

NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

DELEGATURA W KRAKOWIE

LKR-4100-001/2014

Nr ewid. 39/2014/P14001/LKR

Informacja o wynikach kontroli
wykonania budżetu państwa w 2013 r.
w części 85/12 województwo małopolskie

Kraków maj 2014 r.

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

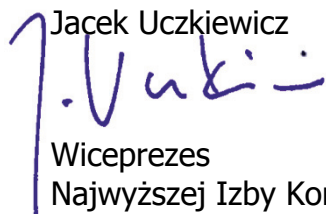
Wizja *Najwyższej Izby Kontroli jest cieszący się powszechnym autorytetem najwyższy organ kontroli państwowej, którego raporty będą oczekiwanym i poszukiwanym źródłem informacji dla organów władzy i społeczeństwa*

**Informacja o wynikach kontroli
wykonania budżetu państwa w 2013 r.
w części 85/12 województwo małopolskie**

Dyrektor Delegatury


Jolanta Stawska

Zatwierdzam:


Jacek Uczkiewicz
Wiceprezes
Najwyższej Izby Kontroli

Warszawa, 12. maja 2014 r.

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

Spis treści

I. Ocena kontrolowanej działalności	4
1. Ocena ogólna.....	4
2. Sprawozdawczość.....	4
II. Wyniki kontroli	5
III. Informacje dodatkowe.....	13
Załączniki.....	14

I. Ocena kontrolowanej działalności

1. Ocena ogólna

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie¹ wykonanie budżetu państwa w 2013 r. w części 85/12 województwo małopolskie.

Kalkulację oceny końcowej w części 85/12 wraz z ocenami cząstkowymi zawiera załącznik nr 5 do informacji.

Rzetelnie zaplanowano i zrealizowano dochody w części budżetu państwa 85/12. Prognozowane dochody w wysokości 204.234,0 tys. zł wykonano w kwocie 230.024,2 tys. zł, tj. na poziomie 112,6% planu po zmianach.

Wydatki budżetu krajowego zrealizowano w kwocie 2.381.074,2 tys. zł, tj. na poziomie 98,6% planu po zmianach. Kontrola wydatków w kwocie 86.966,3 tys. zł, tj. 3,7% ogółu wydatków w części 85/12 wykazała, że zostały one poniesione celowo, gospodarnie i zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Wydatki budżetu środków europejskich zrealizowano w kwocie 16.937,5 tys. zł, tj. na poziomie 71,8% planu po zmianach. W realizacji tych wydatków nie stwierdzono nieprawidłowości.

Wojewoda Małopolski prawidłowo sprawował nadzór i kontrolę nad wykonaniem budżetu w części 85/12, zgodnie z wymogami określonymi w art. 175 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych².

Kontrolę przeprowadzono w Małopolskim Urzędzie Wojewódzkim w Krakowie oraz w pięciu jednostkach samorządu terytorialnego.

Wykaz jednostek objętych kontrolą zawiera załącznik nr 6 do informacji.

2. Sprawozdawczość

Roczne sprawozdania budżetowe i kwartalne sprawozdania w zakresie operacji finansowych dysponenta części 85/12 – po uwzględnieniu złożonych korekt – oraz roczne sprawozdanie z wykonania wydatków budżetu państwa oraz budżetu środków europejskich w układzie zadaniowym dysponenta części 85/12 zostały zaopiniowane pozytywnie. Sprawozdania przekazują prawdziwy i rzetelny obraz dochodów i wydatków, a także należności i zobowiązań.

¹ W ramach kontroli wykonania budżetu państwa w 2013 r. Najwyższa Izba Kontroli stosuje 3-stopniową skalę ocen: pozytywna, pozytywna mimo stwierdzonych nieprawidłowości, negatywna (<http://www.nik.gov.pl/kontrola/standardy-kontroli-nik/>).

² Dz. U. z 2013 r., poz. 885 ze zm.

II. Wyniki kontroli

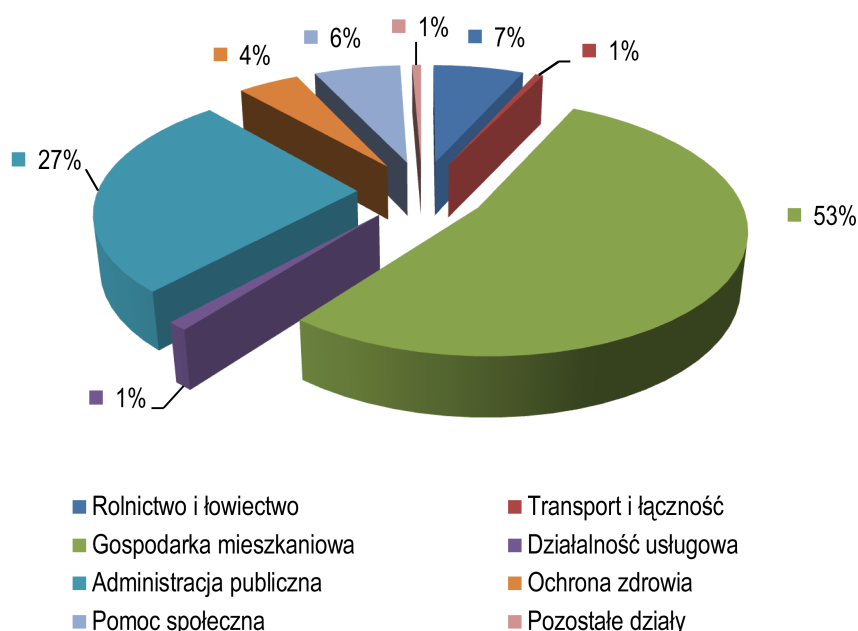
1. Dochody budżetowe

1.1. Planowanie i realizacja dochodów budżetowych

Dysponent części budżetowej 85/12 województwo małopolskie rzetelnie zaplanował dochody na rok 2013. Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie oceniła wykonanie dochodów w części 85/12. W 2013 r. zrealizowano dochody w kwocie 230.024,2 tys. zł, tj. na poziomie 112,6% planu po zmianach.

Dochody zrealizowane w siedmiu działach klasyfikacji budżetowej w kwocie 228.518,1 tys. zł stanowiły 99,3% dochodów uzyskanych w 2013 r. w części 85/12. Strukturę zrealizowanych w 2013 r. dochodów w części 85/12 przedstawiono na wykresie nr 1.

Wykres 1. Struktura zrealizowanych w 2013 r. dochodów w części 85/12 województwo małopolskie według działów klasyfikacji budżetowej



W wyniku badania dokumentów Małopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Krakowie (dysponent trzeciego stopnia) w łącznej kwocie 566,4 tys. zł stwierdzono, że należności zostały przypisane terminowo, w kwotach zgodnych z dokumentami stanowiącymi podstawę tych zapisów. Należności z nich wynikające w kwocie 184,9 tys. zł zostały uregulowane przez zobowiązane podmioty, natomiast kwota 267,5 tys. zł nie została uregulowana w terminie i Małopolski Urząd Wojewódzki w Krakowie podjął działania zmierzające do wyegzekwowania tych należności. Jednocześnie Najwyższa Izba Kontroli stwierdziła, że ze względu na brak regulacji prawnych – analogicznie jak w 2011 r. i 2012 r. – Małopolski Urząd Wojewódzki w Krakowie nie miał możliwości skutecznego dochodzenia objętych kontrolą należności w kwocie 114,0 tys. zł z tytułu kar administracyjnych nałożonych przez Wojewodę Małopolskiego – na podstawie art. 138 ust. 1 i 3, w związku z art. 139 ust. 3 ustawy z dnia 13 czerwca 2003 r. o cudzoziemcach³ – na przewoźników lotniczych (mających siedzibę poza granicami Polski) za przywiezienie do Polski cudzoziemców nieposiadających wymaganych dokumentów. Ponadto kontrolą objęto realizację dochodów z tytułu kar budowlanych oraz opłat legalizacyjnych w łącznej kwocie 1.192,5 tys. zł i stwierdzono, że należności z tego tytułu zostały terminowo przypisane, w prawidłowej klasyfikacji budżetowej i w prawidłowej wysokości.

³ Dz. U. z 2011 r. Nr 264, poz. 1573 ze zm.

Dochody były przekazywane na centralny rachunek bieżący budżetu państwa w Ministerstwie Finansów z zachowaniem terminów określonych w § 4 ust. 2 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 20 grudnia 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu wykonywania budżetu państwa⁴, z wyjątkiem dochodów przekazanych przez Małopolski Urząd Wojewódzki w Krakowie (dysponent trzeciego stopnia) za okres od 8 do 10 kwietnia 2013 r. Dochody te w wysokości 256,1 tys. zł zostały przekazane na centralny rachunek bieżący budżetu państwa 17 kwietnia 2013 r., zamiast 15 kwietnia 2013 r. Zgodnie z § 4 ust. 2 pkt 2 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 20 grudnia 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu wykonywania budżetu państwa, dochody pobierane przez państwowe jednostki budżetowe są przekazywane przez te jednostki, według stanu środków na 10. dzień miesiąca – do 15. dnia danego miesiąca, na odpowiedni rachunek dochodów centralnego rachunku bieżącego budżetu państwa, z zachowaniem rodzaju wpływów. Ustalenia te wskazują na naruszenie dyscypliny finansów publicznych określone w art. 6 pkt 2 ustawy z dnia 17 grudnia 2004 r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych⁵. Nieterminowe przekazanie przez Małopolski Urząd Wojewódzki w Krakowie dochodów było zdarzeniem jednorazowym i nie miało wpływu na realizację dochodów.

Dane dotyczące dochodów budżetowych w części 85/12 przedstawiono w załączniku nr 1 do informacji.

1.2. Należności pozostałe do zapłaty

W 2013 r. – pomimo działań podjętych przez dysponenta części budżetowej 85/12 w ramach nadzoru i kontroli – występował dalszy wzrost poziomu zaległości w realizacji dochodów. Według stanu na dzień 31 grudnia 2013 r. należności pozostałe do zapłaty w części 85/12 wyniosły 462.493,2 tys. zł, w tym 97,5% stanowiły zaległości w kwocie 450.818,5 tys. zł. Zaległości te były wyższe o 78.981,8 tys. zł, tj. o 21,2% od stanu na koniec roku poprzedniego. Podobnie jak w latach poprzednich, w 2013 r. największe zaległości wynoszące 350.954,6 tys. zł (tj. 77,8% zaległości ogółem) oraz największy ich przyrost (27,1%) wystąpiły w dziale 852 – Pomoc społeczna i dotyczyły dochodów realizowanych – jako zadania zlecone – przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie ustawy z dnia 22 kwietnia 2005 r. o postępowaniu wobec dłużników alimentacyjnych oraz zaliczce alimentacyjnej⁶ oraz ustawy z dnia 7 września 2007 r. o pomocy osobom uprawnionym do alimentów⁷. Kolejną pozycję stanowiły zaległości w dziale 700 – Gospodarka mieszkaniowa w kwocie 55.755,2 tys. zł dotyczące głównie dochodów budżetu państwa związanych z realizacją zadań zleczonych jednostkom samorządu terytorialnego w zakresie gospodarki gruntami i nieruchomościami w kwocie 54.732,1 tys. zł, które zwiększyły się o 11,8% w stosunku do 2012 r. Wysokie zaległości w kwocie 33.321,8 tys. zł wystąpiły także w dziale 750 – Administracja publiczna i dotyczyły głównie dochodów z tytułu mandatów karnych oraz grzywien nakładanych przez Państwową Inspekcję Pracy w wysokości 32.445,2 tys. zł, które zmniejszyły się o 6,7% w stosunku do roku ubiegłego. Kontrola wykazała jednak, że Wojewoda Małopolski podejmował stosowne działania zmierzające do poprawy ściągłości tych zaległości.

W ocenie Najwyższej Izby Kontroli – jak wskazywano także w latach ubiegłych – wzrost zaległości w realizacji dochodów wynikających z należności od dłużników alimentacyjnych jest zjawiskiem o charakterze strukturalnym. Wzrost tych zaległości związany jest głównie z brakiem wykorzystania – przez jednostki realizujące zadania – w sposób wyczerpujący wszystkich instrumentów przewidzianych w ustawie o pomocy osobom uprawnionym do alimentów, w zakresie postępowania prowadzonego w stosunku do dłużników alimentacyjnych. Przyczyn niskiej skuteczności egzekucji administracyjnej można upatrywać także w trudnej sytuacji majątkowej dłużników alimentacyjnych, przebywaniu dłużników w zakładzie karnym lub braku informacji o miejscu ich pobytu.

W 2013 r. Wojewoda Małopolski udzielił ulg w łącznej kwocie 662,2 tys. zł (tj. 0,3% dochodów zrealizowanych w części 85/12), z czego w formie: rozłożenia należności na raty – 315,8 tys. zł, umorzeń – 345,5 tys. zł oraz odroczeń – 0,9 tys. zł. W wyniku kontroli 10 decyzji w łącznej kwocie 474,3 tys. zł stwierdzono, że we wszystkich przypadkach wystąpiły przesłanki do zastosowania ulg. W ocenie Najwyższej Izby Kontroli udzielone w 2013 r. ulgi w spłacie należności budżetowych nie miały istotnego wpływu na poziom zrealizowanych w tym roku dochodów w części 85/12. Ponadto w roku budżetowym 2013 r. Wojewoda Małopolski umorzył – na skutek zgonu zobowiązanych – należności w kwocie 228,6 tys. zł, wynikające z 1.524 mandatów karnych. Równocześnie z informacji przekazanych przez jednostki samorządu terytorialnego wynika, że w 2013 r. udzieliły one ulg w spłacie należności związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej z tytułu gospodarowania nieruchomościami Skarbu Państwa w łącznej kwocie 8.857,8 tys. zł.

⁴ Dz. U. Nr 245, poz. 1637 ze zm.; rozporządzenie uchylono 31 stycznia 2014 r.

⁵ Dz. U. z 2013 r., poz. 168.

⁶ Dz. U. Nr 86, poz. 732 ze zm.

⁷ Dz. U. z 2012 r., poz. 1228 ze zm.

2. Wydatki budżetu państwa i budżetu środków europejskich

2.1. Wydatki budżetu państwa

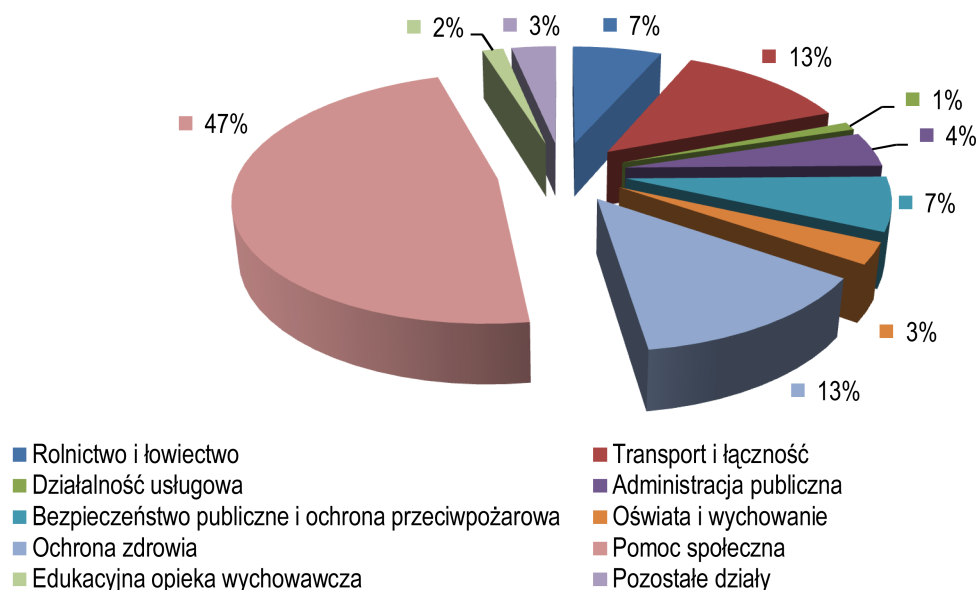
W 2013 r. wydatki w części 85/12 zrealizowano w kwocie 2.381.074,2 tys. zł, tj. na poziomie 98,6% planu po zmianach. W kwocie tej 88,7% stanowiły dotacje, które zostały przekazane przez Wojewodę Małopolskiego głównie do wykorzystania przez jednostki samorządu terytorialnego. Poza dotacjami środki były wydatkowane przez dysponenta drugiego stopnia oraz 48 dysponentów trzeciego stopnia. Małopolski Urząd Wojewódzki w Krakowie (dysponent trzeciego stopnia) zrealizował w 2013 r. wydatki w kwocie 96.468,0 tys. zł, tj. na poziomie: 99,2% planu po zmianach.

Dane dotyczące wydatków budżetowych w części 85/12 przedstawiono w załączniku nr 2 do informacji.

Niewykorzystane w 2013 r. środki budżetowe w kwocie 6.252,6 tys. zł zostały zwrócone na centralny rachunek bieżący wydatków budżetu państwa, w terminach określonych w § 16 ust. 7 pkt 2 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 20 grudnia 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu wykonywania budżetu państwa oraz w § 22 ust. 11 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 stycznia 2014 r. w sprawie szczegółowego sposobu wykonywania budżetu państwa⁸.

Wydatki zrealizowane w dziewięciu działach klasyfikacji budżetowej w kwocie 2.302.938,9 tys. zł stanowiły 96,7% wydatków wykonanych w 2013 r. w części 85/12. Strukturę zrealizowanych w 2013 r. wydatków w części 85/12 przedstawiono na wykresie nr 2.

Wykres 2. Struktura zrealizowanych w 2013 r. wydatków w części 85/12 województwo małopolskie według działów klasyfikacji budżetowej



Kontrolą objęto wydatki w kwocie 86.966,3 tys. zł, tj. 3,7% wydatków w części 85/12, w tym 16.959,0 tys. zł, tj. 17,6% wydatków Małopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Krakowie jako dysponenta trzeciego stopnia. Wszystkie wydatki poddane kontroli zostały poniesione legalnie, celowo, rzetelnie i gospodarnie.

Przeprowadzona w ramach skontrolowanych wydatków analiza rozliczenia środków pochodzących z rezerwy ogólnej w kwocie 10.299,7 tys. zł oraz dziewięciu pozycji rezerw celowych budżetu państwa w kwocie 57.338,2 tys. zł (w tym 5.630,6 tys. zł wydatków dysponenta trzeciego stopnia) wykazała, że środki te wykorzystano zgodnie z planowanym przeznaczeniem.

⁸ Dz. U. z 2014 r., poz. 82.

W wyniku badania pięciu postępowań o udzielenie zamówienia publicznego stwierdzono, że zostały one przeprowadzone przez Małopolski Urząd Wojewódzki w Krakowie zgodnie z procedurami określonymi w ustawie z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych⁹.

Rzetelnie, celowo i zgodnie z obowiązującymi przepisami zaplanowano wydatki budżetowe na 2013 r. w części 85/12.

Dokonane w trakcie roku budżetowego zmiany w znowelizowanym planie wydatków w części 85/12 były legalne i celowe. W 2013 r. zwiększono planowane wydatki o kwotę 627.040,4 tys. zł (tj. o 35,1%). Ponadto, w budżecie Wojewody Małopolskiego dokonano 19 przeniesień pomiędzy wydatkami majątkowymi i bieżącymi. Przeniesienia wydatków majątkowych zostały dokonane zgodnie z wymogami art. 171 ust. 3 i 4 ustawy o finansach publicznych.

Dotacje

Wydatki na dotacje w części 85/12 zaplanowano na 2013 r. zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa. Dotacje w 2013 r. wyniosły 2.111.316,6 tys. zł (88,7% wydatków zrealizowanych w części 85/12), z czego: 2.104.084,3 tys. zł stanowiły dotacje celowe, 992,0 tys. zł dotacje podmiotowe przekazane spółkom wodnym, 5.821,4 tys. zł wydatkowano na dotacje z budżetu państwa dla gmin uzdrowiskowych, a 418,9 tys. zł przekazano gminom na rekompensatę utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych. W ramach dotacji celowych 1.949.389,3 tys. zł stanowiły dotacje dla jednostek samorządu terytorialnego, z czego: 1.715.459,2 tys. zł przeznaczono na sfinansowanie lub dofinansowanie wydatków bieżących, a 233.930,1 tys. zł – wydatków majątkowych. Dotacje celowe dla pozostałych jednostek wyniosły 154.695,0 tys. zł, z tego na wydatki bieżące przeznaczono 154.631,1 tys. zł, a na wydatki majątkowe 63,9 tys. zł.

Poddane kontroli dotacje zostały wykorzystane zgodnie z przeznaczeniem, celowo i gospodarnie oraz rzetelnie rozliczone, a w efekcie poniesionych wydatków zrealizowano zaplanowane zadania. Nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie nadzoru i kontroli nad ich wydatkowaniem.

W wyniku kontroli Nr P/14/001 przeprowadzonej w pięciu jednostkach samorządu terytorialnego w zakresie *Wykonania budżetu państwa w 2013 r. w części 85/12 województwo małopolskie* we wszystkich przypadkach pozytywnie oceniono wykorzystanie dotacji z budżetu państwa. Kontrolą szczegółową objęto 146.662,8 tys. zł dotacji udzielonych z budżetu państwa i budżetu środków europejskich na realizację zadań z zakresu administracji rządowej, z czego:

- 127.069,3 tys. zł na realizację przez samorząd województwa małopolskiego zadań dotyczących: wyrównywania przewoźnikom wykonującym krajowe przewozy pasażerskie utraconych przychodów z tytułu honorowania ustawowych uprawnień do ulgowych przejazdów; melioracji wodnych oraz usuwania skutków powodzi; pomocy technicznej objętej Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007 – 2013; realizacji Programu Operacyjnego Zrównoważony Rozwój Sektora Rybołówstwa i Nadbrzeżnych Obszarów Rybackich 2007 – 2013;
- 19.593,5 tys. zł na realizację przez cztery gminy (Szczawnica, Kalwaria Zebrzydowska, Trzebinia, Bochnia) zadań dotyczących: wypłacania świadczeń rodzinnych, świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego; sfinansowania kosztów wydawania decyzji potwierdzającej prawo do świadczenia opieki zdrowotnej świadczeniobiorcom innym niż ubezpieczeni, spełniającym kryterium dochodowe, zgodnie z art. 7 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych¹⁰.

Dotacje te wykorzystano zgodnie z przeznaczeniem. Ponadto kontrola wykazała, że zadania realizowane były zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa oraz wewnętrznymi procedurami, w sposób efektywny i skuteczny, przy zapewnieniu prawidłowego nadzoru. Realizacja zadań została prawidłowo udokumentowana, a środki dotacji rozliczono zgodnie z wymogami i terminowo.

⁹ Dz. U. z 2013 r., poz. 907 ze zm.

¹⁰ Dz. U. z 2008 r. Nr 164, poz. 1027 ze zm.

Wydatki bieżące jednostek budżetowych

Wydatki bieżące jednostek budżetowych w części 85/12 zostały zaplanowane na 2013 r. zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa i celowo. Znowelizowany plan wydatków bieżących jednostek budżetowych na 2013 r. nie uległ istotnym zmianom w porównaniu do roku poprzedniego. Ujęta w znowelizowanej ustawie budżetowej na rok 2013 z dnia 25 stycznia 2013 r.¹¹ kwota tych wydatków wyniosła 206.639,0 tys. zł, tj. o 0,5% więcej niż ich plan na 2012 r. (205.563,0 tys. zł). W 2013 r. wydatki bieżące jednostek budżetowych zostały zrealizowane w kwocie 252.119,0 tys. zł, tj. na poziomie 98,7% planu po zmianach, w tym: 169.472,8 tys. zł stanowiły wydatki na wynagrodzenia i pochodne¹² (99,9% planu po zmianach) oraz 47.750,6 tys. zł wydatki na zakup materiałów i usług (98,2% planu po zmianach).

W ocenie Najwyższej Izby Kontroli, wydatki bieżące jednostek budżetowych objęte kontrolą zrealizowano prawidłowo.

Wydatki na wynagrodzenia¹³ w części 85/12 wyniosły w 2013 r. 144.227,8 tys. zł, tj. 99,9% planu po zmianach i były o 0,7% wyższe niż w roku poprzednim (143.206,0 tys. zł). Stan zatrudnienia w części 85/12 na koniec 2013 r. wyniósł 3.140 osób (w przeliczeniu na pełnozatrudnionych), a na koniec 2012 r. – 3.181 osoby. Największy spadek zatrudnienia (o 71 osób) odnotowano w Inspekcji Sanitarnej, co wynikało z rozpoczętej w 2012 r. i kontynuowanej w 2013 r. restrukturyzacji w jednostkach inspekcji sanitarno-epidemiologicznej.

Według danych wykazanych w rocznych sprawozdaniach budżetowych Rb-28 dysponenta części 85/12 oraz Małopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Krakowie, w 2013 r. nie został przekroczony plan (po zmianach) wydatków na wynagrodzenia w części 85/12.

Dane dotyczące zatrudnienia i wynagrodzeń przedstawiono w załączniku nr 3 do informacji.

Najwyższa Izba Kontroli stwierdziła, że w sporządzonym przez dysponenta części 85/12 sprawozdaniu łącznym Rb-70 (za okres od początku roku do końca IV kwartału 2013 r.) wykazano dane, według których wykonanie wydatków na wynagrodzenia jest wyższe od planu wydatków. Dotyczyło to rozdziału 85132 – Inspekcja Sanitarna, gdzie wykonanie wydatków z tytułu wynagrodzeń osobowych wyniosło 39.269,7 tys. zł, a plan po zmianach wyniósł 39.261,1 tys. zł (różnica 8,6 tys. zł). Sytuacja ta wystąpiła w przypadku jednostkowych sprawozdań Rb-70 sporządzonych przez dwie powiatowe stacje sanitarno-epidemiologiczne. Łączne sprawozdanie Rb-70 zostało sporządzone zgodnie z danymi wykazanymi w sprawozdaniach jednostkowych Rb-70 sporządzonych przez poszczególne jednostki. Zasady sporządzania sprawozdania Rb-70 zakładają wykazywanie danych dotyczących wykonania wydatków na wynagrodzenia według kwot naliczonych w listach płac brutto. W związku z powyższym dane ujęte w sprawozdaniu Rb-70 w pozycji „Wykonanie” nie stanowią faktycznie wykonanych wydatków na wynagrodzenia. Zrealizowane wydatki na wynagrodzenia wykazane są w sprawozdaniach Rb-28 i zgodnie z tymi sprawozdaniami – sporządzonymi przez powyższe dwie powiatowe stacje – faktycznie zrealizowane wydatki na wynagrodzenia nie przekroczyły planu.

Wydatki majątkowe

W 2013 r. na wydatki majątkowe w części 85/12 wykorzystano 248.855,6 tys. zł, tj. 99,3% planu po zmianach. W ramach wydatków majątkowych największe środki, w kwocie 159.853,9 tys. zł (64,2%) wydatkowano w dziale 600 – Transport i łączność. Zostały one przeznaczone przede wszystkim na usuwanie skutków klęsk żywiołowych (100.289,7 tys. zł), na realizację zadań w ramach Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych – Etap II Bezpieczeństwo-Dostępność-Rozwój (35.726,5 tys. zł) oraz na realizację zadań w ramach IV etapu Oświęcimskiego Strategicznego Programu Rządowego 2012 – 2015 (9.100,1 tys. zł).

Realizacja zadań

W 2013 r. największych wydatków w części 85/12 w łącznej wysokości 1.910.388,5 tys. zł, tj. 80,2% wydatków dokonano w czterech działach klasyfikacji budżetowej.

W dziale 852 – Pomoc społeczna wydatkowano 1.129.114,7 tys. zł (47,4% wydatków ogółem) z przeznaczeniem m.in. na: wypłatę 5.498.410 świadczeń rodzinnych oraz świadczeń z funduszu alimentacyjnego i na koszty obsługi (np. wynagrodzenia osobowe pracowników, dodatkowe wynagrodzenie roczne, pochodne od

¹¹ Dz. U. z 2013 r., poz. 169 ze zm.

¹² Według danych wykazanych w rocznym sprawozdaniu budżetowym Rb-28 z wykonania planu wydatków.

¹³ Według danych wykazanych w rocznym sprawozdaniu budżetowym Rb-28 z wykonania planu wydatków.

wynagrodzeń i koszty rzeczowe); utrzymanie 3.746 (średniomiesięcznie) miejsc dla osób z decyzjami sprzed 2004 r. w 83 domach pomocy społecznej w 22 powiatach województwa małopolskiego; wypłatę przez gminy 131.466 zasiłków stałych; dofinansowanie realizacji programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” (w 2013 r. programem objęto 118.080 osoby); wypłatę 141.617 zasiłków okresowych; finansowanie kosztów utrzymania 2.473 (średniomiesięcznie) miejsc w środowiskowych domach samopomocy województwa małopolskiego (1.472 miejsc w gminnych domach i 1.001 w powiatowych domach) i na osiągnięcie przez te ośrodki wymaganych standardów oraz na dofinansowanie kosztów utrzymania 957 miejsc w ośrodkach wsparcia – klubach samopomocy, o których mowa w art. 51 ust. 4 w związku z art. 106 ust. 2 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej¹⁴ w ramach programu „Prowadzenie ośrodka wsparcia dla osób w podeszłym wieku i młodzieży” oraz dofinansowanie utrzymania ośrodków pomocy społecznej, w tym na wypłatę dodatków w wysokości 250 zł miesięcznie na pracownika socjalnego zatrudnionego w pełnym wymiarze czasu pracy, realizującego pracę socjalną w środowisku oraz na dofinansowanie realizacji przez ośrodki pomocy społecznej zadań z zakresu przeciwdziałania przemocy w rodzinie.

W dziale 851 – Ochrona zdrowia wydatkowano 314.263,5 tys. zł (13,2% wydatków ogółem) z przeznaczeniem m.in. na: finansowanie zadań 110 podstawowych i specjalistycznych zespołów ratownictwa medycznego w Małopolsce (w tym 44 specjalistycznych i 66 podstawowych), zgodnie z art. 49 ustawy z dnia 8 września 2006 r. o Państwowym Ratownictwie Medycznym¹⁵; opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne za bezrobotnych (1.762.048 wypłaconych świadczeń) oraz za uczniów i dzieci, a także od 2013 r. za słuchaczy kształcenia ustawicznego (10.747 wypłaconych świadczeń) oraz funkcjonowanie inspekcji sanitarnej na terenie województwa małopolskiego.

W dziale 600 – Transport i łączność wydatkowano 300.093,9 tys. zł (12,6% wydatków ogółem) z przeznaczeniem głównie na: zadania inwestycyjne związane z usuwaniem skutków klęsk żywiołowych (100.289,7 tys. zł) oraz na wydatki bieżące gmin i powiatów związane z usuwaniem skutków klęsk żywiołowych, sfinansowanie ustawowych uprawnień do ulgowych przejazdów środkami publicznego transportu zbiorowego w regularnych przewozach osób, wykonywanych przez uprawnionych przewoźników autobusowych, wynikających z przepisów ustawy z dnia 20 czerwca 1992 r. o uprawnieniach do ulgowych przejazdów środkami publicznego transportu zbiorowego¹⁶ (w 2013 r. sprzedano 1,6 mln szt. biletów ulgowych); realizację zadań przez gminy i powiaty w ramach Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych – Etap II Bezpieczeństwo-Dostępność-Rozwój (odpowiednio 17.861,5 tys. zł i 17.865,0 tys. zł) oraz na realizację zadań przez gminy i powiat w ramach IV etapu Oświęcimskiego Strategicznego Programu Rządowego 2012–2015 (odpowiednio 5.730,4 tys. zł i 3.323,1 tys. zł).

W dziale 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa wydatkowano 166.916,4 tys. zł (7,0% wydatków ogółem) z przeznaczeniem na: funkcjonowanie powiatowych komend Państwowej Straży Pożarnej oraz Komendy Wojewódzkiej PSP w Krakowie, realizację zadań i zakupów inwestycyjnych w ramach usuwania skutków klęsk żywiołowych.

Zobowiązania

Zobowiązania w części 85/12 na koniec 2013 r. wyniosły 20.726,5 tys. zł i były wyższe o 6.978,8 tys. zł, tj. o 50,8% od kwoty zobowiązań na koniec 2012 r. (13.747,7 tys. zł). Główną pozycję w wysokości 6.368,7 tys. zł stanowiły zobowiązania z tytułu kar i odszkodowań wypłacanych na rzecz osób fizycznych, które w 2012 r. nie wystąpiły a na koniec 2013 r. zostały wykazane jako zobowiązania wymagalne.

Zobowiązania wymagalne w części 85/12 według stanu na 31 grudnia 2013 r. wyniosły 7.075,1 tys. zł, z tego: 7.074,5 tys. zł stanowiły zobowiązania wymagalne Małopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Krakowie, a 0,6 tys. zł zobowiązania wymagalne Wojewódzkiego Urzędu Ochrony Zabytków w Krakowie.

Zobowiązania wymagalne Małopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Krakowie na koniec 2013 r. w kwocie 7.074,5 tys. zł wynikały z dwóch wyroków sądowych, tj. zobowiązania z tytułu kar i odszkodowań wypłacanych na rzecz osób fizycznych oraz z tytułu odsetek i kosztów postępowania sądowego i prokuratorskiego.

¹⁴ Dz. U. z 2013 r., poz. 182 ze zm.

¹⁵ Dz. U. z 2013 r., poz. 757 ze zm.

¹⁶ Dz. U. z 2012 r., poz. 1138 ze zm.

2.2. Wydatki budżetu środków europejskich

W ustawie budżetowej na rok 2013 zaplanowano wydatki budżetu środków europejskich w części 85/12 w kwocie 16.383,0 tys. zł na realizację zadań w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007–2013, Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2007–2013 oraz w ramach Małopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego 2007–2013. W trakcie roku budżetowego plan wydatków zwiększono środkami przeniesionymi z poz. 98 rezerwy celowej budżetu środków europejskich w kwocie 7.216,6 tys. zł.

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie planowanie i wykonanie wydatków budżetu środków europejskich. W ramach tego budżetu wydatkowano 16.937,5 tys. zł, tj. 71,8% planu po zmianach (23.599,6 tys. zł). Na realizację zadań przez jednostki samorządu terytorialnego w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich 2007–2013 wydatkowano łącznie 9.179,0 tys. zł (65,7% planu po zmianach). Środki w łącznej wysokości 5.310,9 tys. zł (96,5% planu po zmianach) Komenda Wojewódzka Państwowej Straży Pożarnej wydatkowała na realizację czterech projektów pn.: „Budowa zintegrowanych systemów informatycznych do zarządzania i monitoringu satelitarnego w Małopolsce”, „Wsparcie techniczne ratownictwa ekologicznego i chemicznego”, „Usprawnienie ratownictwa na drogach – etap II” oraz „Usprawnienie ratownictwa na drogach – etap III”. Wojewódzki Inspektorat Ochrony Środowiska w Krakowie na realizację projektu pn. „Zwiększenie efektywności energetycznej budynków WIOŚ w Krakowie – Delegatury w Nowym Sączu i Tarnowie” wydatkował 1.814,5 tys. zł (100% planu po zmianach). Środki w łącznej kwocie 633,1 tys. zł (27,4% planu po zmianach) wydatkowano na realizację przez Małopolski Urząd Wojewódzki w Krakowie dwóch projektów pn.: „Budujemy Miasteczka Ruchu Drogowego” oraz „Rekultywacja zbiornika odpadów niebezpiecznych i szkodliwych po zakładach Górka w Trzebini”.

W 2013 r. zablokowano w części 85/12 wydatki w ramach budżetu środków europejskich w kwocie 6.444,9 tys. zł. Powodem zablokowania tych środków było przede wszystkim zmniejszenie środków pochodzących z budżetu państwa przeznaczonych na współfinansowanie zadań z udziałem środków europejskich, w konsekwencji nowelizacji ustawy budżetowej na 2013 r., co skutkowało ograniczeniem możliwości wykorzystania środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej. Kolejną przyczyną były opóźnienia w realizacji inwestycji spowodowane trudnościami w regulowaniu stanów prawnych nieruchomości przeznaczonych pod te inwestycje. Niewykorzystanie części środków było konsekwencją niezyskania wymaganego prawem pozwolenia na budowę przez wykonawcę inwestycji, co skutkowało niedokonaniem płatności za realizację umów.

Dane dotyczące wydatków budżetu środków europejskich w części 85/12 przedstawiono w załączniku nr 4 do informacji.

3. Sprawozdania

Zdaniem Najwyższej Izby Kontroli łączne sprawozdania budżetowe¹⁷ i sprawozdania budżetu środków europejskich¹⁸ oraz sprawozdania w zakresie operacji finansowych¹⁹ – po uwzględnieniu złożonych korekt – przekazują prawdziwy i rzetelny obraz dochodów, wydatków, a także należności i zobowiązań w 2013 r. Dysponent główny podjął działania w celu zapewnienia prawidłowego i terminowego sporządzania sprawozdań. Dane zawarte w sprawozdaniach jednostkowych przesłanych przez podległych dysponentów i sporządzonych przez Małopolski Urząd Wojewódzki w Krakowie (dysponent trzeciego stopnia) zostały poprawnie ujęte w terminowo sporządzonych sprawozdaniach łącznych.

W odniesieniu do ww. sprawozdań wydano opinię pozytywną.

¹⁷ Z wykonania planu dochodów budżetowych (Rb-27), z wykonania planu wydatków budżetu państwa (Rb-28), o stanie środków na rachunkach bankowych państwowych jednostek budżetowych (Rb-23), z wykonania planu wydatków budżetu państwa w zakresie programów realizowanych ze środków pochodzących z budżetu UE oraz niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie EFTA, z wyłączeniem wydatków na realizację Wspólnej Polityki Rolnej (Rb-28 Programy), z wykonania planu wydatków budżetu 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 Wspólną Politykę Rolną (Rb-28 Programy WPR).

¹⁸ Z wykonania planu wydatków budżetu środków europejskich, z wyłączeniem wydatków na realizację Wspólnej Polityki Rolnej (Rb-28 UE), z wykonania planu wydatków budżetu środków europejskich w zakresie wydatków na realizację Wspólnej Polityki Rolnej (Rb-28 UE WPR).

¹⁹ O stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych (Rb-N) i o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji (Rb-Z).

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie opiniuje – po uwzględnieniu złożonych korekt – sprawozdania budżetowe²⁰ oraz sprawozdania w zakresie operacji finansowych²¹ za 2013 r. sporządzone przez Małopolski Urząd Wojewódzki w Krakowie. Zdaniem Najwyższej Izby Kontroli roczne sprawozdania dysponenta trzeciego stopnia przekazują prawdziwy i rzetelny obraz dochodów, wydatków, a także należności i zobowiązań w 2013 r. Wszystkie sprawozdania zostały sporządzone terminowo, a dane w nich zawarte były zgodne z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej jednostki.

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia zgodność z ewidencją księgową kwot wydatków ujętych w sprawozdaniach z wykonania wydatków budżetu państwa oraz budżetu środków europejskich w układzie zadaniowym²².

4. Księgi rachunkowe

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie oceniła w Małopolskim Urzędzie Wojewódzkim w Krakowie wiarygodność ksiąg rachunkowych w odniesieniu do rocznych sprawozdań budżetowych i kwartalnych sprawozdań w zakresie operacji finansowych oraz ich zgodność z zasadami rachunkowości. W wyniku kontroli w Małopolskim Urzędzie Wojewódzkim w Krakowie stwierdzono, że cztery dowody księgowe w łącznej kwocie 60,2 tys. zł ujęto z błędnymi datami zapisu, a w jednym przypadku wprowadzono niewłaściwą datę wystawienia dowodu w kwocie 39,1 tys. zł. Nieprawidłowości te nie miały wpływu na sprawozdania miesięczne oraz roczne i – przy uwzględnieniu progów istotności – nie miały wpływu na wiarygodność ksiąg rachunkowych.

Opinie o wiarygodności i zgodności ksiąg rachunkowych sformułowano na podstawie przeglądu analitycznego oraz badania próby 168 dowodów księgowych w łącznej wartości 17.415,5 tys. zł, w tym 145 dowodów w łącznej kwocie 16.358,0 tys. zł dobranych metodą monetarną²³ oraz 23 dowody w łącznej kwocie 1.057,5 tys. zł dobrane metodami niestatystycznymi²⁴. Stwierdzone nieprawidłowości przy badaniu wiarygodności bieżącej dotyczyły pięciu dowodów (zapisów) księgowych w łącznej kwocie 99,3 tys. zł.

5. Inne ustalenia kontroli

W 2013 r. Wojewoda Małopolski sprawował określony w art. 175 ust. 1 i 2 ustawy o finansach publicznych nadzór i kontrolę nad wykonaniem budżetu w części 85/12. Prowadzone były m.in. kwartalne analizy wykonania budżetu Wojewody Małopolskiego, które odpowiadały realizacji budżetu w części 85/12. Małopolski Urząd Wojewódzki w Krakowie przeprowadził m.in. 333 kontrole w jednostkach samorządu terytorialnego oraz jednostkach im podległych w zakresie wykorzystania dotacji celowych udzielonych z budżetu Wojewody Małopolskiego, z czego 178 kontroli dotyczyło zadań z zakresu administracji rządowej i zadań zleconych ustawami realizowanych przez te jednostki. W wyniku powyższych kontroli stwierdzono wykorzystanie dotacji niezgodnie z przeznaczeniem oraz pobranie w nadmiernej wysokości lub w sposób nienależny, w łącznej kwocie 200,7 tys. zł. Najwyższa Izba Kontroli nie wniosła uwag do funkcjonowania Zespołu Audytu Wewnętrznego w Małopolskim Urzędzie Wojewódzkim w Krakowie.

Małopolski Urząd Wojewódzki w Krakowie zrealizował wniosek sformułowany w wyniku kontroli wykonania w 2012 r. budżetu państwa w części 85/12, odnoszący się do ujmowania wydatków na realizację zadań w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie (w tym związanych z dofinansowaniem działań ośrodków pomocy społecznej) w rozdziale 85205 – Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie.

²⁰ Z wykonania planu dochodów budżetowych (Rb-27), z wykonania planu wydatków budżetu państwa (Rb-28), o stanie środków na rachunkach bankowych państwowych jednostek budżetowych (Rb-23), z wykonania planu wydatków budżetu państwa w zakresie programów realizowanych ze środków pochodzących z budżetu UE oraz niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie EFTA, z wyłączeniem wydatków na realizację Wspólnej Polityki Rolnej (Rb-28 Programy), z wykonania planu wydatków budżetu środków europejskich, z wyłączeniem wydatków na realizację Wspólnej Polityki Rolnej (Rb-28 UE).

²¹ O stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych (Rb-N) i o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji (Rb-Z).

²² Z wykonania wydatków budżetu państwa i budżetu środków europejskich w układzie zadaniowym (Rb-BZ1).

²³ Prawdopodobieństwo wylosowania dowodu księgowego jest proporcjonalne do wartości operacji udokumentowanej tym dowodem.

²⁴ Wybrane celowo pozycje wydatków zrealizowanych przez kontrolowanego dysponenta trzeciego stopnia o największej wartości lub na podstawie wyników przeglądu analitycznego.

III. Informacje dodatkowe

W wystąpieniu pokontrolnym skierowanym do Wojewody Małopolskiego nie sformułowano wniosków pokontrolnych. W odpowiedzi na wystąpienie pokontrolne Wojewoda Małopolski poinformował o złożeniu korekty rocznego sprawozdania budżetowego Rb-28 oraz sprawozdania Rb-Z na koniec IV kwartału 2013 r.

Załączniki

Załącznik 1. Dochody budżetowe

Lp.	Wyszczególnienie	2012 r.	2013 r.		5 : 3	5 : 4
		Wykonanie	Ustawa ¹⁾	Wykonanie		
		tys. zł				
1	2	3	4	5	6	7
Część 85/12 województwo małopolskie ogółem¹⁾, w tym:		227 383,0	204 234,0	230 024,2	101,2	112,6
1.	Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo	16 263,3	18 608,0	15 318,8	94,2	82,3
1.1.	Rozdział 01008 – Melioracje wodne	106,4	46,0	81,6	76,7	177,4
1.1.1.	§ 0690 – Wpływy z różnych opłat	17,4	10,0	21,7	124,7	217,0
1.1.2.	§ 2350 – Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego	89,0	36,0	59,9	67,3	166,4
1.2.	Rozdział 01010 – Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi	9,9	0,0	0,0	0	–
1.3.	Rozdział 01023 – Inspekcja Jakości Handlowej Artykułów Rolno-Spożywczych	249,8	300,0	351,7	140,8	117,2
1.3.1.	§ 0580 – Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	152,4	200,0	299,7	196,7	149,9
1.4.	Rozdział 01032 – Inspekcja Ochrony Roślin i Nasiennictwa	82,6	96,0	92,4	111,9	96,3
1.5.	Rozdział 01033 – Wojewódzkie inspektoraty weterynarii	116,1	317,0	65,6	56,5	20,7
1.5.1.	§ 0690 – Wpływy z różnych opłat	39,2	300,0	47,0	119,9	15,7
1.6.	Rozdział 01034 – Powiatowe inspektoraty weterynarii	1 373,6	1 396,0	1 536,1	111,8	110,0
1.6.1.	§ 0690 – Wpływy z różnych opłat	1 138,2	1 148,0	1 155,2	101,5	100,6
1.7.	Rozdział 01041 – Program Rozwoju Obszarów Wiejskich 2007–2013	22,9	0,0	0,1	0,4	–
1.8.	Rozdział 01078 – Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	9,5	0,0	41,3	434,7	–
1.8.1.	§ 2350 – Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego	9,5	0,0	41,3	434,7	–
1.9.	Rozdział 01093 – Dochody państwowej jednostki budżetowej uzyskane z tytułu przejętych zadań, które w 2010 r. były finansowane z rachunku dochodów własnych	14 292,3	16 443,0	13 136,3	91,9	79,9
1.9.1.	§ 0830 – Wpływy z usług	14 288,9	16 443,0	13 131,2	91,9	79,9
1.10.	Rozdział 01095 – Pozostała działalność	0,2	10,0	13,9	6 950,0	139,0
2.	Dział 100 – Górnictwo i kopalnictwo	0,7	0,0	113,4	16 200,0	–
2.1.	Rozdział 10006 – Pozostałe górnictwo i kopalnictwo	0,7	0,0	113,4	16 200,0	–
3.	Dział 150 – Przetwórstwo przemysłowe	0,2	0,0	0,0	–	–
3.1.	Rozdział 15011 – Rozwój przedsiębiorczości	0,2	0,0	0,0	–	–
4.	Dział 500 – Handel	69,9	39,0	63,1	90,3	161,8
4.1.	Rozdział 50001 – Inspekcja Handlowa	69,9	39,0	63,1	90,3	161,8
4.1.1.	§ 0580 – Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	20,5	10,0	23,9	116,6	239,0
5.	Dział 600 – Transport i łączność	2 944,7	1 679,0	1 365,7	46,4	81,3
5.1.	Rozdział 60003 – Krajowe pasażerskie przewozy autobusowe	1,6	21,0	20,9	1 306,3	99,5
5.2.	Rozdział 60004 – Lokalny transport zbiorowy	0,5	0,0	0,0	–	–
5.3.	Rozdział 60013 – Drogi publiczne wojewódzkie	0,0	0,0	0,2	–	–
5.4.	Rozdział 60016 – Drogi publiczne gminne	0,0	0,0	69,7	–	–
5.5.	Rozdział 60055 – Inspekcja Transportu Drogowego	1 895,1	1 021,0	546,7	28,8	53,5
5.5.1.	§ 0580 – Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	1 888,6	1 000,0	419,8	22,2	42,0
5.5.2.	§ 0970 – Wpływy z różnych dochodów	4,5	21,0	124,3	2 762,2	591,9
5.6.	Rozdział 60078 – Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	1 006,6	595,0	641,7	63,7	107,8

1	2	3	4	5	6	7
5.6.1.	§ 2910 – Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	977,1	551,0	596,6	61,1	108,3
5.7.	Rozdział 60095 – Pozostała działalność	40,9	42,0	86,5	211,5	206,0
5.7.1.	§ 2350 – Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego	40,9	42,0	86,5	211,5	206,0
6.	Dział 630 – Turystyka	0,0	0,0	7,5	–	–
6.1.	Rozdział 63078 – Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	0,0	0,0	7,5	–	–
7.	Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa	115 984,8	95 102,0	122 688,4	105,8	129,0
7.1.	Rozdział 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami	115 984,8	95 102,0	122 688,4	105,8	129,0
7.1.1.	§ 2350 – Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego	109 936,8	95 000,0	121 493,0	110,5	127,9
8.	Dział 710 – Działalność usługowa	2 101,9	2 047,0	2 532,5	120,5	123,7
8.1.	Rozdział 71013 – Prace geodezyjne i kartograficzne (nieinwestycyjne)	33,3	0,0	30,7	92,2	–
8.1.1.	§ 2350 – Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego	0,1	0,0	30,7	30 700,0	–
8.2.	Rozdział 71014 – Opracowania geodezyjne i kartograficzne	29,9	21,0	50,9	170,2	242,4
8.3.	Rozdział 71015 – Nadzór budowlany	2 017,1	2 026,0	2 450,7	121,5	121,0
8.3.1.	§ 0690 – Wpływy z różnych opłat	1 184,1	1 050,0	1 976,2	166,9	188,2
8.4.	Rozdział 71078 – Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	0,0	0,0	0,2	–	–
8.4.1.	§ 0580 – Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	0,0	0,0	0,2	–	–
8.5.	Rozdział 71095 – Pozostała działalność	21,6	0,0	0,0	–	–
8.5.1.	§ 2350 – Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego	21,6	0,0	0,0	–	–
9.	Dział 750 – Administracja publiczna	64 213,1	63 259,0	61 577,0	95,9	97,3
9.1.	Rozdział 75011 – Urzędy wojewódzkie	64 030,9	63 023,0	61 393,8	95,9	97,4
9.1.1.	§ 0570 – Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych	49 540,3	49 000,0	47 249,7	95,4	96,4
9.1.2.	§ 0690 – Wpływy z różnych opłat	13 394,3	13 006,0	12 951,8	96,7	99,6
9.1.3.	§ 0750 – Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	524,7	560,0	529,6	100,1	94,6
9.1.4.	§ 2350 – Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego	284,0	270,0	436,7	153,8	161,7
9.2.	Rozdział 75020 – Starostwa powiatowe	0,0	0,0	1,5	–	–
9.3.	Rozdział 75046 – Komisje egzaminacyjne	160,7	236,0	163,1	101,5	69,1
9.3.1.	§ 2350 – Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego	160,7	227,0	147,6	91,8	65,0
9.4.	Rozdział 75094 – Dochody państwowej jednostki budżetowej uzyskane z tytułu przejętych zadań, które w 2010 r. były realizowane przez gospodarstwa pomocnicze	21,5	0,0	18,4	85,6	–
9.5.	Rozdział 75095 – Pozostała działalność	0,0	0,0	0,2	–	–
10.	Dział 752 – Obrona narodowa	13,4	10,0	14,7	109,7	147,0
10.1.	Rozdział 75212 – Pozostałe wydatki obronne	13,4	10,0	14,7	109,7	147,0
11.	Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	393,7	195,0	225,7	57,3	115,8
11.1.	Rozdział 75410 – Komendy wojewódzkie Państwowej Straży Pożarnej	148,2	36,0	52,5	35,4	145,8
11.2.	Rozdział 75411 – Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej	244,1	152,0	166,1	68,0	109,3

1	2	3	4	5	6	7
11.3.	Rozdział 75414 – Obrona cywilna	1,4	1,0	1,2	85,7	120,0
11.4.	Rozdział 75421 – Zarządzanie kryzysowe	0,0	6,0	5,9	–	98,3
12.	Dział 758 – Różne rozliczenia	0,2	172,0	254,9	127 450,0	148,2
12.1.	Rozdział 75814 – Różne rozliczenia finansowe	0,2	172,0	254,9	127 450,0	148,2
12.1.1.	§ 2910 – Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	0,0	168,0	170,2	–	101,3
13.	Dział 801 – Oświata i wychowanie	28,5	36,0	46,1	161,8	128,1
13.1.	Rozdział 80101 – Szkoły podstawowe	5,7	10,0	10,7	187,7	107,0
13.2.	Rozdział 80104 – Przedszkola	0,0	0,0	0,3	–	–
13.3.	Rozdział 80136 – Kuratoria oświaty	10,9	12,0	12,0	110,1	100,0
13.4.	Rozdział 80193 – Dochody państwowej jednostki budżetowej uzyskane z tytułu przejętych zadań, które w 2010 r. były finansowane z rachunku dochodów własnych	11,8	14,0	20,6	174,6	147,1
13.4.1.	§ 0690 – Wpływy z różnych opłat	11,8	14,0	20,6	174,6	147,1
13.5.	Rozdział 80195 – Pozostała działalność	0,1	0,0	2,6	2 600,0	–
14.	Dział 851 – Ochrona zdrowia	10 420,1	9 819,0	10 387,9	99,7	105,8
14.1.	Rozdział 85132 – Inspekcja Sanitarna	2 951,7	2 563,0	3 078,8	104,3	120,1
14.2.	Rozdział 85133 – Inspekcja Farmaceutyczna	1 012,8	607,0	1 006,2	99,3	165,8
14.2.1.	§ 0690 – Wpływy z różnych opłat	1 012,8	600,0	987,2	97,5	164,5
14.3.	Rozdział 85141 – Ratownictwo medyczne	71,4	45,0	83,3	116,6	185,1
14.3.1.	§ 0970 – Wpływy z różnych dochodów	71,4	43,0	78,6	110,1	182,8
14.4.	Rozdział 85156 – Składki na ubezpieczenie zdrowotne oraz świadczenia dla osób nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego	250,4	177,0	302,2	120,7	170,7
14.4.1.	§ 2910 – Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	250,4	177,0	302,2	120,7	170,7
14.5.	Rozdział 85193 – Dochody państwowej jednostki budżetowej uzyskane z tytułu przejętych zadań, które w 2010 r. były finansowane z rachunku dochodów własnych	6 127,7	6 420,0	5 903,4	96,3	92,0
14.5.1.	§ 0830 – Wpływy z usług	6 109,4	6 420,0	5 898,8	96,6	91,9
14.6.	Rozdział 85195 – Pozostała działalność	6,8	7,0	14,0	205,9	200,0
15.	Dział 852 – Pomoc społeczna	13 993,4	12 521,0	14 647,8	104,7	117,0
15.1.	Rozdział 85202 – Domy pomocy społecznej	62,4	0,0	0,2	0,3	–
15.2.	Rozdział 85203 – Ośrodki wsparcia	599,5	520,0	508,8	84,9	97,8
15.2.1.	§ 2350 – Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego	536,1	520,0	504,4	94,1	97,0
15.3.	Rozdział 85204 – Rodziny zastępcze	0,0	0,0	6,9	–	–
15.4.	Rozdział 85206 – Wspieranie rodziny	0,0	0,0	2,8	–	–
15.5.	Rozdział 85212 – Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	12 308,5	11 701,0	13 215,0	107,4	112,9
15.5.1.	§ 2350 – Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego	9 251,7	11 701,0	9 997,2	108,1	85,4
15.5.2.	§ 2910 – Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	2 465,1	0,0	2 491,2	101,1	–
15.6.	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	11,8	0,0	14,6	123,7	–

1	2	3	4	5	6	7
15.7.	Rozdział 85214 – Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	104,3	0,0	85,8	82,3	–
15.7.1.	§ 2910 – Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	93,6	0,0	85,6	91,5	–
15.8.	Rozdział 85216 – Zasiłki stałe	290,3	0,0	347,0	119,5	–
15.8.1.	§ 2910 – Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	287,6	0,0	346,1	120,3	–
15.9.	Rozdział 85219 – Ośrodki pomocy społecznej	0,0	0,0	- 4,3	–	–
15.10.	Rozdział 85226 – Ośrodki adopcyjne	102,1	0,0	3,7	3,6	–
15.11.	Rozdział 85228 – Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	400,9	300,0	346,4	86,4	115,5
15.11.1.	§ 2350 – Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczonych jednostkom samorządu terytorialnego	318,9	300,0	298,0	93,4	99,3
15.12.	Rozdział 85278 – Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	40,2	0,0	57,4	142,8	–
15.13.	Rozdział 85295 – Pozostała działalność	73,3	0,0	63,6	86,8	–
16.	Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	18,3	11,0	14,7	80,3	133,6
16.1.	Rozdział 85305 – Żłobki	2,1	11,0	11,8	561,9	107,3
16.2.	Rozdział 85306 – Kluby dziecięce	0,0	0,0	2,5	–	–
16.3.	Rozdział 85321 – Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności	0,1	0,0	0,4	400,0	–
16.4.	Rozdział 85395 – Pozostała działalność	16,1	0,0	0,0	–	–
17.	Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza	60,8	0,0	2,8	4,6	–
17.1.	Rozdział 85415 – Pomoc materialna dla uczniów	60,5	0,0	2,4	4,0	–
17.2.	Rozdział 85495 – Pozostała działalność	0,3	0,0	0,4	133,3	–
18.	Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	800,8	736,0	763,3	95,3	103,7
18.1.	Rozdział 90001 – Gospodarka ściekowa i ochrona wód	24,4	0,0	0,0	–	–
18.2.	Rozdział 90014 – Inspekcja Ochrony Środowiska	117,9	62,0	47,5	40,3	76,6
18.3.	Rozdział 90024 – Wpływy i wydatki związane z wprowadzeniem do obrotu baterii i akumulatorów	71,7	70,0	123,9	172,8	177,0
18.3.1.	§ 2350 – Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczonych jednostkom samorządu terytorialnego	0,0	70,0	123,9	–	177,0
18.4.	Rozdział 90078 – Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	40,7	0,0	1,2	2,9	–
18.5.	Rozdział 90093 – Dochody państwowej jednostki budżetowej uzyskane z tytułu przejętych zadań, które w 2010 r. były finansowane z rachunku dochodów własnych	543,7	600,0	578,1	106,3	96,4
18.5.1.	§ 0830 – Wpływy z usług	543,7	600,0	578,1	106,3	96,3
18.6.	Rozdział 90095 – Pozostała działalność	2,4	4,0	12,6	525,0	315,0
19.	Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	74,3	0,0	0,2	0,3	–
19.1.	Rozdział 92121 – Wojewódzkie Urzędy Ochrony Zabytków	70,4	0,0	0,0	–	–
19.2.	Rozdział 92195 – Pozostała działalność	3,9	0,0	0,2	5,1	–

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

1) Ustawa budżetowa znowelizowana 27 września 2013 r.

Załącznik 2. Wydatki budżetowe

Lp.	Wyszczególnienie	2012 r.	2013 r.			6 : 3	6 : 4	6 : 5
		Wykonanie	Ustawa ¹⁾	Budżet po zmianach	Wykonanie			
		tys. zł						
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Część 85/12 województwo małopolskie ogółem²⁾		2 296 485,9	1 786 855,0	2 413 895,5	2 381 074,2	103,7	133,3	98,6
w tym:								
1.	Dział 010 – Rolnictwo i leśnictwo	152 772,5	53 679,0	160 160,9	156 282,2	102,3	291,1	97,6
1.1.	Rozdział 01002 – Wojewódzkie ośrodki doradztwa rolniczego	8 208,0	8 000,0	8 000,0	8 000,0	97,5	100,0	100,0
1.2.	Rozdział 01005 – Prace geodezyjno-urzędzeniowe na potrzeby rolnictwa	1 914,5	2 038,0	2 509,8	2 509,4	131,1	123,1	100,0
1.3.	Rozdział 01008 – Melioracje wodne	15 670,9	9 629,0	18 553,0	18 408,8	117,5	191,2	99,2
1.4.	Rozdział 01009 – Spółki wodne	1 095,0	550,0	992,0	992,0	90,6	180,4	100,0
1.5.	Rozdział 01022 – Zwalczanie chorób zakaźnych zwierząt oraz badania monitoringowe pozostałości chemicznych i biologicznych w tkankach zwierząt i produktach pochodzenia zwierzęcego	9 694,3	570,0	9 428,4	7 957,4	82,1	1 396,0	84,4
1.6.	Rozdział 01023 – Inspekcja Jakości Handlowej Artykułów Rolno-Spożywczych	1 591,6	1 264,0	1 293,5	1 292,1	81,2	102,2	99,9
1.7.	Rozdział 01032 – Inspekcja Ochrony Roślin i Nasiennictwa	7 655,6	7 000,0	7 507,6	7 507,6	98,1	107,3	100,0
1.8.	Rozdział 01033 – Wojewódzkie inspektoraty weterynarii	10 029,2	5 229,0	7 627,2	7 583,2	75,6	145,0	99,4
1.9.	Rozdział 01034 – Powiatowe inspektoraty weterynarii	25 815,4	10 790,0	26 057,3	25 412,7	98,4	235,5	97,5
1.10.	Rozdział 01041 – Program Rozwoju Obszarów Wiejskich 2007–2013	6 937,1	8 608,0	8 608,0	7 290,2	105,1	84,7	84,7
1.11.	Rozdział 01078 – Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	45 263,3	0,0	47 640,2	47 389,1	104,7	–	99,5
1.12.	Rozdział 01095 – Pozostała działalność	18 897,7	1,0	21 943,9	21 939,9	116,1	2 193 990,0	100,0
2.	Dział 020 – Leśnictwo	35,0	35,0	35,0	35,0	100,0	100,0	100,0
2.1.	Rozdział 02001 – Gospodarka leśna	35,0	35,0	35,0	35,0	100,0	100,0	100,0
3.	Dział 050 – Rybołówstwo i rybactwo	1 532,6	1 370,0	1 379,3	1 266,3	82,6	92,4	91,8
3.1.	Rozdział 05003 – Państwowa Straż Rybacka	757,7	683,0	692,3	691,3	91,2	101,2	99,9
3.2.	Rozdział 05011 – Program Operacyjny Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007–2013	774,9	687,0	687,0	575,0	74,2	83,7	83,7
4.	Dział 400 – Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	1 378,8	0,0	1 348,8	1 348,8	97,8	–	100,0
4.1.	Rozdział 40078 – Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	1 378,8	0,0	1 348,8	1 348,8	97,8	–	100,0
5.	Dział 500 – Handel	4 520,9	4 542,0	4 607,7	4 607,4	101,9	101,4	100,0
5.1.	Rozdział 50001 – Inspekcja Handlowa	4 520,9	4 542,0	4 607,7	4 607,4	101,9	101,4	100,0
6.	Dział 600 – Transport i łączność	303 378,1	39 571,0	300 962,4	300 093,9	98,9	758,4	99,7
6.1.	Rozdział 60001 – Krajowe pasażerskie przewozy kolejowe	0,0	0,0	14 587,5	14 587,5	–	–	100,0
6.2.	Rozdział 60003 – Krajowe pasażerskie przewozy autobusowe	42 785,8	33 000,0	48 350,2	48 347,8	113,0	146,5	100,0
6.3.	Rozdział 60013 – Drogi publiczne wojewódzkie	41,0	0,0	46,6	46,6	113,7	–	100,0
6.4.	Rozdział 60014 – Drogi publiczne powiatowe	7 297,0	0,0	21 203,0	21 188,1	290,4	–	99,9
6.5.	Rozdział 60016 – Drogi publiczne gminne	13 065,9	0,0	23 640,4	23 592,0	180,6	–	99,8

1	2	3	4	5	6	7	8	9
6.6.	Rozdział 60031 – Przejścia graniczne	3 318,6	2 710,0	6 132,8	6 130,8	184,7	226,2	100,0
6.7.	Rozdział 60055 – Inspekcja Transportu Drogowego	4 324,4	3 847,0	3 951,2	3 948,7	91,3	102,6	99,9
6.8.	Rozdział 60078 – Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	232 531,4	0,0	183 036,7	182 238,5	78,4	–	99,6
6.9.	Rozdział 60095 – Pozostała działalność	13,9	14,0	14,0	13,9	100,0	99,3	99,3
7.	Dział 630 – Turystyka	0,0	0,0	1 500,0	1 500,0	–	–	100,0
7.1.	Rozdział 63078 – Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	0,0	0,0	1 500,0	1 500,0	–	–	100,0
8.	Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa	13 660,5	5 923,0	18 517,2	18 130,1	132,7	306,1	97,9
8.1.	Rozdział 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami	12 624,8	5 923,0	17 085,3	16 809,3	133,1	283,8	98,4
8.2.	Rozdział 70078 – Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	42,1	0,0	130,2	117,1	278,1	–	89,9
8.3.	Rozdział 70095 – Pozostała działalność	993,5	0,0	1 297,4	1 203,6	121,1	–	92,8
9.	Dział 710 – Działalność usługowa	24 462,2	23 851,0	25 747,4	25 361,4	103,7	106,3	98,5
9.1.	Rozdział 71004 – Plany zagospodarowania przestrzennego	1,8	3,0	3,3	3,3	188,3	110,0	100,0
9.2.	Rozdział 71005 – Prace geologiczne (nieinwestycyjne)	59,4	30,0	32,0	32,0	53,9	106,6	100,0
9.3.	Rozdział 71013 – Prace geodezyjne i kartograficzne (nieinwestycyjne)	1 316,2	2 384,0	2 384,0	2 379,7	180,8	99,8	99,8
9.4.	Rozdział 71014 – Opracowania geodezyjne i kartograficzne	3 651,1	1 124,0	2 627,1	2 356,8	64,6	209,7	89,7
9.5.	Rozdział 71015 – Nadzór budowlany	19 002,4	18 878,0	19 147,5	19 130,5	100,7	101,3	99,9
9.6.	Rozdział 71035 – Cmentarze	431,3	1 432,0	1 515,7	1 432,3	332,1	100,0	94,5
9.7.	Rozdział 71078 – Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	0,0	0,0	36,9	36,9	–	–	100,0
10.	Dział 750 – Administracja publiczna	103 506,8	105 353,0	108 397,3	107 638,7	104,0	102,2	99,3
10.1.	Rozdział 75011 – Urzędy wojewódzkie	101 884,7	103 842,0	106 374,6	105 897,0	103,9	102,0	99,6
10.2.	Rozdział 75018 – Urzędy marszałkowskie	26,0	26,0	26,0	26,0	100,0	100,0	100,0
10.3.	Rozdział 75045 – Komisje poborowe	872,7	990,0	947,1	928,3	106,4	93,8	98,0
10.4.	Rozdział 75046 – Komisje egzaminacyjne	118,6	185,0	180,0	132,8	112,0	71,8	73,8
10.6.	Rozdział 75078 – Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	300,6	0,0	168,2	168,2	56,0	–	100,0
10.7.	Rozdział 75095 – Pozostała działalność	304,2	310,0	701,3	486,4	159,9	156,9	69,4
11.	Dział 752 – Obrona narodowa	554,6	735,0	735,0	701,4	126,5	95,4	95,4
11.1.	Rozdział 75212 – Pozostałe wydatki obronne	554,6	735,0	735,0	701,4	126,5	95,4	95,4
12.	Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	164 788,9	151 045,0	167 078,5	166 916,4	101,3	110,5	99,9
12.1.	Rozdział 75410 – Komendy wojewódzkie Państwowej Straży Pożarnej	18 149,3	10 344,0	13 391,5	13 386,0	73,8	129,4	100,0
12.2.	Rozdział 75411 – Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej	144 586,4	140 238,0	150 777,8	150 690,0	104,2	107,5	99,9
12.3.	Rozdział 75414 – Obrona cywilna	402,1	348,0	339,2	339,9	84,5	97,7	100,2
12.4.	Rozdział 75415 – Zadania ratownictwa górskiego i wodnego	0,0	40,0	40,0	40,0	–	100,0	100,0
12.5.	Rozdział 75421 – Zarządzanie kryzysowe	90,5	75,0	83,8	78,1	86,3	104,1	93,2
12.6.	Rozdział 75478 – Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	1 133,4	0,0	1 295,2	1 292,2	114,0	–	99,8
12.7.	Rozdział 75495 – Pozostała działalność	427,0	0,0	1 151,0	1 100,2	257,7	–	95,6

1	2	3	4	5	6	7	8	9
13.	Dział 756 – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	368,7	0,0	418,9	418,9	113,6	–	100,00
13.1.	Rozdział 75615 – Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	368,7	0,0	418,9	418,9	113,6	–	100,0
14.	Dział 758 – Różne rozliczenia	9 040,7	5 981,0	9 154,2	9 150,4	101,2	153,0	100,0
14.1.	Rozdział 75814 – Różne rozliczenia finansowe	8 795,6	5 831,0	8 999,4	8 995,6	102,3	154,3	100,0
14.2.	Rozdział 75818 – Rezerwy ogólne i celowe	0,0	150,0	0,0	0,0	–	–	–
14.3.	Rozdział 75860 – Euroregiony	245,1	0,0	154,8	154,8	63,2	–	100,0
15.	Dział 801 – Oświata i wychowanie	24 109,9	13 596,0	66 605,2	66 278,3	274,9	487,5	99,5
15.1.	Rozdział 80101 – Szkoły podstawowe	8 982,7	0,0	3 265,4	3 251,1	36,2	–	99,6
15.2.	Rozdział 80102 – Szkoły podstawowe specjalne	51,0	0,0	18,0	18,0	35,3	–	100,0
15.3.	Rozdział 80103 – Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	0,0	0,0	10 295,1	10 247,6	–	–	99,5
15.4.	Rozdział 80104 – Przedszkola	118,2	0,0	35 195,0	35 116,7	29 709,6	–	99,8
15.5.	Rozdział 80105 – Przedszkola specjalne	0,0	0,0	79,5	79,5	–	–	100,0
15.6.	Rozdział 80106 – Inne formy wychowania przedszkolnego	0,0	0,0	408,2	370,9	–	–	90,9
15.7.	Rozdział 80110 – Gimnazja	0,0	0,0	2 414,7	2 414,4	–	–	100,0
15.8.	Rozdział 80120 – Licea ogólnokształcące	0,0	0,0	620,0	620,0	–	–	100,0
15.9.	Rozdział 80136 – Kuratoria oświaty	12 686,4	12 663,0	12 925,8	12 827,3	101,1	101,3	99,2
15.10.	Rozdział 80146 – Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli	235,7	88,0	88,0	87,6	37,2	99,5	99,5
15.11.	Rozdział 80178 – Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	611,6	0,0	302,1	302,1	49,4	–	100,0
15.12.	Rozdział 80195 – Pozostała działalność	1 424,3	845,0	993,4	943,2	66,2	111,6	94,9
16.	Dział 803 – Szkolnictwo wyższe	31,6	0,0	107,2	106,4	336,7	–	99,3
16.1.	Rozdział 80309 – Pomoc materialna dla studentów i doktorantów	0,0	0,0	69,2	69,2	–	–	100,0
16.2.	Rozdział 80395 – Pozostała działalność	31,6	0,0	38,0	37,2	117,7	–	97,9
17.	Dział 851 – Ochrona zdrowia	293 606,2	291 240,0	314 775,8	314 263,5	107,0	107,9	99,8
17.1.	Rozdział 85132 – Inspekcja Sanitarna	63 462,7	57 766,0	63 045,8	62 604,6	98,6	108,4	99,3
17.2.	Rozdział 85133 – Inspekcja Farmaceutyczna	2 280,0	1 977,0	2 190,0	2 190,0	96,1	110,8	100,0
17.3.	Rozdział 85141 – Ratownictwo medyczne	138 355,9	138 400,0	138 400,0	138 396,7	100,0	100,0	100,0
17.4.	Rozdział 85156 – Składki na ubezpieczenie zdrowotne oraz świadczenia dla osób nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego	87 837,9	91 800,0	101 333,8	101 286,0	115,3	110,3	100,0
17.5.	Rozdział 85178 – Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	199,2	0,0	0,0	0,0	–	–	–
17.6.	Rozdział 85195 – Pozostała działalność	1 470,5	1 297,0	9 805,1	9 786,2	665,5	754,5	99,8
18.	Dział 852 – Pomoc społeczna	1 123 216,4	1 063 949,0	1 151 689,7	1 129 114,7	100,5	106,1	97,5
18.1.	Rozdział 85201 – Placówki opiekuńczo-wychowawcze	472,2	0,0	148,8	148,8	31,5	–	100,0
18.2.	Rozdział 85202 – Domy pomocy społecznej	89 266,6	76 031,0	95 153,2	94 968,7	106,4	124,9	99,8
18.3.	Rozdział 85203 – Ośrodki wsparcia	29 855,2	29 023,0	31 752,6	31 651,6	106,0	109,1	99,7

1	2	3	4	5	6	7	8	9
18.4.	Rozdział 85204 – Rodziny zastępcze	2 255,9	0,0	610,7	604,6	26,8	–	99,0
18.5.	Rozdział 85205 – Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	1 045,5	977,0	1 022,0	982,6	94,0	100,6	96,1
18.6.	Rozdział 85206 – Wspieranie rodziny	909,7	0,0	3 686,2	3 485,3	383,1	–	94,5
18.7.	Rozdział 85212 – Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	835 764,2	834 395,0	821 909,4	802 543,9	96,0	96,2	97,6
18.8.	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	7 011,6	6 100,0	7 415,5	7 034,8	100,3	115,3	94,9
18.9.	Rozdział 85214 – Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	29 094,3	19 944,0	41 913,2	41 374,8	142,2	207,5	98,7
18.10.	Rozdział 85216 – Zasiłki stałe	46 285,9	36 640,0	56 468,6	55 844,5	120,7	152,4	98,9
18.11.	Rozdział 85218 – Powiatowe centra pomocy rodzinie	35,2	0,0	24,9	19,8	56,3	–	79,5
18.12.	Rozdział 85219 – Ośrodki pomocy społecznej	32 175,1	27 887,0	29 701,8	29 667,5	92,2	106,4	99,9
18.13.	Rozdział 85220 – Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania chronione i ośrodki interwencji kryzysowej	0,0	0,0	133,8	98,4	–	–	73,5
18.14.	Rozdział 85226 – Ośrodki adopcyjno-opiekuńcze	1 925,7	2 306,0	2 156,0	2 135,5	110,9	92,6	99,0
18.15.	Rozdział 85228 – Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	4 337,1	5 200,0	4 979,7	4 907,7	113,2	94,4	98,6
18.16.	Rozdział 85231 – Pomoc dla uchodźców	10,8	0,0	9,3	9,3	86,1	–	100,0
18.17.	Rozdział 85278 – Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	736,5	0,0	1 908,2	1 688,6	229,3	–	88,5
18.18.	Rozdział 85295 – Pozostała działalność	42 034,8	25 446,0	52 695,6	51 948,3	123,6	204,2	98,6
19.	Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	13 169,5	4 933,0	13 061,5	12 121,2	92,0	245,7	92,8
19.1.	Rozdział 85305 – Żłobki	6 446,1	0,0	6 879,0	6 002,3	93,1	–	87,3
19.2.	Rozdział 85306 – Kluby dziecięce	125,9	0,0	166,2	126,1	100,2	–	75,9
19.3.	Rozdział 85321 – Zespoły ds. orzekania o niepełnosprawności	6 330,2	4 925,0	5 565,8	5 552,0	87,7	112,7	99,8
19.4.	Rozdział 85332 – Wojewódzkie urzędy pracy	10,1	8,0	8,0	8,0	79,2	100,0	100,0
19.5.	Rozdział 85334 – Pomoc dla repatriantów	126,7	0,0	290,0	288,1	227,4	–	99,3
19.6.	Rozdział 85395 – Pozostała działalność	130,4	0,0	152,5	144,7	111,0	–	94,9
20.	Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza	30 155,8	1 805,0	38 786,2	36 989,8	122,7	2 049,3	95,4
20.1.	Rozdział 85403 – Specjalne ośrodki szkolno-wychowawcze	0,0	0,0	5,8	5,8	–	–	100,0
20.2.	Rozdział 85412 – Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży	2 434,4	1 805,0	2 139,8	2 132,7	87,6	118,2	99,7
20.3.	Rozdział 85415 – Pomoc materialna dla uczniów	26 954,5	0,0	36 117,8	34 341,2	127,4	–	95,1
20.4.	Rozdział 85478 – Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	149,2	0,0	0,0	0,0	–	–	–
20.5.	Rozdział 85495 – Pozostała działalność	617,6	0,00	522,8	510,1	82,6	–	97,6
21.	Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	17 339,8	9 111,0	17 193,8	17 127,3	98,8	188,0	99,6

1	2	3	4	5	6	7	8	9
21.1.	Rozdział 90005 – Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	70,0	34,0	34,0	34,0	48,6	100,0	100,0
21.2.	Rozdział 90014 – Inspekcja Ochrony Środowiska	13 745,1	9 077,0	11 925,0	11 858,5	86,3	130,6	99,4
21.3.	Rozdział 90024 – Wpływy i wydatki związane z wprowadzeniem do obrotu baterii i akumulatorów	41,1	0,0	109,0	109,1	265,5	–	100,0
21.4.	Rozdział 90078 – Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	3 483,5	0,0	5 125,8	5 125,8	147,1	–	100,0
22.	Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	12 038,3	9 668,0	10 128,1	10 116,9	84,0	104,6	99,9
22.1.	Rozdział 92120 – Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	5 722,5	6 047,0	6 007,0	6 007,0	105,0	99,3	100,0
22.2.	Rozdział 92121 – Wojewódzkie Urzędy Ochrony Zabytków	3 603,5	3 522,0	3 712,8	3 712,8	103,0	105,4	100,0
22.3.	Rozdział 92178 – Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	2 289,1	0,0	81,4	81,4	3,6	–	100,0
22.4.	Rozdział 92195 – Pozostała działalność	423,2	99,0	326,9	315,6	74,6	318,8	96,5
23.	Dział 925 – Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody	675,1	468,0	474,6	474,0	70,2	101,3	99,9
23.1.	Rozdział 92502 – Parki krajobrazowe	655,1	448,0	454,6	454,6	69,4	101,5	100,0
23.2.	Rozdział 92503 – Rezerваты i pomniki przyrody	20,0	20,0	20,0	19,4	97,0	97,0	97,0
24.	Dział 926 – Kultura fizyczna i sport	2 143,2	0,0	1 032,0	1 031,2	48,1	–	99,9
24.1.	Rozdział 92678 – Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	2 070,4	0,0	991,6	991,6	47,9	–	100,0
24.2.	Rozdział 92695 – Pozostała działalność	72,8	0,0	40,4	39,6	54,4	–	98,0

^{*/} Dane na podstawie rocznego sprawozdania Rb-28 z wykonania planu wydatków.

¹⁾ Ustawa budżetowa znowelizowana 27 września 2013 r.

Załącznik 3. Zatrudnienie i wynagrodzenia

1	Wyszczególnienie	Wykonanie 2012 r.			Wykonanie 2013 r.			8 : 5	
		Przeciętne zatrudnienie według Rb-70	Wynagrodzenia wg Rb-70	Przeciętne miesięczne wynagrodzenie na 1 pełnozatrudnionego	Przeciętne zatrudnienie według Rb-70	Wynagrodzenia wg Rb-70	Przeciętne miesięczne wynagrodzenie na 1 pełnozatrudnionego		
2	3	4	5	6	7	8	9		
1.	Ogółem ¹⁾ część 85/12 województwo małopolskie, w tym:	3 218	143 345	3 712	3 145	144 391	3 826	103,1	
	01 – osoby nie objęte mnożnikowymi systemami wynagrodzeń	1 624	56 526	2 901	1 410	55 915	3 305	113,9	
	02 – osoby zajmujące kierownicze stanowiska państwowe	2	332	13 833	2	307	12 792	92,5	
	03 – członkowie korpusu służby cywilnej	1 509	81 125	4 480	1 649	82 555	4 172	93,1	
	10 – żołnierze i funkcjonariusze	83	5 362	5 384	84	5 614	5 569	103,5	
1.1.	Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo, w tym:	422	18 677	3 688	411	18 626	3 777	102,4	
1.1.1.	Rozdział 01023 – Inspekcja Jakości Handlowej Artykułów Rolno-Spożywczych	27	955	2 948	23	865	3 134	106,3	
	– 01	3	149	4 139	2	108	4 500	108,7	
	– 03	24	806	2 799	21	757	3 004	107,3	
1.1.2.	Rozdział 01032 – Inspekcja Ochrony Roślin i Nasiennictwa	127	5 188	3 404	124	5 118	3 440	101,0	
	– 01	14	511	3 042	13	519	3 327	109,4	
	– 03	113	4 677	3 449	111	4 599	3 453	100,1	
1.1.3.	Rozdział 01033 – Wojewódzkie inspektoraty weterynarii	81	4 013	4 129	77	4 013	4 343	105,2	
	– 01	12	425	2 951	13	428	2 744	93,0	
	– 03	69	3 588	4 333	64	3 585	4 668	107,7	
1.1.4.	Rozdział 01034 – Powiatowe inspektoraty weterynarii	187	8 521	3 797	187	8 630	3 846	101,3	
	– 01	9	198	1 833	10	239	1 992	108,6	
	– 03	178	8 323	3 897	177	8 391	3 951	101,4	
1.2.	Dział 050 – Rybołówstwo i rybactwo	14	520	3 095	13	508	3 256	105,2	
1.2.1.	Rozdział 05003 – Państwowa Straż Rybacka	14	520	3 095	13	508	3 256	105,2	
	– 01	14	520	3 095	13	508	3 256	105,2	
1.3.	Dział 500 – Handel	80	3 172	3 304	75	3 342	3 713	112,4	
1.3.1.	Rozdział 50001 – Inspekcja Handlowa	80	3 172	3 304	75	3 342	3 713	112,4	
	– 01	6	288	4 000	5	296	4 933	123,3	
	– 03	74	2 884	3 248	70	3 046	3 626	111,7	
1.4.	Dział 600 – Transport i łączność	58	2 756	3 960	55	2 647	4 011	101,3	
1.4.1.	Rozdział 60055 – Inspekcja Transportu Drogowego	58	2 756	3 960	55	2 647	4 011	101,3	
	– 01	12	425	2 951	12	431	2 993	101,4	
	– 03	46	2 331	4 223	43	2 216	4 295	101,7	
1.5.	Dział 710 – Działalność usługowa	54	2 666	4 114	61	2 916	3 984	96,8	
1.5.1.	Rozdział 71015 – Nadzór budowlany	54	2 666	4 114	61	2 916	3 984	96,8	
	– 01	2	55	2 292	2	50	2 083	90,9	
	– 03	52	2 611	4 184	59	2 866	4 048	96,7	

1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.6.	Dział 750 – Administracja publiczna	950	46 153	4 049	978	47 905	4 082	100,8
1.6.1.	Rozdział 75011 – Urzędy wojewódzkie	950	46 153	4 049	978	47 905	4 082	100,8
	– 01	244	8 448	2 885	261	8 988	2 870	99,5
	– 02	2	332	13 833	2	307	12 792	92,5
	– 03	704	37 373	4 424	715	38 610	4 500	101,7
1.7.	Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona ppoż.	107	6 120	4 766	109	6 396	4 890	102,6
1.7.1.	Rozdział 75410 – Komendy wojewódzkie Powiatowej Straży Pożarnej	107	6 120	4 766	109	6 396	4 890	102,6
	– 01	9	250	2 315	8	243	2 531	109,4
	– 03	15	508	2 822	17	539	2 642	93,6
	– 10	83	5 362	5 384	84	5 614	5 569	103,5
1.8.	Dział 801 – Oświata i wychowanie	167	9 240	4 611	172	9 413	4 561	98,9
1.8.1.	Rozdział 80136 – Kuratoria oświaty	167	9 240	4 611	172	9 413	4 561	98,9
	– 01	12	569	3 951	13	591	3 788	95,9
	– 03	155	8 671	4 662	159	8 822	4 624	99,2
1.9.	Dział 851 – Ochrona zdrowia	1 147	44 942	3 265	1 061	43 781	3 439	105,3
1.9.1.	Rozdział 85132 – Inspekcja Sanitarna	1 120	43 671	3 249	1 037	42 453	3 412	105,0
	– 01	1 120	43 671	3 249	1 037	42 453	3 412	105,0
1.9.2.	Rozdział 85133 – Inspekcja Farmaceutyczna	27	1 271	3 923	24	1 328	4 611	117,5
	– 01	4	203	4 229	4	233	4 854	114,8
	– 03	23	1 068	3 870	20	1 095	4 563	117,9
1.10.	Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	162	6 651	3 421	153	6 321	3 443	100,6
1.10.1.	Rozdział 90014 – Inspekcja Ochrony Środowiska	162	6 651	3 421	153	6 321	3 443	100,6
	– 01	8	431	4 490	8	437	4 552	101,4
	– 03	154	6 220	3 366	145	5 884	3 382	100,5
1.11.	Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	57	2 448	3 579	57	2 536	3 708	103,6
1.11.1.	Rozdział 92121 – Wojewódzkie Urzędy Ochrony Zabytków	57	2 448	3 579	57	2 536	3 708	103,6
	– 01	9	382	3 537	9	391	3 620	102,4
	– 03	48	2 066	3 587	48	2 145	3 724	103,8

^{*/} Status zatrudnienia określony został w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 3 lutego 2010 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej.

Załącznik 4. Wydatki budżetu środków europejskich

Lp.	Wyszczególnienie	2012 r.	2013 r.			6:3	6:4	6:5
		Wykonia- nie	Ustawa ¹⁾	Budżet po zmianach	Wykonia- nie			
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Ogółem część 85/12	8 626,7	16 383,0	23 599,6	16 937,5	196,3	103,4	71,8
1.	Dział 010 Rolnictwo i leśnictwo	6 295,8	13 382,0	13 971,6	9 179,0	145,8	68,6	65,7
1.1.	Program Rozwoju Obszarów Wiejskich 2007–2013	6 295,8	13 382,0	13 971,6	9 179,0	145,8	68,6	65,7
1.1.1.	Rozdział 01005 – Prace geodezyjno-urządzeniowe na potrzeby rolnictwa	1 945,9	2 695,0	3 284,6	3 284,6	168,8	121,9	100,0
	§ 2117 – Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	1 945,9	1 633,0	2 132,9	2 132,9	109,6	130,6	100,0
	§ 6417 – Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na inwestycje z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	0,0	1 062,0	1 151,7	1 151,7	–	108,4	100,0
1.1.2.	Rozdział 01008 – Melioracje wodne	4 349,9	10 687,0	10 687,0	5 894,3	135,5	55,2	55,2
	§ 6517 – Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez samorząd województwa	4 349,9	10 687,0	10 687,0	5 894,3	135,5	55,2	55,2
2.	Dział 750 – Administracja publiczna	0,0	1 853,0	2 309,5	633,1	–	34,2	27,4
2.1.	Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko 2007–2013	0,0	1 853,0	2 309,5	633,1	–	34,2	27,4
2.1.1.	Projekt „Budujemy Miasteczka Ruchu Drogowego” Rozdział 75011 – Urzędy wojewódzkie	0,0	0,0	456,5	456,5	–	–	100,0
2.1.2.	Projekt „Rekultywacja zbiornika odpadów niebezpiecznych i szkodliwych po zakładach Górka w Trzebini” Rozdział 75011 – Urzędy wojewódzkie	0,0	1 853,0	1 853,0	176,6	–	9,5	9,5
3.	Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	2 153,7	1 148,0	5 503,9	5 310,9	246,6	462,6	96,5
3.1.	Małopolski Regionalny Program Operacyjny 2007–2013	842,1	1 148,0	1 148,0	955,0	113,4	83,2	83,2
3.1.1.	Projekt „Małopolska inicjatywa na rzecz poprawy bezpieczeństwa na europejskich regionach” Rozdział 75410 – Komendy wojewódzkie państwowej straży pożarnej	23,3	0,0	0,0	0,0	–	–	–
3.1.2.	Projekt „Bezpieczna Małopolska – poprawa skuteczności działań małopolskich jednostek PSP poprzez zakup specjalistycznego sprzętu pożarniczego” Rozdział 75410 – Komendy wojewódzkiej państwowej straży pożarnej	818,8	0,0	0,0	0,0	–	–	–
3.1.3.	Projekt „Budowa zintegrowanych systemów informatycznych do zarządzania i monitoringu satelitarnego w Małopolsce”	0,0	1 148,0	1 148,0	955,0	–	83,2	83,2
3.2.	Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko 2007–2013	1 311,6	0,0	4 355,9	4 355,9	332,1	–	100,0
3.2.1.	Projekt „Wsparcie techniczne ratownictwa ekologicznego i chemicznego” Rozdział 75410 – Komendy wojewódzkiej państwowej straży pożarnej	1 311,6	0,0	2 062,6	2 062,6	157,3	–	100,0

1	2	3	4	5	6	7	8	9
3.2.2.	Projekt „Usprawnienie ratownictwa na drogach – etap II” Rozdział 75410 – Komendy wojewódzkie państwowej straży pożarnej	0,0	0,0	890,3	890,3	–	–	100,0
3.2.3.	Projekt „Usprawnienie ratownictwa na drogach – etap III” Rozdział 75410 – Komendy wojewódzkie państwowej straży pożarnej	0,0	0,0	1 403,0	1 403,0	–	–	100,0
4.	Dział 851 – Ochrona zdrowia	160,0	0,0	0,0	0,0	–	–	–
4.1.	Małopolski Regionalny Program Operacyjny 2007–2013	160,0	0,0	0,0	0,0	–	–	–
4.1.1.	Projekt „Budowa systemu udostępniania e-usług publicznych w Wojewódzkiej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Krakowie” Rozdział 85132 – Inspekcja sanitarna	160,0	0,0	0,0	0,0	–	–	–
5.	Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	17,2	0,0	1 814,5	1 814,5	10 549,4	–	100,0
5.1.	Małopolski Regionalny Program Operacyjny 2007–2013	17,2	0,0	1 814,5	1 814,5	10 549,4	–	100,0
5.1.1.	Projekt „Zwiększenie efektywności energetycznej budynków WIOŚ w Krakowie – Delegatury w Nowym Sączu i Tamowie” Rozdział 90014 – Inspekcja Ochrony Środowiska	17,2	0,0	1 814,5	1 814,5	10 549,4	–	100,0

¹⁾ Ustawa budżetowa z 25 stycznia 2013 r.

Załącznik 5. Kalkulacja oceny ogólnej

Oceny wykonania budżetu państwa w części 85/12 województwo małopolskie dokonano stosując kryteria²⁹ oparte na wskaźnikach wartościowych opracowanych przez Najwyższą Izbę Kontroli i opublikowanych w „Analizie wykonania budżetu państwa i założeń polityki pieniężnej w 2013 roku”³⁰.

Dochody: 230.024,2 tys. zł

Wydatki (wydatki budżetu krajowego + wydatki budżetu środków europejskich): 2.398.011,7 tys. zł

Łączna kwota G: 2.628.035,9 tys. zł (kwota dochodów + kwota wydatków krajowych i budżetu środków europejskich)

Waga dochodów w łącznej kwocie Wd = D: G = 0,0875

Waga wydatków w łącznej kwocie: Ww = W: G = 0,9125

Nieprawidłowości w dochodach:

Kontrola przeprowadzona w Małopolskim Urzędzie Wojewódzkim w Krakowie wykazała nieterminowe przekazanie przez dysponenta trzeciego stopnia dochodów za okres od 8 do 10 kwietnia 2013 r. w wysokości 256,1 tys. zł na centralny rachunek bieżący budżetu państwa 17 kwietnia 2013 r., zamiast 15 kwietnia 2013 r. Powyższa nieprawidłowość stanowiła 0,11% dochodów zrealizowanych w części 85/12 i zgodnie z przyjętymi kryteriami ocen nie wpłynęła na obniżenie oceny częściowej dochodów.

Ocena częściowa dochodów: pozytywna (5).

Nieprawidłowości w wydatkach:

W wyniku kontroli w Małopolskim Urzędzie Wojewódzkim w Krakowie nie stwierdzono nieprawidłowości w wydatkowaniu środków budżetowych.

Ocena częściowa wydatków: pozytywna (5).

Wynik końcowy Wk: $5 \times 0,0875 + 5 \times 0,9125 = 5$

Ocena końcowa – pozytywna.

²⁹ <http://www.nik.gov.pl/kontrole/standardy-kontroli-nik/>

³⁰ Porównaj: <http://www.nik.gov.pl/kontrole/analiza-budzetu-panstwa/>

Załącznik 6. Wykaz jednostek objętych kontrolą

Lp.	Nazwa jednostki	Osoba odpowiedzialna za kontrolowaną działalność		Ocena kontrolowanej działalności*
1.	Małopolski Urząd Wojewódzki w Krakowie	Jerzy Miller	Wojewoda Małopolski	P
2.	Urząd Marszałkowski Województwa Małopolskiego w Krakowie	Marek Sowa	Marszałek Województwa Małopolskiego	P
3.	Urząd Miasta w Bochni	Stefan Kolawiński	Burmistrz	P
4.	Urząd Miasta w Kalwarii Zebrzydowskiej	Zbigniew Stradomski	Burmistrz	P
5.	Urząd Miasta w Trzebini	Stanisław Szczurek	Burmistrz	P
6.	Urząd Miasta w Szczawnicy	Grzegorz Niezgoda	Burmistrz	P

* Użyty skrót oznacza: P – ocena pozytywna, P (z) – ocena pozytywna mimo stwierdzonych nieprawidłowości, N – ocena negatywna.

Załącznik 7. Wykaz organów, 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. Sejmowa Komisja Finansów Publicznych
8. Sejmowa Komisja do Spraw Kontroli Państwowej
9. Sejmowa Komisja Administracji i Cyfryzacji
10. Sejmowa Komisja Odpowiedzialności Konstytucyjnej
11. Senacka Komisja Budżetu i Finansów Publicznych
12. Minister Finansów
13. Minister Administracji i Cyfryzacji
14. Minister Spraw Wewnętrznych
15. Szef Centralnego Biura Antykorupcyjnego
16. Szef Biura Bezpieczeństwa Narodowego
17. Wojewoda Małopolski
18. Marszałek Województwa Małopolskiego