113,9	100,0
10.2.30.	§ 4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	57,6	52,0	48,9	48,9	0,0	84,9	94,0	100,0
10.2.31.	§ 4480 Podatek od nieruchomości	16,3	65,0	59,9	59,9	0,0	367,8	92,2	100,0
10.2.31.	§ 4510 Opłaty na rzecz budżetu państwa	10,3	20,0	16,3	16,3	0,0	157,9	81,4	100,0
10.2.32.	§ 4520 Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1,1	15,0	12,4	12,4	0,0	1158,5	82,6	100,0
10.2.33.	§ 4550 Szkolenia członków korpusu służby cywilnej	0,0	5,0	1,0	1,0	0,0	0,0	20,1	0,0
10.2.34.	§ 4610 Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	0,0	3,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
10.2.35.	§ 4710 Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	0,0	0,0	0,8	0,8	0,0	0,0	0,0	0,0
10.2.36.	§ 4780 Składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	0,0	21,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

10.2.37.	§ 6050 Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	100,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
10.2.38.	§ 6060 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	4 414,5	300,0	24 111,8	24 111,8	23 000,0	546,2	8037,3	100,0
10.2.39.	§ 6061 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	0,0	0,0	1 203,0	1 203,0	0,0	0,0	0,0	100,0
10.2.40.	§ 6062 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	0,0	0,0	401,0	401,0	0,0	0,0	0,0	100,0
10.2.41.	§ 6069 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	47,9	0,0	1 376,5	1 376,5	0,0	2875,0	0,0	100,0
10.3.	rozdział 75411 – Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej	252 101,0	234 957,0	250 085,9	250 058,4	0,0	99,2	106,4	100,0
10.3.1.	§ 2110 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	241 933,7	233 135,0	248 263,9	248 236,4	0,0	102,6	106,5	100,0
10.3.2.	§ 6410 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	10 167,3	1 822,0	1 822,0	1 822,0	0,0	17,9	100,0	100,0
10.4.	rozdział 75414 – Obrona cywilna	19,3	5,0	5,0	5,0	0,0	25,9	100,0	100,0
10.4.1.	§ 4000 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	5,0	5,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
10.4.2.	§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	15,1	0,0	0,0	4,2	0,0	28,0	0,0	0,0
10.4.3.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	4,2	0,0	0,0	0,8	0,0	18,0	0,0	0,0
10.5.	rozdział 75415 – Zadania ratownictwa górskiego i wodnego	44,0	44,0	418,4	418,4	374,4	950,9	950,9	100,0
10.5.1.	§ 2820 Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	44,0	44,0	44,0	44,0	0,0	100,0	100,0	100,0
10.5.2.	§ 6330 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	0,0	0,0	374,4	374,4	374,4	0,0	0,0	100,0
10.6.	rozdział 75421 – Zarządzanie kryzysowe	2 633,2	780,0	2 739,2	2 663,4	0,0	101,1	341,5	97,2

10.6.1.	§ 2110 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	25,8	27,0	27,0	27,0	0,0	104,5	0,0	100,0
10.6.2.	§ 3020 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	8,5	0,0	4,0	3,9	0,0	0,0	0,0	98,0
10.6.3.	§ 4000 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	249,0	437,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
10.6.4.	§ 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	0,0	0,0	6,2	1,2	0,0	0,0	0,0	18,7
10.6.5.	§ 4120 Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	0,0	0,0	1,0	0,1	0,0	0,0	0,0	10,7
10.6.6.	§ 4170 Wynagrodzenia bezosobowe	4,8	0,0	18,8	18,8	0,0	390,6	0,0	100,0
10.6.7.	§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	138,8	0,0	0,0	85,5	0,0	61,6	0,0	0,0
10.6.8.	§ 4220 Zakup środków żywności	0,0	0,0	0,0	0,3	0,0	0,0	0,0	0,0
10.6.9.	§ 4260 Zakup energii	7,8	0,0	0,0	13,7	0,0	177,1	0,0	0,0
10.6.10.	§ 4270 Zakup usług remontowych	27,3	68,0	21,0	18,4	0,0	67,4	27,0	87,6
10.6.11.	§ 4280 Zakup usług zdrowotnych	0,3	0,0	0,0	36,0	0,0	0,0	0,0	0,0
10.6.12.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	66,2	0,0	0,0	186,2	0,0	281,2	0,0	0,0
10.6.13.	§ 4360 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	65,8	0,0	0,0	63,0	0,0	95,7	0,0	0,0
10.6.14.	§ 4400 Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	9,8	0,0	0,0	4,9	0,0	50,0	0,0	0,0
10.6.15.	§ 4430 Różne opłaty i składki	23,5	25,0	21,0	19,3	0,0	82,2	77,3	92,0
10.6.16.	§ 4500 Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	0,6	1,0	1,0	0,6	0,0	100,0	61,0	61,0
10.6.17.	§ 4550 Szkolenia członków korpusu służby cywilnej	5,4	5,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
10.6.18.	§ 6050 Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 692,1	405,0	2 125,0	2 108,0	0,0	124,6	520,5	99,2
11.6.19.	§ 6060 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	556,5	0,0	77,0	76,6	0,0	13,8	0,0	99,4

10.7.	rozdział 75478 – Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	0,0	0,0	460,0	460,0	0,0	0,0	0,0	0,0
10.7.1.	§ 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	460,0	460,0	0,0	0,0	0,0	0,0
10.8.	rozdział 75495 – Pozostała działalność	436,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
10.8.1.	§ 2120 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez powiat na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
10.8.2.	§ 6320 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	239,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
11.8.3.	§ 6420 Dotacja celowa przekazana z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane przez powiat na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	196,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
11.	Dział 755 – Wymiar sprawiedliwości	8 666,8	8 976,0	8 983,0	8 806,3	0,0	101,6	98,1	98,0
11.1.	rozdział 75515 – Nieodpłatna pomoc prawna	8 666,8	8 976,0	8 983,0	8 806,3	0,0	101,6	98,1	98,0
11.1.1.	§ 2110 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	8 664,9	8 976,0	8 976,0	8 803,7	0,0	101,6	98,1	98,1
11.1.2.	§ 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	0,3	0,0	1,0	0,4	0,0	0,0	0,0	38,4
11.1.3.	§ 4120 Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	0,0	0,0	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
11.1.4.	§ 4170 Wynagrodzenia bezosobowe	1,6	0,0	5,9	2,3	0,0	0,0	0,0	38,5
12.	Dział 756 – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	505,2	0,0	540,1	540,1	0,0	106,9	0,0	100,0

12.1.	rozdział 75615 – Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	505,2	0,0	540,1	540,1	0,0	106,9	0,0	100,0
12.1.1.	§ 2680 Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych	505,2	0,0	540,1	540,1	0,0	106,9	0,0	100,0
13.	Dział 758 – Różne rozliczenia	14 663,4	6 750,0	17 267,0	15 509,0	0,0	105,8	0,0	89,8
13.1.	rozdział 75814 – Różne rozliczenia finansowe	14 663,4	0,0	15 509,0	15 509,0	0,0	105,8	0,0	100,0
13.1.1.	§ 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	176,7	0,0	400,6	400,6	0,0	226,7	0,0	100,0
13.1.2.	§ 2030 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	9 008,3	0,0	9 239,0	9 239,0	0,0	102,6	0,0	100,0
13.1.3.	§ 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	367,7	367,7	0,0	22409,6	0,0	100,0
13.1.4.	§ 2830 Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	4,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
13.1.5.	§ 6330 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	5 472,0	0,0	5 501,8	5 501,8	0,0	100,5	0,0	100,0
13.2.	rozdział 75818 – Rezerwy ogólne i celowe	0,0	6 750,0	1 758,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
13.2.1.	§ 4810 Rezerwy	0,0	6 750,0	1 758,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
14.	Dział 801 – Oświata i wychowanie	215 985,5	27 158,0	235 052,5	233 405,4	0,0	108,1	859,4	99,3
14.1.	rozdział 80101 – Szkoły podstawowe	1 892,2	0,0	5 999,5	5 976,4	0,0	315,8	0,0	99,6

14.1.1.	§ 2030 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	1 745,1	0,0	5 802,0	5 779,0	0,0	331,1	0,0	99,6
14.1.2.	§ 2810 Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom	14,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
14.1.3.	§ 2820 Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	35,4	0,0	119,0	118,9	0,0	335,5	0,0	99,9
14.1.4.	§ 2830 Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	97,6	0,0	78,5	78,5	0,0	80,4	0,0	100,0
14.2.	rozdział 80102 - Szkoły podstawowe specjalne	81,3	0,0	176,0	173,2	0,0	213,1	0,0	98,4
14.2.1.	§ 2130 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu	78,8	0,0	176,0	173,2	0,0	219,8	0,0	98,4
14.2.2.	§ 2830 Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	2,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
14.3.	rozdział 80103 - Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	11 361,3	0,0	12 011,2	11 982,0	0,0	105,5	0,0	99,8
14.3.1.	§ 2030 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	11 351,3	0,0	11 995,0	11 965,8	0,0	105,4	0,0	99,8
14.3.2.	§ 2130 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu	10,0	0,0	16,2	16,2	0,0	161,1	0,0	100,0
14.4.	rozdział 80104 - Przedszkola	137 165,8	0,0	142 375,1	142 238,4	0,0	103,7	0,0	99,9
14.4.1.	§ 2030 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	137 165,8	0,0	142 344,6	142 207,9	0,0	103,7	0,0	99,9

14.4.2.	§ 2810 Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom	0,0	0,0	8,5	8,5	0,0	0,0	100,0	100,0
14.4.3.	§ 2820 Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	0,0	0,0	4,0	4,0	0,0	0,0	200,0	100,0
14.4.4.	§ 2830 Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	0,0	0,0	18,0	18,0	0,0	0,0	300,0	100,0
14.5.	rozdział 80105 - Przedszkola specjalne	341,7	0,0	66,2	64,3	0,0	18,8	0,0	97,1
14.5.1.	§ 2030 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	305,6	0,0	38,2	38,2	0,0	12,5	0,0	100,0
14.5.2.	§ 2130 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu	36,2	0,0	27,9	26,0	0,0	71,9	0,0	93,1
14.6.	rozdział 80106 - Inne formy wychowania przedszkolnego	899,1	0,0	807,6	807,6	0,0	89,8	0,0	100,0
14.6.1.	§ 2030 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	899,1	0,0	807,6	807,6	0,0	89,8	0,0	100,0
14.7.	rozdział 80115 - Technika	490,0	0,0	385,1	385,0	0,0	78,6	0,0	100,0
14.7.1.	§ 2030 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	28,0	0,0	28,0	28,0	0,0	0,0	0,0	100,0
14.7.2.	§ 2130 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu	422,0	0,0	357,1	357,0	0,0	84,6	0,0	100,0
14.7.3.	§ 2830 Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	40,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	100,0	0,0

14.8.	rozdział 80117 – Branżowe szkoły I i II stopnia	198,9	0,0	194,0	194,0	0,0	0,0	0,0	100,0
14.8.1.	§ 2030 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	18,0	0,0	14,0	14,0	0,0	0,0	0,0	100,0
14.8.2.	§ 2130 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu	180,9	0,0	180,0	180,0	0,0	0,0	0,0	100,0
14.9.	rozdział 80120 – Licea ogólnokształcące	784,9	0,0	243,0	243,0	0,0	31,0	0,0	100,0
14.9.1.	§ 2030 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	69,5	0,0	14,0	14,0	0,0	20,1	0,0	100,0
14.9.2.	§ 2130 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu	618,0	0,0	172,0	172,0	0,0	27,8	0,0	100,0
14.9.3.	§ 2810 Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom	14,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
14.9.4.	§ 2820 Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	27,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
14.9.5.	§ 2830 Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	56,0	0,0	57,0	57,0	0,0	101,8	0,0	100,0
14.10.	rozdział 80121 – Licea ogólnokształcące specjalne	14,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
14.10.1.	§ 2130 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu	14,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
14.11.	rozdział 80134 – Szkoły zawodowe specjalne	153,8	0,0	70,0	70,0	0,0	45,5	0,0	100,0
14.11.1.	§ 2130 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu	139,8	0,0	70,0	70,0	0,0	50,1	0,0	100,0

14.11.2.	§ 2230 Dotacja celowa przekazana z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych samorządu województwa	14,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
14.12.	rozdział 80136 – Kuratoria oświaty	18 052,5	18 347,0	19 445,0	19 234,8	0,0	106,5	104,8	98,9
14.12.1.	§ 3020 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	12,3	28,0	22,0	18,9	0,0	153,3	67,4	85,8
14.12.2.	§ 4000 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	1 247,0	1 528,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
14.12.3.	§ 4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników	829,8	670,0	815,7	815,6	0,0	98,3	121,7	100,0
14.12.4.	§ 4020 Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	11 937,1	11 924,0	12 654,2	12 645,1	0,0	105,9	106,0	99,9
14.12.5.	§ 4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	799,4	1 103,0	957,1	957,1	0,0	119,7	86,8	100,0
14.12.6.	§ 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	2 244,7	2 225,0	2 378,0	2 375,6	0,0	105,8	106,8	99,9
14.12.7.	§ 4120 Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	189,8	336,0	319,0	205,8	0,0	108,4	61,2	64,5
14.12.8.	§ 4140 Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych.	6,1	0,0	26,0	25,1	0,0	414,3	0,0	96,6
14.12.9.	§ 4170 Wynagrodzenia bezosobowe	0,5	5,0	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
14.12.10.	§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	495,3	0,0	0,0	456,6	0,0	92,2	0,0	0,0
14.12.11.	§ 4220 Zakup środków żywności	1,0	0,0	0,0	2,5	0,0	249,7	0,0	0,0
14.12.12.	§ 4260 Zakup energii	106,0	0,0	0,0	113,4	0,0	106,9	0,0	0,0
14.12.13.	§ 4270 Zakup usług remontowych	28,9	90,0	71,0	69,9	0,0	242,2	77,7	98,4
14.12.14.	§ 4280 Zakup usług zdrowotnych	9,7	0,0	0,0	14,9	0,0	153,9	0,0	0,0
14.12.15.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	529,8	0,0	0,0	569,8	0,0	107,5	0,0	0,0
14.12.16.	§ 4360 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	63,7	0,0	0,0	68,3	0,0	107,3	0,0	0,0
14.12.17.	§ 4390 Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	0,4	0,0	0,0	0,3	0,0	93,3	0,0	0,0
14.12.18.	§ 4400 Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	255,9	0,0	0,0	277,5	0,0	108,5	0,0	0,0

14.12.19.	§ 4410 Podróże służbowe krajowe	67,3	161,0	78,4	71,5	0,0	106,2	44,4	91,2
14.12.20.	§ 4420 Podróże służbowe zagraniczne	0,0	6,0	1,0	0,6	0,0	0,0	9,7	0,0
14.12.21.	§ 4430 Różne opłaty i składki	21,5	24,0	26,6	26,2	0,0	121,8	109,1	98,5
14.12.22.	§ 4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	305,4	324,0	324,0	301,1	0,0	98,6	92,9	92,9
14.12.23.	§ 4480 Podatek od nieruchomości	10,0	14,0	11,0	9,9	0,0	99,7	70,9	90,2
14.12.24.	§ 4550 Szkolenia członków korpusu służby cywilnej	37,8	50,0	72,0	67,9	0,0	179,6	135,7	94,2
14.12.25.	§ 4610 Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	0,2	1,0	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
14.12.26.	§ 4700 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2,5	5,0	5,0	3,8	0,0	154,4	75,9	75,9
14.12.27.	§ 4710 Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	0,0	134,0	55,0	38,3	0,0	0,0	28,6	69,7
14.12.28.	§ 6060 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	97,4	0,0	99,0	99,0	0,0	101,6	0,0	100,0
14.13.	rozdział 80146 – Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	3 449,1	7 025,0	3 862,5	3 807,7	0,0	110,4	54,2	98,6
14.13.1.	§ 2020 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	557,1	323,0	222,8	209,3	0,0	37,6	64,8	93,9
14.13.2.	§ 2120 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez powiat na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	808,8	194,0	109,7	108,9	0,0	13,5	56,2	99,3
14.13.3.	§ 2220 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez samorząd województwa na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	2 083,2	6 508,0	3 530,0	3 489,5	0,0	167,5	53,6	98,9
14.14.	rozdział 80147 – Biblioteki pedagogiczne	0,0	0,0	3,0	3,0	0,0	0,0	0,0	0,0

14.14.1.	§ 2230 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych samorządu województwa	0,0	0,0	3,0	3,0	0,0	0,0	0,0	0,0
14.15.	rozdział 80148 – Stołówki szkolne i przedszkolne	3 723,4	0,0	3 762,0	3 751,9	0,0	100,8	0,0	99,7
14.15.1.	§ 2030 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	3 280,4	0,0	3 383,5	3 373,5	0,0	102,8	0,0	99,7
14.15.2.	§ 2130 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu	283,0	0,0	378,5	378,5	0,0	133,7	0,0	100,0
14.15.3.	§ 2820 Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	160,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
14.16.	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	510,3	0,0	426,9	426,5	0,0	83,6	0,0	99,9
14.16.1.	§ 2030 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	507,5	0,0	425,5	425,0	0,0	83,7	0,0	99,9
14.16.2.	§ 2130 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu	2,9	0,0	1,5	1,5	0,0	51,3	0,0	100,0
14.17.	rozdział 80153 – Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	35 389,8	0,0	43 533,6	42 719,0	0,0	120,7	0,0	98,1
14.17.1.	§ 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	34 337,4	0,0	42 002,1	41 334,6	0,0	120,4	0,0	98,4

14.17.2.	§ 2110 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	1 048,3	0,0	1 526,2	1 379,3	0,0	131,6	0,0	90,4
14.17.3.	§ 2210 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez samorząd województwa	4,1	0,0	5,2	5,1	0,0	125,0	0,0	97,7
14.18.	rozdział 80195 – Pozostała działalność	1 477,3	1 786,0	1 691,9	1 328,7	0,0	89,9	74,4	78,5
14.18.1.	§ 2020 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	17,1	0,0	21,4	20,4	0,0	118,8	0,0	95,2
14.18.2.	§ 2810 Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom	0,0	0,0	22,3	22,3	0,0	0,0	100,0	100,0
14.18.3.	§ 2820 Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	0,0	0,0	6,3	6,3	0,0	0,0	200,0	99,9
14.18.4.	§ 3030 Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	14,1	23,0	19,7	13,9	0,0	98,8	60,6	70,7
14.18.5.	§ 3040 Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń	533,5	495,0	500,5	500,5	0,0	93,8	101,1	100,0
14.18.6.	§ 3050 Zasądzone renty	56,8	57,0	60,3	60,3	0,0	106,0	105,8	100,0
14.18.7.	§ 4000 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	450,0	405,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
14.18.8.	§ 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	95,2	114,0	114,9	87,7	0,0	92,1	76,9	76,3
14.18.9.	§ 4120 Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	10,0	16,0	16,1	8,5	0,0	85,5	53,2	52,8
14.18.10.	§ 4170 Wynagrodzenia bezosobowe	494,5	605,0	455,0	310,1	0,0	62,7	51,3	68,2
14.18.11.	§ 4190 Nagrody konkursowe	0,0	0,0	50,0	21,6	0,0	0,0	0,0	43,1
14.18.12.	§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	89,7	0,0	0,0	44,9	0,0	50,0	0,0	0,0
14.18.13.	§ 4220 Zakup środków żywności	2,1	0,0	0,0	3,4	0,0	164,7	0,0	0,0
14.18.14.	§ 4240 Zakup środków dydaktycznych i książek	2,5	6,0	6,0	0,0	0,0	1,1	0,5	0,5

14.18.15.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	156,9	0,0	0,0	224,3	0,0	142,9	0,0	0,0
14.18.16.	§ 4410 Podróże służbowe krajowe	4,9	20,0	8,4	3,3	0,0	66,6	16,3	38,7
14.18.17.	§ 4710 Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	0,0	0,0	5,0	1,3	0,0	0,0	0,0	26,5
15.	Dział 851 – Ochrona zdrowia	410 390,0	401 185,0	474 758,7	466 858,4	7 551,1	113,8	116,4	98,3
15.1.	rozdział 85111 – Szpitale ogólne	25 017,2	0,0	11 665,2	11 634,8	0,0	46,5	0,0	99,7
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	1 400,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
15.1.2.	§ 2110 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	1 100,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
15.1.3.	§ 2210 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez samorząd województwa	2 598,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
15.1.4.	§ 6310 Dotacja celowa przekazana z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami	891,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
15.1.5.	§ 6410 Dotacja celowa przekazana z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	646,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
15.1.6.	§ 6430 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych powiatu	14 221,4	0,0	11 665,2	11 634,8	0,0	81,8	0,0	99,7

15.1.7.	§ 6510 Dotacja celowa przekazana z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez samorząd województwa	4 058,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
15.1.8.	§ 6530 Dotacja celowa przekazana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych samorządu województwa	100,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
15.2.	rozdział 85132 - Inspekcja Sanitarna	144 790,8	154 599,0	186 421,3	186 257,1	6 824,1	128,6	120,5	99,9
15.2.1.	§ 3020 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	355,6	260,0	387,3	387,3	0,0	108,9	148,9	100,0
15.2.2.	§ 4000 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	12 952,0	18 504,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
15.2.3.	§ 4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników	92 959,3	103 156,0	122 693,0	122 574,6	2 597,9	131,9	118,8	99,9
15.2.4.	§ 4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	5 578,6	7 247,0	7 233,6	7 233,6	0,0	129,7	99,8	100,0
15.2.5.	§ 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	16 008,7	18 185,0	21 003,5	20 964,3	413,1	131,0	115,3	99,8
15.2.6.	§ 4120 Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 470,4	2 230,0	2 093,5	2 087,1	65,5	141,9	93,6	99,7
15.2.7.	§ 4140 Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych .	219,2	0,0	297,4	297,4	0,0	135,6	0,0	100,0
15.2.8.	§ 4170 Wynagrodzenia bezosobowe	364,0	846,0	535,4	535,4	0,0	147,1	63,3	100,0
15.2.9.	§ 4190 Nagrody konkursowe	10,9	71,0	26,3	26,3	0,0	239,9	37,0	100,0
15.2.10.	§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	4 192,5	0,0	0,0	5 482,1	0,0	130,8	0,0	0,0
15.2.11.	§ 4220 Zakup środków żywności	6,1	0,0	0,0	13,3	0,0	219,0	0,0	0,0
15.2.12.	§ 4230 Zakup leków, wyrobów medycznych i produktów biobójczych	3 041,9	4 271,0	2 155,6	2 155,6	0,0	70,9	50,5	100,0
15.2.13.	§ 4240 Zakup środków dydaktycznych i książek	6,1	50,0	10,9	10,9	0,0	179,5	21,7	100,0
15.2.14.	§ 4260 Zakup energii	1 757,3	0,0	0,0	1 992,0	0,0	113,4	0,0	0,0
15.2.15.	§ 4270 Zakup usług remontowych	640,0	835,0	3 252,6	3 252,6	0,0	508,2	389,5	100,0
15.2.16.	§ 4280 Zakup usług zdrowotnych	62,9	0,0	0,0	87,3	0,0	138,8	0,0	0,0

15.2.17.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	11 484,5	0,0	0,0	8 997,4	0,0	78,3	0,0	0,0
15.2.18.	§ 4360 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	421,3	0,0	0,0	333,6	0,0	79,2	0,0	0,0
15.2.19.	§ 4390 Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	255,9	0,0	0,0	341,9	0,0	133,7	0,0	0,0
15.2.20.	§ 4400 Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	1 125,9	0,0	0,0	1 256,6	0,0	111,6	0,0	0,0
15.2.21.	§ 4410 Podróże służbowe krajowe	180,7	235,0	156,8	156,8	0,0	86,8	66,7	100,0
15.2.22.	§ 4430 Różne opłaty i składki	247,5	268,0	247,1	247,1	0,0	99,8	92,2	100,0
15.2.23.	§ 4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 313,9	2 363,0	2 391,5	2 391,5	0,0	103,4	101,2	100,0
15.2.24.	§ 4480 Podatek od nieruchomości	151,5	165,0	158,7	158,7	0,0	104,8	96,2	100,0
15.2.25.	§ 4510 Opłaty na rzecz budżetu państwa	43,0	57,0	43,0	43,0	0,0	100,0	75,4	100,0
15.2.26.	§ 4520 Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	31,0	47,0	27,9	27,9	0,0	89,9	59,3	100,0
15.2.27.	§ 4530 Podatek od towarów i usług (VAT)	3,9	5,0	2,5	2,5	0,0	65,0	50,3	100,0
15.2.28.	§ 4610 Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	5,4	19,0	18,9	18,9	0,0	350,8	99,5	100,0
15.2.29.	§ 4700 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	65,5	215,0	113,4	113,4	0,0	173,1	52,7	100,0
15.2.30.	§ 4710 Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	0,0	232,0	155,3	155,3	0,0	0,0	66,9	100,0
15.2.31.	§ 6050 Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	271,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
15.2.32.	§ 6060 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	1 515,7	890,0	4 912,9	4 912,9	3 747,7	324,1	552,0	100,0
15.3.	rozdział 85133 - Inspekcja Farmaceutyczna	3 111,0	3 337,0	3 432,0	3 409,5	0,0	109,6	102,2	99,3
15.3.1.	§ 3020 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	4,0	5,0	5,0	5,0	0,0	124,0	99,5	99,5
15.3.2.	§ 4000 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	632,0	607,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
15.3.3.	§ 4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników	178,0	155,0	153,8	153,8	0,0	86,4	99,2	100,0

15.3.4.	§ 4020 Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	1 724,1	1 725,0	1 859,2	1 859,2	0,0	107,8	107,8	100,0
15.3.5.	§ 4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	110,0	165,0	134,5	134,2	0,0	122,0	81,4	99,8
15.3.6.	§ 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	335,1	332,0	361,0	361,0	0,0	107,7	108,7	100,0
15.3.7.	§ 4120 Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	38,9	50,0	43,0	41,1	0,0	105,7	82,1	95,5
15.3.8.	§ 4140 Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	11,4	0,0	15,0	14,5	0,0	0,0	0,0	96,4
15.3.9.	§ 4170 Wynagrodzenia bezosobowe	3,2	4,0	13,0	11,1	0,0	347,2	277,7	85,5
15.3.10.	§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	185,6	0,0	0,0	234,8	0,0	126,5	0,0	0,0
15.3.11.	§ 4220 Zakup środków żywności	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
15.3.12.	§ 4240 Zakup środków dydaktycznych i książek	6,2	5,0	10,0	9,7	0,0	156,8	194,3	97,1
15.3.13.	§ 4260 Zakup energii	53,6	0,0	0,0	71,1	0,0	132,8	0,0	0,0
15.3.14.	§ 4270 Zakup usług remontowych	0,0	40,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
15.3.14.	§ 4280 Zakup usług zdrowotnych	1,6	0,0	0,0	0,9	0,0	55,8	0,0	0,0
15.3.15.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	252,0	0,0	0,0	275,3	0,0	109,2	0,0	0,0
15.3.16.	§ 4360 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	22,0	0,0	0,0	18,8	0,0	85,6	0,0	0,0
15.3.17.	§ 4410 Podróże służbowe krajowe	6,0	25,0	5,0	2,1	0,0	34,7	8,4	42,0
15.3.18.	§ 4430 Różne opłaty i składki	37,8	35,0	37,2	37,1	0,0	98,1	105,9	99,6
15.3.19.	§ 4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	46,2	45,0	45,0	44,7	0,0	96,6	99,3	99,3
15.3.20.	§ 4480 Podatek od nieruchomości	5,6	7,0	7,0	6,1	0,0	108,6	87,6	87,6
15.3.21.	§ 4520 Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	0,8	2,0	2,0	0,2	0,0	24,9	10,2	10,2
15.3.22.	§ 4550 Szkolenia członków korpusu służby cywilnej	4,1	15,0	14,8	13,3	0,0	327,0	88,7	89,9
15.3.23.	§ 4580 Pozostałe odsetki	0,0	0,0	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
15.3.24.	§ 4710 Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	0,0	0,0	3,5	3,1	0,0	0,0	0,0	88,5

15.3.25.	§ 6060 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	84,5	95,0	115,0	112,4	0,0	0,0	0,0	97,7
15.4.	rozdział 85141 - Ratownictwo medyczne	191 651,2	179 318,0	192 080,1	190 019,8	0,0	99,1	106,0	98,9
15.4.1.	§ 2840 Dotacja celowa z budżetu państwa na finansowanie lub dofinansowanie ustawowo określonych zadań bieżących realizowanych przez pozostałe jednostki sektora finansów publicznych	190 378,2	179 118,0	190 847,0	188 800,9	0,0	99,2	105,4	98,9
15.4.2.	§ 4000 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	130,0	162,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
15.4.3.	§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	6,0	0,0	0,0	82,2	0,0	1367,5	0,0	0,0
15.4.4.	§ 4260 Zakup energii	5,0	0,0	0,0	4,0	0,0	80,6	0,0	0,0
15.4.5.	§ 4270 Zakup usług remontowych	18,8	70,0	8,0	2,1	0,0	11,1	3,0	26,1
15.4.6.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	11,0	0,0	0,0	9,5	0,0	86,9	0,0	0,0
15.4.7.	§ 4360 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	61,0	0,0	0,0	54,0	0,0	88,5	0,0	0,0
15.4.8.	§ 4400 Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	3,3	0,0	0,0	4,9	0,0	147,8	0,0	0,0
15.4.9.	§ 4550 Szkolenia członków korpusu służby cywilnej	2,7	0,0	2,2	2,2	0,0	81,8	0,0	100,0
15.4.10.	§ 6220 Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych innych jednostek sektora finansów publicznych	365,2	0,0	480,0	480,0	0,0	0,0	0,0	0,0
15.4.11.	§ 6410 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	800,0	0,0	580,0	580,0	0,0	72,5	0,0	100,0
15.5.	rozdział 85144 - System Wspomagania Dowodzenia Państwowego Ratownictwa Medycznego	125,2	144,0	151,0	131,7	0,0	105,2	91,4	87,2
15.5.1.	§ 4020 Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	98,7	105,0	113,0	100,7	0,0	0,0	95,9	89,1
15.5.2.	§ 4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	5,1	10,0	8,0	8,0	0,0	157,8	79,9	99,8
15.5.3.	§ 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	17,8	21,0	22,0	18,7	0,0	104,8	89,0	84,9

15.5.4.	§ 4120 Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2,1	4,0	4,0	2,6	0,0	124,5	65,7	65,7
15.5.5.	§ 4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1,6	3,0	3,0	1,6	0,0	100,0	51,7	51,7
15.5.6.	§ 4710 Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	0,0	1,0	1,0	0,1	0,0	0,0	0,0	11,9
15.6.	rozdział 85146 - Działalność dyspozytorski medycznych	0,0	13 972,0	13 694,6	12 522,3	727,0	0,0	89,6	91,4
15.6.1.	§ 2800 Dotacja celowa z budżetu dla pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	0,0	0,0	4 415,4	4 366,3	0,0	0,0	0,0	98,9
15.6.2.	§ 2830 Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	0,0	0,0	4 626,3	4 603,9	0,0	0,0	0,0	99,5
15.6.3.	§ 3020 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	0,0	34,0	34,0	15,7	0,0	0,0	46,1	46,1
15.6.4.	§ 4000 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	500,0	769,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
15.6.5.	§ 4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników	0,0	9 794,0	2 210,5	1 692,5	588,0	0,0	17,3	76,6
15.6.6.	§ 4020 Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	0,0	418,0	147,1	108,5	25,0	0,0	26,0	73,8
15.6.7.	§ 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	0,0	1 751,0	349,8	263,9	99,0	0,0	15,1	75,4
15.6.8.	§ 4120 Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	0,0	250,0	86,0	40,6	15,0	0,0	16,2	47,2
15.6.9.	§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	0,0	0,0	0,0	565,9	0,0	0,0	0,0	0,0
15.6.10.	§ 4260 Zakup energii	0,0	0,0	0,0	12,6	0,0	0,0	0,0	0,0
15.6.11.	§ 4270 Zakup usług remontowych	0,0	837,0	361,0	339,6	0,0	0,0	0,0	0,0
15.6.12.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	0,0	0,0	0,0	15,9	0,0	0,0	0,0	0,0
15.6.13.	§ 4360 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	0,0	0,0	0,0	0,8	0,0	0,0	0,0	0,0
15.6.14.	§ 4430 Różne opłaty i składki	0,0	0,0	17,5	17,5	0,0	0,0	0,0	100,0
15.6.15.	§ 4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0,0	161,0	40,0	16,3	0,0	0,0	10,1	40,7

15.6.16.	§ 4480 Podatek od nieruchomości	0,0	0,0	2,3	1,8	0,0	0,0	0,0	77,7
15.6.17.	§ 4520 Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	0,0	0,0	2,3	2,2	0,0	0,0	0,0	96,0
15.6.18.	§ 4710 Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniającego	0,0	104,0	97,0	0,8	0,0	0,0	0,8	0,9
15.6.19.	§ 6050 Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,0	0,0	412,6	409,8	0,0	0,0	0,0	99,3
15.6.20.	§ 6060 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	0,0	123,0	123,0	47,8	0,0	0,0	38,8	38,8
15.7.	rozdział 85147 – Centra zdrowia publicznego	18,2	20,0	20,0	20,0	0,0	109,5	100,0	100,0
15.7.1.	§ 2210 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez samorząd województwa	18,2	20,0	20,0	20,0	0,0	109,5	100,0	100,0
15.8.	rozdział 85152 – Zapobieganie i zwalczanie AIDS	32,0	24,0	35,0	34,0	0,0	106,3	141,8	97,2
15.8.1.	§ 2810 Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom	32,0	24,0	35,0	34,0	0,0	106,3	141,8	97,2
15.9.	rozdział 85156 – Składki na ubezpieczenie zdrowotne oraz świadczenia dla osób nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego	37 926,6	40 515,0	53 495,0	52 617,3	0,0	138,7	129,9	98,4
15.9.1.	§ 2110 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	37 916,1	40 494,0	53 483,9	52 607,4	0,0	138,7	129,9	98,4
15.9.2.	§ 2210 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez samorząd województwa	10,5	21,0	11,2	9,9	0,0	94,1	47,0	88,5
15.10.	rozdział 85157 – Staże i specjalizacje medyczne	0,0	7 572,0	11 022,3	7 882,8	0,0	0,0	104,1	71,5
15.10.1.	§ 4320 Staże i specjalizacje medyczne	0,0	7 572,0	11 022,3	7 882,8	0,0	0,0	104,1	71,5
15.11.	rozdział 85195 – Pozostała działalność	7 717,7	1 684,0	2 742,3	2 329,0	0,0	30,2	138,3	84,9

15.11.1.	§ 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	347,1	412,0	571,8	563,5	0,0	162,4	136,8	98,5
15.11.2.	§ 2020 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	1 212,7	0,0	120,0	110,8	0,0	9,1	0,0	92,3
15.11.3.	§ 2110 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	243,7	0,0	2,8	2,8	0,0	1,2	0,0	100,0
15.11.4.	§ 2210 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez samorząd województwa	6,2	10,0	20,0	16,6	0,0	267,8	0,0	82,8
15.11.5.	§ 2220 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez samorząd województwa na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	0,0	0,0	2,3	2,3	0,0	0,0	100,0	100,0
15.11.6.	§ 3030 Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	12,3	30,0	28,2	21,5	0,0	175,1	71,5	76,2
15.11.7.	§ 3050 Zasądzone renty	558,7	565,0	598,3	597,6	0,0	107,0	105,8	99,9
15.11.8.	§ 4000 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	0,0	571,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
15.11.9.	§ 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	0,7	7,0	20,0	6,9	0,0	0,0	0,0	34,4
15.11.10.	§ 4120 Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	0,0	0,0	2,0	0,8	0,0	0,0	0,0	41,2
15.11.11.	§ 4170 Wynagrodzenia bezosobowe	333,1	660,0	787,6	630,6	0,0	189,3	95,5	80,1
15.11.12.	§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	2 262,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
15.11.13.	§ 4260 Zakup energii	1,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
15.11.14.	§ 4270 Zakup usług remontowych	4,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
15.11.15.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	2 727,3	0,0	0,0	357,4	0,0	13,1	0,0	0,0

15.11.16.	§ 4580 Pozostałe odsetki	0,0	0,0	3,8	3,8	0,0	0,0	0,0	0,0
15.11.17.	§ 4590 Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	0,0	0,0	7,8	7,8	0,0	0,0	0,0	100,0
15.11.18.	§ 4610 Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	6,8	0,0	6,7	6,7	0,0	98,8	0,0	100,0
16.	Dział 852 – Pomoc społeczna	329 573,3	286 603,0	330 379,6	324 353,0	1 065,3	98,4	113,2	98,2
16.1.	rozdział 85202 Domy pomocy społecznej	70 268,3	64 006,0	61 426,7	61 322,3	0,0	87,3	95,8	99,8
16.1.1.	§ 2030 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	37,7	0,0	11,1	11,1	0,0	0,0	0,0	100,0
16.1.2.	§ 2130 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu	70 230,6	64 006,0	61 415,6	61 311,2	0,0	87,3	95,8	99,8
16.2.	rozdział 85203 – Ośrodki wsparcia	57 634,3	58 810,0	64 081,7	63 431,6	0,0	110,1	107,9	99,0
16.2.1.	§ 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	31 372,0	32 623,0	33 060,7	32 852,1	0,0	104,7	100,7	99,4
16.2.2.	§ 2030 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	2,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
16.2.3.	§ 2110 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	25 559,4	26 187,0	26 791,9	26 739,9	0,0	104,6	102,1	99,8
16.2.4.	§ 2130 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu	0,0	0,0	885,5	885,5	0,0	0,0	0,0	100,0
16.2.5.	§ 6310 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami	130,0	0,0	2 561,2	2 481,1	0,0	1908,6	0,0	96,9

16.2.6.	§ 6410 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	570,0	0,0	673,4	364,0	0,0	63,9	0,0	54,1
16.2.7.	§ 6430 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych powiatu	0,0	0,0	109,0	109,0	0,0	0,0	100,0	100,0
16.3.	rozdział 85205 - Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	1 590,6	1 597,0	1 775,3	1 746,8	0,0	109,8	109,4	98,4
16.3.1.	§ 2110 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	1 536,3	1 497,0	1 675,3	1 646,8	0,0	107,2	110,0	98,3
16.3.2.	§ 2230 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych samorządu województwa	54,2	100,0	100,0	100,0	0,0	184,3	100,0	100,0
16.4.	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	5 899,4	6 363,0	5 947,2	5 704,3	0,0	96,7	89,6	95,9
16.4.1.	§ 2030 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	5 899,1	6 363,0	5 945,0	5 702,2	0,0	96,7	89,6	95,9
16.4.2.	§ 2110 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	0,3	0,0	2,3	2,1	0,0	720,0	0,0	92,3
16.5.	rozdział 85214 - Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	35 588,3	31 302,0	34 656,5	33 739,2	0,0	94,8	0,0	97,4
16.5.1.	§ 2030 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	35 588,3	31 302,0	34 656,5	33 739,2	0,0	94,8	0,0	97,4

16.6.	rozdział 85215 – Dodatki mieszkaniowe	894,7	0,0	961,4	868,5	0,0	97,1	0,0	90,3
16.6.1.	§ 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	894,7	0,0	961,4	868,5	0,0	97,1	0,0	90,3
16.7.	rozdział 85216 – Zasiłki stałe	67 153,6	62 239,0	65 454,0	64 476,2	0,0	96,0	0,0	98,5
16.7.1.	§ 2030 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	67 153,6	62 239,0	65 454,0	64 476,2	0,0	96,0	0,0	98,5
16.8.	rozdział 85218 – Powiatowe centra pomocy rodzinie	38,5₂	0,0	88,9	76,1	0,0	197,5	0,0	85,6
16.8.1.	§ 2130 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu	38,5	0,0	88,9	76,1	0,0	197,5	0,0	85,6
16.9.	rozdział 85219 – Ośrodki pomocy społecznej	28 064,3	23 248,0	30 079,8	29 683,0	0,0	105,8	0,0	98,7
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	2 158,8	989,0	2 442,3	2 362,4	0,0	109,4	0,0	96,7
16.9.2.	§ 2030 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	25 905,5	22 259,0	27 637,5	27 320,7	0,0	105,5	0,0	98,9
16.10.	rozdział 85220 – Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania chronione i ośrodki interwencji kryzysowej	156,5	0,0	555,7	555,3	0,0	354,9	0,0	99,9
16.10.1.	§ 2030 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	135,8	0,0	180,0	179,6	0,0	132,3	0,0	99,8
16.10.2.	§ 2130 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu	20,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

16.10.3.	§ 6330 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	0,0	0,0	375,7	375,7	0,0	0,0	100,0	100,0
16.11.	rozdział 85228 - Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	18 059,9	17 000,0	22 474,4	21 443,6	0,0	118,7	0,0	95,4
16.11.1.	§ 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	15 911,	17 000,0	19 381,4	18 520,2	0,0	116,4	0,0	95,6
16.11.2.	§ 2030 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	2 148,	0,0	3 093,1	2 923,4	0,0	136,1	0,0	94,5
16.12.	rozdział 85230 - Pomoc w zakresie dożywiania	36 147,3	20 748,0	35 501,8	34 379,9	0,0	95,1	0,0	96,8
16.12.1.	§ 2030 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	36 147,	20 748,0	35 501,8	34 379,9	0,0	95,1	0,0	96,8
16.13.	rozdział 85231 - Pomoc dla cudzoziemców	35,0	50,0	157,2	148,0	0,0	422,9	0,0	94,1
16.13.1.	§ 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	28,	0,0	27,5	26,1	0,0	93,0	0,0	95,2
16.13.2.	§ 2110 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	6,9	50,0	129,8	121,9	0,0	1771,5	0,0	93,9
16.14.	rozdział 85278 - Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	322,1	0,0	62,4	62,4	0,0	19,4	0,0	100,0
16.14.1.	§ 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	322,1	0,	62,4	62,4	0,0	19,4	0,0	100,0

16.15.	rozdział 85295 – Pozostała działalność	7 720,6	1 240,0	7 156,6	6 715,7	1 065,3	87,0	541,6	93,8
16.15.1.	§ 2030 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	4 755,1	0,0	3 982,8	3 641,2	255,1	76,6	0,0	91,4
16.15.2.	§ 2130 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu	251,0	0,0	154,2	154,2	0,0	61,5	0,0	100,0
16.15.3.	§ 2810 Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom	320,3	458,0	400,0	362,1	0,0	113,0	0,0	90,5
16.15.4.	§ 2820 Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	760,4	737,0	740,0	707,7	0,0	93,1	96,0	95,6
16.15.5.	§ 2830 Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	100,2	45,0	100,0	93,3	0,0	0,0	207,3	93,3
16.15.6.	§ 4000 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	0,0	55,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
16.15.7.	§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	0,0	0,0	0,0	15,3	0,0	0,0	0,0	0,0
16.15.8.	§ 4220 Zakup środków żywności	0,0	0,0	0,0	0,4	0,0	0,0	0,0	0,0
16.15.9.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	0,0	0,0	0,0	16,9	0,0	0,0	0,0	0,0
17.15.10.	§ 6330 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	1 533,6	0,0	1 724,6	1 724,6	810,1	112,5	0,0	100,0
17.	Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	26 299,2	16 903,0	26 488,8	26 073,0	0,0	99,1	154,3	98,4
17.1.	rozdział 85321 – Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności	16 762,0	16 400,0	18 017,6	17 659,9	0,0	105,4	107,7	98,0
17.1.1.	§ 2110 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	14 756,1	14 333,0	15 832,6	15 653,8	0,0	106,1	109,2	98,9

17.1.2.	§ 3020 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	0,0	1,0	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
17.1.3.	§ 4000 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	507,0	627,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
17.1.4.	§ 4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników	169,8	222,0	235,0	200,4	0,0	118,0	90,3	85,3
17.1.5.	§ 4020 Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	731,1	742,0	802,0	761,1	0,0	104,1	102,6	94,9
17.1.5.	§ 4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	62,3	85,0	70,0	69,2	0,0	111,1	81,4	98,8
17.1.7.	§ 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	180,0	186,0	195,0	182,6	0,0	101,4	98,1	93,6
17.1.8.	§ 4120 Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	18,9	27,0	28,0	17,6	0,0	93,2	65,3	63,0
17.1.9.	§ 4170 Wynagrodzenia bezosobowe	191,9	250,0	190,0	157,9	0,0	82,3	63,2	83,1
17.1.10.	§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	6,0	0,0	0,0	43,4	0,0	719,7	0,0	0,0
17.1.11.	§ 4220 Zakup środków żywności	0,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
17.1.12.	§ 4230 Zakup leków, wyrobów medycznych i produktów biobójczych	0,0	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
17.1.13.	§ 4260 Zakup energii	37,3	0,0	0,0	44,9	0,0	120,5	0,0	0,0
17.1.14.	§ 4270 Zakup usług remontowych	112,1	9,0	4,0	3,6	0,0	3,2	40,1	90,2
17.1.15.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	448,6	0,0	0,0	473,1	0,0	105,5	0,0	0,0
17.1.16.	§ 4360 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1,9	0,0	0,0	2,1	0,0	107,2	0,0	0,0
17.1.17.	§ 4400 Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	16,4	0,0	0,0	20,0	0,0	121,4	0,0	0,0
17.1.18.	§ 4410 Podróże służbowe krajowe	0,1	2,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
17.1.19.	§ 4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	23,3	24,0	24,0	21,7	0,0	0,0	90,4	90,4
17.1.20.	§ 4480 Podatek od nieruchomości	5,3	6,0	6,0	5,7	0,0	106,1	94,3	94,3
17.1.21.	§ 4700 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	0,0	2,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

17.1.22.	§ 4710 Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	0,0	3,0	3,0	2,8	0,0	0,0	93,4	100,0
17.2.	rozdział 85332 - Wojewódzkie urzędy pracy	0,7	3,0	3,0	0,3	0,0	0,0	10,7	10,7
17.2.1.	§ 2210 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez samorząd województwa	0,7	3,0	3,0	0,3	0,0	0,0	10,7	10,7
17.3.	rozdział 85334 - Pomoc dla repatriantów	6 501,3	0,0	5 580,1	5 527,2	0,0	85,0	0,0	99,1
17.3.1.	§ 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	800,9	0,0	402,7	402,7	0,0	50,3	0,0	100,0
17.3.2.	§ 2020 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	408,9	0,0	394,7	376,2	0,0	92,0	0,0	95,3
17.3.3.	§ 2110 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	5 214,7	0,0	4 635,7	4 601,3	0,0	88,2	0,0	99,3
17.3.4.	§ 6320 Dotacja celowa przekazana z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	76,8	0,0	147,0	147,0	0,0	0,0	100,0	100,0
17.4.	rozdział 85395 - Pozostała działalność	3 035,2	500,0	2 888,1	2 885,6	0,0	95,1	577,1	99,9
17.4.1.	§ 2110 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	2 535,2	0,0	2 388,1	2 388,1	0,0	94,2	0,0	100,0
17.4.2.	§ 3110 Świadczenia społeczne	500,0	500,0	500,0	497,5	0,0	99,5	99,5	99,5
18.	Dział 854 - Edukacyjna opieka wychowawcza	17 695,3	2 504,0	20 373,8	17 121,8	0,0	96,8	683,8	84,0
18.1.	rozdział 85403 - Specjalne ośrodki szkolno-wychowawcze	0,0	0,0	100,0	100,0	0,0	0,0	0,0	100,0

18.1.1.	§ 2130 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu	0,0	0,0	100,0	100,0	0,0	0,0	0,0	100,0
18.2.	rozdział 85412 – Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej, a także szkolenia młodzieży	2 388,1	2 504,0	2 504,0	2 503,9	0,0	104,9	100,0	100,0
18.2.1.	§ 2810 Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom	37,0	20,0	163,5	163,5	0,0	0,0	817,3	100,0
18.2.2.	§ 2820 Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	2 292,4	2 460,0	2 211,6	2 211,5	0,0	96,5	89,9	100,0
18.2.3.	§ 2830 Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	58,6	24,0	128,9	128,9	0,0	219,9	537,2	100,0
18.3.	rozdział 85415 – Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	14 061,7	0,0	15 984,2	12 732,3	0,0	90,5	0,0	79,7
18.3.1.	§ 2030 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	13 356,4	0,0	14 920,4	11 919,0	0,0	89,2	0,0	79,9
18.3.2.	§ 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	705,3	0,0	1 063,8	813,3	0,0	115,3	0,0	76,5
18.4.	rozdział 85416 – Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym	1 245,6	0,0	1 785,6	1 785,6	0,0	143,4	0,0	100,0
18.4.1.	§ 3240 Stypendia dla uczniów	1 245,6	0,0	1 785,6	1 785,6	0,0	143,4	0,0	100,0
19.	Dział 855 – Rodzina	5 462 093,8	5 406 220,0	5 410 213,3	5 390 109,2	2 126,5	98,7	99,7	99,6
19.1.	rozdział 85501 – Świadczenie wychowawcze	4 001 690,4	4 006 000,0	4 020 885,7	4 016 796,8	0,0	100,4	100,3	99,9

19.1.1.	§ 2060 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom, związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci	4 001 690,4	4 006 000,0	4 020 885,7	4 016 796,8	0,0	100,4	100,3	99,9
19.2.	rozdział 85502 - Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 246 134,7	1 222 020,0	1 303 946,8	1 292 388,6	0,0	103,7	105,8	99,1
19.2.1.	§ 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	1 246 134,7	1 222 020,0	1 303 946,8	1 292 388,6	0,0	103,7	105,8	99,1
19.3.	rozdział 85503 - Karta Dużej Rodziny	127,2	0,0	149,7	132,7	0,0	104,3	0,0	88,7
19.3.1.	§ 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	127,2	0,0	149,7	132,7	0,0	104,3	0,0	88,7
19.4.	rozdział 85504 - Wspieranie rodziny	138 433,7	133 225,0	552,2	537,0	0,0	0,4	0,4	97,3
19.4.1.	§ 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	135 492,0	131 845,0	552,2	537,0	0,0	0,4	0,4	97,3
19.4.2.	§ 2059 Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	1 560,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

19.4.3.	§ 2110 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	1 380,9	1 380,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
19.5.	rozdział 85505 – Tworzenie i funkcjonowanie żłobków	22 471,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
19.5.1.	§ 2030 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	2 424,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
19.5.2.	§ 2810 Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom	319,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
19.5.3.	§ 2820 Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	37,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
19.5.4.	§ 2830 Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	6 464,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
19.5.5.	§ 6230 Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	2 974,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
19.5.6.	§ 6330 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	10 251,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
19.6.	rozdział 85506 – Tworzenie i funkcjonowanie klubów dziecięcych	2 134,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
19.6.1.	§ 2030 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	123,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

19.6.2.	§ 2830 Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	384,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
19.6.4.	§ 6330 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	1 626,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
19.7.	rozdział 85507 - Dzienni opiekunowie	303,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
19.7.1.	§ 2030 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	32,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
19.7.2.	§ 2810 Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom	29,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
19.7.3.	§ 2830 Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	233,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
19.7.4.	§ 6230 Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	8,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
19.8.	rozdział 85508 - Rodziny zastępcze	23 912,1	22 550,0	24 699,7	24 518,6	0,0	102,5	108,7	99,3
19.8.1.	§ 2110 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	108,1	0,0	208,9	178,1	0,0	164,8	0,0	85,3
19.8.2.	§ 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	23 804,1	22 550,0	24 490,8	24 340,5	0,0	102,3	107,9	99,4

19.wrż	rozdział 85509 - Działalność ośrodków adopcyjnych	3 715,8	4 008,0	4 008,0	3 955,5	0,0	106,5	98,7	98,7
19.9.1.	§ 2210 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez samorząd województwa	3 715,8	4 008,0	4 008,0	3 955,5	0,0	106,5	98,7	98,7
19.10.	rozdział 85510 - Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych	5 060,0	4 870,0	5 054,0	4 935,8	0,0	97,5	0,0	97,7
19.10.1.	§ 2110 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	51,8	0,0	80,1	80,0	0,0	154,5	0,0	99,8
19.10.2.	§ 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	5 008,3	4 870,0	4 973,9	4 855,8	0,0	97,0	0,0	97,6
19.11.	rozdział 85513 - Koordynacja systemów zabezpieczenia społecznego w obszarze świadczeń rodzinnych oraz świadczenia wychowawczego	14 106,3	9 427,0	17 911,1	17 454,7	0,0	123,7	185,2	97,5
19.11.1	§ 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	14 106,3	9 427,0	17 911,1	17 454,7	0,0	123,7	185,2	97,5
19.12.	rozdział 85515 - Koordynacja systemów zabezpieczenia społecznego w obszarze świadczeń rodzinnych oraz świadczenia wychowawczego	3 839,8	3 918,0	4 222,5	4 194,9	0,0	109,2	107,1	99,3
19.12.1.	§ 4000 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	0,0	26,5	25,3	0,0	0,0	0,0	95,3
19.12.2.	§ 4020 Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	2 961,1	2 993,0	3 181,5	3 180,1	0,0	107,4	106,3	100,0

19.12.3.	§ 4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	175,0	262,0	227,0	226,3	0,0	129,3	86,4	99,7
19.12.4.	§ 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	518,9	496,0	552,0	542,2	0,0	104,5	109,3	98,2
19.12.5.	§ 4120 Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	68,1	74,0	79,5	76,4	0,0	112,1	103,2	96,1
19.12.6.	§ 4170 Wynagrodzenia bezosobowe	0,0	0,0	60,0	50,5	0,0	0,0	0,0	0,0
19.12.7.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	31,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
19.12.8.	§ 4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	85,3	81,0	84,0	83,7	0,0	98,2	103,4	99,7
19.12.9.	§ 4710 Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	0,0	12,0	12,0	10,4	0,0	0,0	0,0	0,0
19.13.	rozdział 85516 - System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	0,0	0,0	28 591,7	25 013,8	2 126,5	0,0	0,0	87,5
19.13.1.	§ 2030 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	0,0	0,0	3 545,9	3 468,4	72,3	0,0	0,0	97,8
19.13.2.	§ 2810 Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom	0,0	0,0	310,1	195,3	0,0	0,0	0,0	63,0
19.13.3.	§ 2820 Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	0,0	0,0	8,0	0,5	0,0	0,0	100,0	6,0
19.13.4.	§ 2830 Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	0,0	0,0	5 303,1	3 916,1	0,0	0,0	0,0	73,8
19.13.5.	§ 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	19 424,7	17 433,5	2 054,2	0,0	0,0	89,7
19.14.	rozdział 85595 - Pozostała działalność	164,2	202,0	192,0	180,8	0,0	110,2	89,5	94,2
19.14.1.	§ 4020 Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	125,3	152,0	144,0	138,8	0,0	0,0	91,3	96,4
19.14.2.	§ 4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	9,6	13,0	10,0	9,1	0,0	95,3	70,1	91,2

19.14.3.	§ 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	22,9	26,0	27,0	24,7	0,0	107,7	95,0	91,4
19.14.4.	§ 4120 Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	3,3	4,0	4,0	3,6	0,0	110,1	89,6	89,6
19.14.5.	§ 4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	3,1	5,0	5,0	4,7	0,0	150,0	93,0	93,0
19.14.6.	§ 4710 Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	0,0	2,0	2,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
20.	Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	19 628,7	17 809,0	18 958,6	18 955,9	0,0	96,6	106,4	100,0
20.1.	rozdział 90001 – Gospodarka ściekowa i ochrona wód	2 025,0	0,0	600,0	600,0	0,0	0,0	0,0	100,0
20.1.1.	§ 6330 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	2 025,0	0,0	600,0	600,0	0,0	0,0	0,0	100,0
20.2.	rozdział 90005 – Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	47,0	428,0	25,0	24,1	0,0	51,2	5,6	96,3
20.2.1.	§ 2210 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez samorząd województwa	10,6	428,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
21.2.2	§ 6510 Dotacja celowa przekazana z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez samorząd województwa	36,4	0,0	25,0	24,1	0,0	0,0	0,0	96,3
20.3.	rozdział 90007 – Zmniejszenie hałasu i wibracji	0,0	11,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
20.3.1.	§ 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	11,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
20.4.	rozdział 90014 – Inspekcja Ochrony Środowiska	17 556,8	17 370,0	18 333,6	18 331,8	0,0	104,4	105,5	100,0

20.4.1.	§ 3020 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	20,6	30,0	19,6	19,6	0,0	95,2	65,3	100,0
20.4.2.	§ 4000 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	1 625,0	1 840,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
20.4.3.	§ 4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników	494,1	526,0	558,0	558,0	0,0	112,9	106,1	100,0
20.4.4.	§ 4020 Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	10 603,4	10 700,0	11 421,4	11 421,4	0,0	107,7	106,7	100,0
20.4.5.	§ 4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	779,7	983,0	828,4	828,4	0,0	106,2	84,3	100,0
20.4.6.	§ 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	1 969,3	1 983,0	2 126,1	2 126,1	0,0	108,0	107,2	100,0
20.4.7.	§ 4120 Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	220,1	243,0	232,2	232,2	0,0	105,5	95,5	100,0
20.4.8.	§ 4140 Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	100,3	0,0	75,2	75,2	0,0	75,0	0,0	100,0
20.4.9.	§ 4170 Wynagrodzenia bezosobowe	0,0	15,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
20.4.10.	§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	715,1	0,0	0,0	806,0	0,0	112,7	0,0	0,0
20.4.11.	§ 4260 Zakup energii	233,6	0,0	0,0	261,5	0,0	111,9	0,0	0,0
20.4.12.	§ 4270 Zakup usług remontowych	347,4	320,0	318,6	318,6	0,0	91,7	99,5	100,0
20.4.13.	§ 4280 Zakup usług zdrowotnych	10,7	0,0	0,0	26,2	0,0	244,7	0,0	0,0
20.4.14.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	823,6	0,0	0,0	697,3	0,0	84,7	0,0	0,0
20.4.15.	§ 4360 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	42,5	0,0	0,0	47,5	0,0	111,6	0,0	0,0
20.4.16.	§ 4410 Podróże służbowe krajowe	11,4	30,0	8,9	8,9	0,0	78,2	29,7	100,0
20.4.17.	§ 4430 Różne opłaty i składki	96,6	102,0	120,5	120,5	0,0	124,7	118,1	100,0
20.4.18.	§ 4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	264,9	283,0	260,9	260,9	0,0	98,5	92,2	100,0
20.4.19.	§ 4480 Podatek od nieruchomości	34,8	40,0	33,1	33,1	0,0	95,1	82,8	100,0
20.4.20.	§ 4520 Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	2,0	5,0	1,8	1,8	0,0	86,8	35,5	100,0
20.4.21.	§ 4550 Szkolenia członków korpusu służby cywilnej	62,7	50,0	58,1	58,1	0,0	92,6	116,2	100,0

20.4.22.	§ 4700 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	0,4	10,0	0,9	0,9	0,0	198,9	8,9	100,0
20.4.23.	§ 4710 Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniającego	0,0	119,0	28,9	28,9	0,0	0,0	24,3	100,0
20.4.24.	§ 6050 Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,0	60,0	58,7	58,7	0,0	0,0	97,8	100,0
20.4.25.	§ 6060 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	723,5	246,0	342,2	342,2	0,0	0,0	139,1	100,0
21.	Dział 921 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	9 279,6	10 368,0	10 012,4	9 901,8	0,0	106,7	95,5	98,9
21.1.	rozdział 92120 - Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	1 622,4	1 790,0	1 597,4	1 579,2	0,0	97,3	88,2	98,9
21.1.1.	§ 2720 Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich obiektów zabytkowych przekazane jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	1 357,9	1 500,0	1 281,6	1 281,6	0,0	94,4	85,4	100,0
21.1.2.	§ 2730 Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich obiektów zabytkowych, przekazane jednostkom zaliczanym do sektora finansów publicznych	0,0	0,0	14,8	14,8	0,0	0,0	0,0	100,0
21.1.3.	§ 2810 Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom	30,0	0,0	32,0	32,0	0,0	0,0	0,0	100,0
21.1.4.	§ 2820 Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	41,8	30,0	9,0	9,0	0,0	0,0	30,0	100,0
21.1.5.	§ 4000 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	200,0	200,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
21.1.6.	§ 4090 Honoraria	51,0	60,0	60,0	54,3	0,0	106,4	90,5	90,5
21.1.7.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	107,4	0,0	0,0	153,0	0,0	142,5	0,0	0,0
21.1.8.	§ 4390 Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	34,3	0,0	0,0	34,5	0,0	100,6	0,0	0,0
21.2.	rozdział 92121 - Wojewódzkie Urzędy Ochrony Zabytków	7 564,9	8 578,0	8 343,0	8 253,3	0,0	109,1	96,2	98,9

21.2.1.	§ 3020 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	28,8	29,0	49,3	46,5	0,0	161,4	160,3	94,3
21.2.2.	§ 3030 Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	0,7	3,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
21.2.3.	§ 4000 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	1 526,0	1 505,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
21.2.4.	§ 4008 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	52,0	0,0	0,0	0,0	100,0	0,0	0,0
21.2.5.	§ 4009 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	8,0	0,0	0,0	0,0	200,0	0,0	0,0
21.2.6.	§ 4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników	922,6	919,0	1 014,9	1 014,9	0,0	300,0	110,4	100,0
21.2.7.	§ 4018 Wynagrodzenia osobowe pracowników	0,0	122,0	0,0	1 014,9	0,0	400,0	0,0	0,0
21.2.8.	§ 4019 Wynagrodzenia osobowe pracowników	0,0	122,0	0,0	0,0	0,0	500,0	0,0	0,0
21.2.9.	§ 4020 Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	3 653,5	22,0	4 027,4	4 027,4	0,0	600,0	18306,6	100,0
21.2.10.	§ 4028 Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	0,0	228,0	0,0	0,0	0,0	700,0	0,0	0,0
21.2.11.	§ 4029 Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	0,0	40,0	0,0	0,0	0,0	800,0	0,0	0,0
21.2.12.	§ 4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	291,9	410,0	323,6	323,6	0,0	110,9	78,9	100,0
21.2.13.	§ 4090 Honoraria	9,2	10,0	10,4	10,4	0,0	112,9	103,6	100,0
21.2.14.	§ 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	783,2	844,0	890,0	884,2	0,0	112,9	104,8	99,4
21.2.15.	§ 4118 Składki na ubezpieczenia społeczne	0,0	59,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
21.2.16.	§ 4119 Składki na ubezpieczenia społeczne	0,0	11,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
21.2.17.	§ 4120 Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	69,8	70,0	83,0	82,1	0,0	117,6	117,3	98,9
21.2.18.	§ 4128 Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	0,0	6,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
21.2.19.	§ 4129 Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	0,0	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
21.2.20.	§ 4140 Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	0,0	0,0	3,0	2,1	0,0	0,0	0,0	0,0
21.2.21.	§ 4170 Wynagrodzenia bezosobowe	12,0	20,0	14,6	13,8	0,0	115,0	69,0	94,3
21.2.22.	§ 4190 Nagrody konkursowe	0,0	2,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

21.2.23.	§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	284,0	0,0	0,0	351,4	0,0	123,7	0,0	0,0
21.2.24.	§ 4220 Zakup środków żywności	0,0	0,0	0,0	0,5	0,0	0,0	0,0	0,0
21.2.25.	§ 4260 Zakup energii	114,4	0,0	0,0	153,5	0,0	134,2	0,0	0,0
21.2.26.	§ 4270 Zakup usług remontowych	30,4	30,0	30,0	23,0	0,0	75,7	76,6	76,6
21.2.27.	§ 4280 Zakup usług zdrowotnych	3,0	0,0	0,0	6,4	0,0	211,6	0,0	0,0
21.2.28.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	643,1	0,0	0,0	751,6	0,0	116,9	0,0	0,0
21.2.29.	§ 4340 Zakup usług remontowo-konserwatorskich dotyczących obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych	124,9	0,0	0,0	31,4	0,0	0,0	0,0	0,0
21.2.19.	§ 4360 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	44,4	0,0	0,0	36,9	0,0	83,1	0,0	0,0
21.2.20.	§ 4390 Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	34,5	0,0	0,0	44,5	0,0	129,1	0,0	0,0
21.2.21.	§ 4400 Opłaty za administrowanie i czyszcze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	62,6	0,0	0,0	68,5	0,0	109,5	0,0	0,0
21.2.22.	§ 4410 Podróże służbowe krajowe	6,3	25,0	8,4	7,2	0,0	113,5	28,8	85,8
21.2.23.	§ 4418 Podróże służbowe krajowe	0,0	6,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
21.2.24.	§ 4419 Podróże służbowe krajowe	0,0	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
21.2.25.	§ 4430 Różne opłaty i składki	37,0	30,0	31,0	29,6	0,0	80,1	98,8	95,6
21.2.26.	§ 4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	120,7	117,0	124,5	124,5	0,0	103,1	106,4	100,0
21.2.27.	§ 4480 Podatek od nieruchomości	0,1	1,0	0,1	0,1	0,0	104,9	8,6	100,0
21.2.28.	§ 4520 Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	5,7	10,0	4,0	3,7	0,0	65,2	36,9	92,2
21.2.29.	§ 4550 Szkolenia członków korpusu służby cywilnej	6,9	20,0	20,0	15,6	0,0	224,7	78,0	78,0
21.2.30.	§ 4558 Szkolenia członków korpusu służby cywilnej	0,0	2,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
21.2.31.	§ 4559 Szkolenia członków korpusu służby cywilnej	0,0	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
21.2.32.	§ 4580 Pozostałe odsetki	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
21.2.33.	§ 4610 Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	0,2	1,0	1,0	0,4	0,0	204,8	0,0	41,0

21.2.34.	§ 4700 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	0,0	3,0	3,0	1,6	0,0	0,0	52,3	0,0
21.2.35.	§ 4710 Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	0,0	0,0	8,0	6,6	0,0	0,0	0,0	100,0
21.2.36.	§ 6050 Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	6,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
21.2.37.	§ 6060 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	268,8	180,0	191,2	191,2	0,0	0,0	0,0	100,0
21.2.38.	§ 6068 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	0,0	9,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
21.2.39.	§ 6069 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	0,0	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
21.3.	rozdział 92195 – Pozostała działalność	92,4	0,0	72,0	69,3	0,0	0,0	0,0	96,3
21.3.1.	§ 2800 Dotacja celowa z budżetu dla pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	92,4	0,0	72,0	69,3	0,0	0,0	0,0	96,3
22.	Dział 925 – Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody	1 157,0	1 157,0	1 157,0	1 156,9	0,0	100,0	100,0	100,0
22.1.	rozdział 92502 Parki krajobrazowe	1 157,0	1 157,0	1 157,0	1 156,9	0,0	100,0	100,0	100,0
22.1.1.	§ 2230 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych samorządu województwa	1 157,0	1 157,0	1 157,0	1 156,9	0,0	100,0	100,0	100,0
23.	Dział 926 – Kultura fizyczna	0,0	0,0	2 200,0	2 200,0	1 224,9	0,0	0,0	100,0
23.1.	rozdział 92601 Obiekty sportowe	0,0	0,0	2 200,0	2 200,0	1 224,9	0,0	0,0	100,0
23.1.1.	§ 6330 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	0,0	0,0	2 200,0	2 200,0	1 224,9	0,0	0,0	100,0

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

- 1) Łącznie z wydatkami, które nie wygasły z upływem roku budżetowego (Rb-28 za rok 2021 = kolumna 8 + kolumna 12).
- 2) Ustawa budżetowa na rok 2021 z dnia 20 stycznia 2021 r. (Dz. U. poz. 190, ze m.).
- 3) W przypadku wystąpienia do końca 2021 r. wydatków niewygasających należy je uwzględnić w wykonaniu w kolumnie 6, jednocześnie w kolumnie 6a należy wskazać kwotę tych wydatków.

6.6. ZATRUDNIENIE I WYNAGRODZENIA W CZĘŚCI 85/30 – WOJEWÓDZTWO WIELKOPOLSKIE

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie 2020			Wykonanie 2021			8:5
		Przeciętne zatrudnienie wg Rb-70 ²⁾	Wynagrodzenia wg Rb-70 ¹⁾	Przeciętne miesięczne wynagrodzenie brutto na 1 pełnozatrudnionego	Przeciętne zatrudnienie wg Rb-70 ²⁾	Wynagrodzenia wg Rb-70 ¹⁾ tys. zł	Przeciętne miesięczne wynagrodzenie brutto na 1 pełnozatrudnionego	
				tys. zł			zł	zł
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Ogółem wg statusu zatrudnienia ³⁾ w tym:		3 788	277 799,1	6 111,4	3 807	318 952,8	6 981,7	114,2
	<i>01 – osoby nieobjęte mnożnikowymi systemami wynagrodzeń</i>	1 695	119 251,6	5 862,9	1 717	149 867,1	7 273,7	124,1
	<i>02 – osoby zajmujące kierownicze stanowiska państwowe</i>	3	402,0	11 167,0	3	402,0	11 167,0	100,0
	<i>03 – członkowie korpusu służby cywilnej</i>	2 021	150 852,5	6 220,2	2 018	161 515,1	6 669,8	107,2
	<i>10 – żołnierze i funkcjonariusze</i>	69	7 293,0	8 808,0	69	7 168,6	8 657,7	98,3
1.	dział 010 Rolnictwo i łowiectwo	775	55 016,6	5 915,8	754	57 639,4	6 370,4	107,7
1.1.	rozdział 01023 Inspekcja Jakości Handlowej Artykułów Rolno-Spożywczych	29	1 876,8	5 393,0	33	2 449,5	6 185,6	114,7
	<i>01 – osoby nieobjęte mnożnikowymi systemami wynagrodzeń</i>	1	120,6	10 051,4	0	0,0	0,0	0,0
	<i>03 – członkowie korpusu służby cywilnej</i>	28	1 756,1	5 226,6	33	2 449,5	6 185,6	118,3
1.2.	rozdział 01032 Inspekcja Ochrony Roślin i Nasiennictwa	193	12 189,5	5 263,2	159	10 780,3	5 650,1	107,4
	<i>01 – osoby nieobjęte mnożnikowymi systemami wynagrodzeń</i>	12	938,7	6 518,6	7	676,9	8 057,8	123,6
	<i>03 – członkowie korpusu służby cywilnej</i>	181	11 250,9	5 180,0	152	10 103,5	5 539,2	106,9

1.3.	rozdział 01033 Wojewódzkie inspektoraty weterynarii	169	12 512,8	6 170,0	167	13 463,1	6 718,1	108,9
	01 – osoby nieobjęte mnożnikowymi systemami wynagrodzeń	28	1 467,7	4 368,1	25	1 446,6	4 821,9	110,4
	03 – członkowie korpusu służby cywilnej	141	11 045,1	6 527,8	142	12 016,5	7 051,9	108,0
1.4.	rozdział 01034 Powiatowe inspektoraty weterynarii	375	27 880,6	6 195,7	383	30 205,3	6 572,1	106,1
	01 – osoby nieobjęte mnożnikowymi systemami wynagrodzeń	16	688,2	3 584,5	16	764,5	3 981,7	111,1
	03 – członkowie korpusu służby cywilnej	359	27 192,4	6 312,1	367	29 440,9	6 685,0	105,9
1.5.	rozdział 01095 Pozostała działalność	9	556,9	5 156,2	12	741,2	5 147,0	99,8
	01 – osoby nieobjęte mnożnikowymi systemami wynagrodzeń	9	541,1	5 009,9	11	702,8	5 324,0	106,3
	03 – członkowie korpusu służby cywilnej	0	15,8	0,0	1	38,4	0,0	0,0
2.	dział 050 Rybołówstwo i rybactwo	38	2 304,8	5 054,4	37	2 422,8	5 456,7	108,0
2.1.	rozdział 05003 Państwowa Straż Rybacka	38	2 304,8	5 054,4	37	2 422,8	5 456,7	108,0
	01 – osoby nieobjęte mnożnikowymi systemami wynagrodzeń	38	2 304,8	5 054,4	37	2 422,8	5 456,7	108,0
3.	dział 500 Handel	80	5 586,8	5 819,6	78	5 678,0	6 066,2	104,2
3.1.	rozdział 50001 Inspekcja Handlowa	80	5 586,8	5 819,6	78	5 678,0	6 066,2	104,2
	01 – osoby nieobjęte mnożnikowymi systemami wynagrodzeń	9	598,9	5 545,1	8	658,4	6 858,1	123,7
	03 – członkowie korpusu służby cywilnej	71	4 988,0	5 854,4	70	5 019,6	5 975,7	102,1
4.	dział 600 Transport i łączność	54	4 641,1	7 162,1	57	5 101,7	7 458,6	104,1

4.1.	rozdział 60055 Inspekcja Transportu Drogowego	54	4 641,1	7 162,1	57	5 101,7	7 458,6	104,1
	01 – osoby nieobjęte mnożnikowymi systemami wynagrodzeń	7	493,7	5 877,9	6	499,3	6 935,1	118,0
	03 – członkowie korpusu służby cywilnej	47	4 147,3	7 353,4	51	4 602,4	7 520,2	102,3
5.	dział 710 Działalność usługowa	31	2 607,4	7 009,2	29	2 654,1	7 626,8	108,8
5.1.	rozdział 71015 Nadzór budowlany	31	2 607,4	7 009,2	29	2 654,1	7 626,8	108,8
	01 – osoby nieobjęte mnożnikowymi systemami wynagrodzeń	1	200,5	16 710,9	1	198,6	16 546,8	99,0
	03 – członkowie korpusu służby cywilnej	30	2 406,9	6 685,8	28	2 455,6	7 308,2	109,3
6.	dział 750 Administracja publiczna	865	63 641,3	6 131,1	875	68 856,4	6 557,8	107,0
6.1.	rozdział 75011 Urzędy wojewódzkie	776	57 274,5	6 150,6	784	62 035,0	6 593,9	107,2
	01 – osoby nieobjęte mnożnikowymi systemami wynagrodzeń	68	4 502,4	5 517,6	68	4 713,6	5 776,5	104,7
	02 – osoby zajmujące kierownicze stanowiska państwowe	3	402,0	11 167,0	3	400,5	11 124,6	99,6
	03 – członkowie korpusu służby cywilnej	705	52 370,1	6 190,3	713	56 920,8	6 652,7	107,5
6.2.	rozdział 75081 System powiadamiania ratunkowego	89	6 366,8	5 961,4	91	6 821,4	6 246,7	104,8
	01 – osoby nieobjęte mnożnikowymi systemami wynagrodzeń	84	5 901,6	5 854,8	86	6 344,7	6 148,0	105,0
	03 – członkowie korpusu służby cywilnej	5	465,2	7 752,9	5	476,7	7 945,6	102,5
7.	dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	94	8 801,6	7 802,8	93	8 758,9	7 848,4	100,6

7.1.	rozdział 75410 Komendy wojewódzkie Państwowej Straży Pożarnej	94	8 801,6	7 802,8	93	8 758,9	7 848,4	100,6
	01 – osoby nieobjęte mnożnikowymi systemami wynagrodzeń	2	79,0	3 292,5	1	78,3	6 524,3	198,2
	03 – członkowie korpusu służby cywilnej	23	1 429,5	5 179,5	23	1 512,0	5 478,2	105,8
	10 – żołnierze i funkcjonariusze	69	7 293,0	8 808,0	69	7 168,6	8 657,7	98,3
8.	dział 801 Oświata i wychowanie	163	13 566,3	6 935,7	163	14 427,0	7 375,8	106,3
8.1.	rozdział 80136 Kuratoria oświaty	163	13 566,3	6 935,7	163	14 427,0	7 375,8	106,3
	01 – osoby nieobjęte mnożnikowymi systemami wynagrodzeń	9	880,7	8 154,6	9	876,1	8 112,0	99,5
	03 – członkowie korpusu służby cywilnej	154	12 685,6	6 864,5	154	13 550,9	7 332,7	106,8
9.	dział 851 Ochrona zdrowia	1 413	100 653,8	5 936,2	1 445	130 654,2	7 534,8	126,9
9.1.	rozdział 85132 Inspekcja Sanitarna	1 388	98 537,9	5 916,1	1 409	127 210,3	7 523,7	127,2
	01 – osoby nieobjęte mnożnikowymi systemami wynagrodzeń	1 388	98 537,9	5 916,1	1 409	127 210,3	7 523,7	127,2
9.2.	rozdział 85133 Inspekcja Farmaceutyczna	24	2 012,2	6 986,7	24	2 147,2	7 455,7	106,7
	01 – osoby nieobjęte mnożnikowymi systemami wynagrodzeń	2	190,0	7 918,5	2	167,7	6 985,5	88,2
	03 – członkowie korpusu służby cywilnej	22	1 822,1	6 902,0	22	1 979,6	7 498,4	108,6
9.3.	rozdział 85144 System Wspomagania Dowodzenia Państwowego Ratownictwa Medycznego	1	103,7	8 643,7	1	108,7	9 058,7	104,8
	01 – osoby nieobjęte mnożnikowymi systemami wynagrodzeń	1	103,7	8 643,7	1	108,7	9 058,7	104,8

9.4.	rozdział 85156 Działalność dyspozytorni medycznych	0	0,0	0,0	11	1 188,0	8 999,9	0,0
	01 – osoby nieobjęte mnożnikowymi systemami wynagrodzeń	0	0,0	0,0	10	1 104,5	9 204,2	0,0
	03 – członkowie korpusu służby cywilnej	0	0,0	0,0	1	83,5	6 956,6	0,0
10.	dział 853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	14	963,2	5 733,4	13	1 030,7	6 606,9	115,2
10.1.	rozdział 85321 Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności	14	963,2	5 733,4	13	1 030,7	6 606,9	115,2
	01 – osoby nieobjęte mnożnikowymi systemami wynagrodzeń	2	182,9	7 622,7	2	213,7	8 904,7	116,8
	03 – członkowie korpusu służby cywilnej	12	780,3	5 418,5	11	817,0	6 189,2	0,0
11.	dział 855 Rodzina	47	3 271,0	5 799,7	47	3 579,6	6 346,8	0,0
11.1.	rozdział 85515 Koordynacja systemów zabezpieczenia społecznego w obszarze świadczeń rodzinnych oraz świadczenia wychowawczego	45	3 136,2	5 807,7	45	3 431,7	6 355,0	0,0
	01 – osoby nieobjęte mnożnikowymi systemami wynagrodzeń	0	0,0	0,0	0	25,3	2 105,3	0,0
	03 – członkowie korpusu służby cywilnej	45	3 136,2	5 807,7	45	3 406,4	6 308,2	0,0
12.	rozdział 89595 Pozostała działalność	2	134,9	5 619,6	2	147,9	6 163,0	0,0
12.1.	03 – członkowie korpusu służby cywilnej	2	134,9	5 619,6	2	147,9	6 163,0	0,0
13.	dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	146	11 877,3	6 779,3	145	12 807,8	7 360,8	108,6
13.1	rozdział 90014 Inspekcja Ochrony Środowiska	146	11 877,3	6 779,3	145	12 807,8	7 360,8	108,6
	01 – osoby nieobjęte mnożnikowymi systemami wynagrodzeń	5	531,6	8 860,3	5	597,5	9 957,7	112,4

	03 – członkowie korpusu służby cywilnej	141	11 345,6	6 705,5	140	12 210,4	7 268,1	108,4
14.	dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	68	4 868,0	5 965,7	71	5 366,0	6 298,1	105,6
14.1.	rozdział 92121 Wojewódzkie Urzędy Ochrony Zabytków	68	4 868,0	5 965,7	71	5 366,0	6 298,1	105,6
	01 – osoby nieobjęte mnożnikowymi systemami wynagrodzeń	13	987,4	6 329,7	13	1 082,3	6 938,1	109,6
	03 – członkowie korpusu służby cywilnej	55	3 880,6	5 879,7	58	4 283,6	6 154,6	104,7

Opracowanie własne na podstawie danych z rocznego sprawozdania Rb-70 o zatrudnieniu i wynagrodzeniach, zweryfikowanego przez NIK.

- 1) załącznik nr 34 do rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 9 stycznia 2018 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej⁷⁰, 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 został w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 9 stycznia 2018 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej.

⁷⁰ Dz. U. z 2020 r. poz. 1564 – uchylone z dniem 22 stycznia 2022 r.

6.7. WYDATKI BUDŻETU ŚRODKÓW EUROPEJSKICH W CZĘŚCI 85/30 – WOJEWÓDZTWO WIELKOPOLSKIE

Lp.	Wyszczególnienie	2020	2021			6:3	6:4	6:5
		Wykonanie	Ustawa ¹⁾	Budżet po zmianach	Wykonanie			
		tys. zł						
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Ogółem, w tym:		8 639,3	0,00	7 800,2	7 800,2	90,3	0,0	100,0
1.	Dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	271,3	0,00	7 800,2	7 800,2	2875,	0,0	100,0
1.1.	PO Infrastruktura i Środowisko 2014–2020	271,3	0,00	7 800,2	7 800,2	2875,0	0,0	100,0
2.	Dział 855 Rodzina	8 368,0	0,00	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2.1.	PO Wiedza Edukacja Rozwój 2014–2020	8 368,0	0,00	0,0	0,0	0,0	0,0	100,0

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

¹⁾ Ustawa budżetowa na rok 2021 z dnia 20 stycznia 2021 r. (Dz. U. poz. 190, ze zm).

6.8. WYKAZ PODMIOTÓW, KTÓRYM PRZEKAZANO INFORMACJĘ O WYNIKACH KONTROLI

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