

NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

DELEGATURA W SZCZECINIE

LSZ.410.001.01.2015

Nr ewid. 152/2015/P/15/001/LSZ

Informacja o wynikach kontroli
wykonania budżetu państwa w 2014 r.
w części 85/32 – województwo
zachodniopomorskie

Warszawa maj 2015 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 2014 r.
w części 85/32 – województwo
zachodniopomorskie**

Dyrektor
Delegatury NIK w Szczecinie

Jarosław Staniszewski

Zatwierdzam:
Krzysztof Kwiatkowski

Prezes
Najwyższej Izby Kontroli

Warszawa, 22. maja 2015 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..... | 5 |
| 3. Uwagi i wnioski..... | 5 |
| II. Wyniki kontroli wykonania budżetu państwa i budżetu środków europejskich w części 85/32 – województwo zachodniopomorskie | 6 |
| 1. Dochody budżetowe | 6 |
| 2. Wydatki budżetu państwa i budżetu środków europejskich | 6 |
| 3. Sprawozdania | 11 |
| III. Informacje dodatkowe..... | 13 |

Dysponentem części 85/32 jest Wojewoda Zachodniopomorski (dalej: Wojewoda). W 2014 r. w części tej funkcjonowały 53 jednostki budżetowe, z tego 2 dysponentów II stopnia (Wojewódzki Inspektorat Weterynarii w Szczecinie oraz Wojewódzka Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Szczecinie) i 51 dysponentów III stopnia. Na podstawie art. 2 ust. 1 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli¹ kontrola została przeprowadzona w Zachodniopomorskim Urzędzie Wojewódzkim w Szczecinie (dalej: ZUW) i Wojewódzkim Inspektoracie Ochrony Środowiska w Szczecinie (dalej: WIOŚ) oraz na podstawie art. 2 ust. 2 ustawy o NIK w wybranych jednostkach samorządu terytorialnego (dalej: jst) wykorzystujących dotacje celowe z budżetu państwa, tj. w: Urzędzie Miejskim w Dębnie, Ośrodku Pomocy Społecznej w Dębnie (dalej: OPS w Dębnie), Urzędzie Miejskim w Tychowie, Starostwie Powiatowym w Drawsku Pomorskim i Komendzie Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Drawsku Pomorskim (dalej: KP PSP).

I. Ocena kontrolowanej działalności

1. Ocena ogólna

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie² wykonanie budżetu państwa w 2014 roku w części 85/32 – województwo zachodniopomorskie. Powyższą ocenę uzasadnia w szczególności rzetelne zaplanowanie i realizacja wydatków budżetowych, w tym przekazywanie dotacji celowych w terminach i kwotach umożliwiających osiągnięcie przez jst zakładanych celów, zintensyfikowanie działań nadzorczych i kontrolnych nad wykorzystaniem dotacji i realizacją przez jst zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami, prawidłowe i terminowe sporządzenie rocznych sprawozdań budżetowych i sprawozdań z operacji finansowych.

W 2014 r. dochody budżetowe zrealizowano w kwocie 138.513 tys. zł, wykonując plan w części 85/32 w 114%. Realizacja dochodów zaplanowanych w kwocie niższej niż 250 mln zł, zgodnie z przyjętymi założeniami kontroli, nie podlegała ocenie.

Wydatki wykonano łącznie w kwocie 1.548.273,5 tys. zł, z czego w budżecie państwa 1.524.768,9 tys. zł (97,5% planu po zmianach) oraz w budżecie środków europejskich 23.504,6 tys. zł (99,5% planu po zmianach).

Nieprawidłowości w zrealizowanych wydatkach w wymiarze finansowym nie przekroczyły progu 0,75%³.

Z naruszeniem postanowień porozumienia o dofinansowanie, zawartego pomiędzy Województwem Zachodniopomorskim a ZUW, wydatkowano z budżetu państwa kwotę 13,2 tys. zł na realizację zadań zaplanowanych do sfinansowania z budżetu środków europejskich, tj. przed otrzymaniem środków z Banku Gospodarstwa Krajowego (str. 10).

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie oceniła: wykonanie w 2014 r. planów finansowych przez ZUW i WIOŚ (dysponentów III stopnia), planowanie i wykorzystanie dotacji celowych z budżetu państwa w Starostwie Powiatowym w Drawsku Pomorskim i Urzędzie Miejskim w Tychowie oraz wykorzystanie środków pochodzących z dotacji w KP PSP w Drawsku Pomorskim. Natomiast ocenę opisową zastosowano w wystąpieniach skierowanych do Burmistrza Dębna i kierownika OPS w Dębnie.

Kalkulacja oceny ogólnej wykonania budżetu państwa w części 85/32 – województwo zachodniopomorskie przedstawiona została w załączniku nr 5 do niniejszej informacji (str. 39).

¹ Dz. U. z 2012 r., poz. 82 ze zm.

² W kontroli wykonania budżetu państwa w 2014 roku Najwyższa Izba Kontroli stosuje następujące oceny: pozytywna i negatywna. W przypadku, gdy nie zostały spełnione kryteria dla oceny pozytywnej i negatywnej, stosuje się ocenę opisową.

³ Kryteria zamieszczone na stronie <http://www.nik.gov.pl/kontrola/standardy-kontroli-nik/>.

2. Sprawozdawczość

Dane wykazane w rocznych/łącznych sprawozdaniach sporządzonych przez dysponenta części 85/32 – województwo zachodniopomorskie:

- o stanie środków na rachunkach bankowych państwowych jednostek budżetowych (Rb-23);
- z wykonania planu dochodów budżetowych (Rb-27);
- z wykonania planu wydatków budżetu państwa (Rb-28);
- z wykonania planu wydatków budżetu państwa w zakresie programów realizowanych ze środków pochodzących z budżetu UE oraz niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie EFTA, z wyłączeniem wydatków na realizację Wspólnej Polityki Rolnej (Rb-28 Programy);
- z wykonania planu wydatków budżetu państwa w zakresie programów realizowanych ze środków pochodzących z budżetu UE na realizację Wspólnej Polityki Rolnej (Rb-28 Programy WPR);
- z wykonania planu wydatków budżetu środków europejskich w zakresie wydatków na realizację Wspólnej Polityki Rolnej (Rb-28 UE WPR);
- z wykonania planu wydatków budżetu środków europejskich, z wyłączeniem wydatków na realizację Wspólnej Polityki Rolnej (Rb-28 UE);
- z wykonania wydatków budżetu państwa oraz budżetu środków europejskich w układzie zadaniowym (Rb-BZ1);

a także w sprawozdaniach z operacji finansowych za IV kwartał 2014 r. o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych (Rb-N) i zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji (Rb-Z) wynikają ze sprawozdań jednostkowych i sprawozdania jednostkowego ZUW, które jest zgodne z kwotami wynikającymi z ewidencji księgowej.

3. Uwagi i wnioski

Kontrola wykonania budżetu państwa w 2014 r. wykazała zbyt późne przekazywanie gminom dotacji celowych na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych oraz na pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu (mimo terminowo złożonych zapotrzebowań). Przekazanie środków na 2 do 4 dni przed upływem ustawowego terminu wypłaty zwrotu tego podatku, skutkowało przypadkami nieterminowych wypłat środków producentom rolnym w Gminie Tychowo (str. 9).

II. Wyniki kontroli wykonania budżetu państwa i budżetu środków europejskich w części 85/32 – województwo zachodniopomorskie

1. Dochody budżetowe

1.1. Realizacja dochodów budżetowych

Zgodnie z założeniami przyjętymi do kontroli wykonania budżetu państwa w 2014 r., kontrola dochodów budżetowych w części 85/32 – województwo zachodniopomorskie została ograniczona do przeprowadzenia analizy porównawczej danych ujętych w rocznym sprawozdaniu budżetowym Rb-27 z wykonania planu dochodów budżetowych z wynikami roku ubiegłego.

Na podstawie ustawy budżetowej na 2014 r. określono plan dochodów budżetu państwa do realizacji w części 85/32 w wysokości 121.146 tys. zł, tj. w kwocie niższej od wykonania 2013 r. o 25.204,2 tys. zł (o 1,7%). Zrealizowane dochody wyniosły 138.513 tys. zł, tj. 114% kwoty planowanej i 94,7% wykonania w 2013 r. Największy udział w dochodach – 56,8% – stanowiły dochody uzyskane w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami jednostkom samorządu terytorialnego⁴ (78.631,6 tys. zł, tj. 117% kwoty planowanej) oraz 19% – dochody uzyskane z grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych⁵ (26.339,5 tys. zł, tj. 101% kwoty planowanej).

Wykonanie dochodów za 2014 r. w stosunku do 2013 r. było niższe o 5,3% (7.737,2 tys. zł). Największy spadek dochodów (o 10.715,6 tys. zł, tj. o 14%) nastąpił z tytułu gospodarowania nieruchomościami Skarbu Państwa (dział 700 – *Gospodarka mieszkaniowa*), w tym głównie z tytułu użytkowania wieczystego gruntów.

Największy wzrost dochodów (o 2.965,6 tys. zł, tj. o 12,7%) uzyskano w ZUW⁶ z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych.

Dane dotyczące dochodów budżetowych przedstawiono w załączniku nr 1 do informacji.

1.2. Należności pozostałe do zapłaty

Na koniec 2014 r. w części 85/32 wystąpiły należności w kwocie 602.192 tys. zł, w których zaległości stanowiły 588.593,9 tys. zł (tj. 97,7%). W porównaniu do stanu na koniec 2013 r. należności ogółem były wyższe o 107.761,2 tys. zł (tj. o 21,8%), a zaległości – wyższe o 96.180,3 tys. zł (o 19,5%). Największy przyrost zaległości na koniec 2014 r. (w porównaniu do roku poprzedniego) odnotowano w § 235 rozdziału 85212 – *Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego*⁷ – o 81.115,7 tys. zł (z 377.370,5 tys. zł do 458.486,3 tys. zł, tj. o 21,5%) oraz w § 057 rozdziału 75011 – *Urzędy wojewódzkie*⁸ – o 6.998,4 tys. zł (z 37.031,2 tys. zł do 44.029,6 tys. zł, tj. o 18,9%).

2. Wydatki budżetu państwa i budżetu środków europejskich

2.1. Wydatki budżetu państwa

Wojewoda opracował projekt planu wydatków dla części 85/32 w terminach i w sposób określony w rozporządzeniu Ministra Finansów w sprawie szczegółowego sposobu, trybu i terminów opracowania materiałów do projektu ustawy budżetowej na rok 2014⁹, po przeprowadzeniu analiz ekonomicznych oraz z uwzględnieniem wstępnych kwot wydatków i prognoz wskaźników makroekonomicznych.

⁴ § 058.

⁵ § 057.

⁶ § 057, dział 750 – Administracja publiczna.

⁷ Główną przyczyną wzrostu zaległości był niski stopień egzekwowania należności od dłużników alimentacyjnych (pomimo uzyskania większych od planowanych dochodów z tego tytułu).

⁸ Główną przyczyną wzrostu zaległości były m.in. wzrost liczby nałożonych mandatów, niska ściągłości należności, wzrost ilości spraw przekazywanych do egzekucji komornikom sądowym.

⁹ Dz. U. z 2013 r., poz. 702.

W ustawie budżetowej na rok 2014 wydatki budżetu państwa w części 85/32 zostały zaplanowane w wysokości 1.204.746 tys. zł i zostały w trakcie roku zwiększone o kwotę 359.669,5 tys. zł, głównie środkami z rezerwy ogólnej budżetu państwa (1.097,7 tys. zł) i rezerw celowych (358.570,7 tys. zł), przeznaczonymi m.in. na: współfinansowanie zadań realizowanych przez jednostki podległe Wojewodzie Zachodniopomorskiemu w ramach projektów współfinansowanych z budżetu UE; pomoc społeczną i ochronę zdrowia; oświatę i wychowanie oraz edukacyjną opiekę wychowawczą; rolnictwo, łowiectwo i rybactwo; bezpieczeństwo publiczne i ochronę przeciwpożarową; transport i łączność; gospodarkę komunalną i ochronę środowiska.

Zrealizowane w części 85/32 wydatki w wysokości 1.524.768,9 tys. zł stanowiły 97,5% planu po zmianach. Najwyższe wydatki – 46,2% wydatków ogółem – na kwotę 704.611,8 tys. zł¹⁰ (98% planu po zmianach) poniesiono na sfinansowanie zadań ujętych w dziale 852 – *Pomoc społeczna*.

W 2014 r. ZUW, jako dysponent III stopnia, realizował plan finansowy wynikający z planu dochodów i wydatków budżetu Wojewody Zachodniopomorskiego na 2014 r. Wykonanie wydatków na zadania realizowane przez ZUW na kwotę 47.899,6 tys. zł, stanowiącą 98,4% planu po zmianach (48.657,4 tys. zł), było o 2.428,7 tys. zł wyższe w porównaniu do roku ubiegłego.

Wydatki na funkcjonowanie urzędu obsługującego Wojewodę na kwotę 42.693,1 tys. zł stanowiły 2,8% ogółu wydatków zrealizowanych w części 85/32, w tym na wynagrodzenia wydatkowano 25.481 tys. zł. Przeciętne miesięczne wynagrodzenie brutto w 2014 r. wyniosło 3.962 zł i w porównaniu do 2013 r. uległo zmniejszeniu o 0,9% (tj. o 35 zł).

W 2014 r. w ZUW przeprowadzono – według przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych¹¹ – 24 postępowania o udzielenie zamówień publicznych na łączną kwotę 4.224,9 tys. zł netto (5.175,0 tys. zł brutto).

Kontrolą objęto w ZUW zgodność ponoszenia wydatków z zasadami gospodarowania środkami publicznymi, tj. dokonywania ich w sposób celowy i oszczędny, z zachowaniem zasad uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów (wydajność) oraz optymalnego doboru środków służących osiągnięciu założonych celów (skuteczność zewnętrzna), a także w sposób umożliwiający terminową realizację zadań¹².

Ze zbioru dowodów księgowych w ZUW dokonano losowania próby 157 dowodów i odpowiadających im zapisów księgowych statystyczną metodą monetarną¹³ na kwotę 7.690.745 zł¹⁴. Niezależnie badaniu poddano dobrane w sposób celowy 3 dowody księgowe na łączną kwotę 17.567 zł związane z dofinansowaniem z budżetu środków europejskich (100% wydatków¹⁵). W zakresie zgodności z zasadami gospodarowania środkami publicznymi kontrolą objęto próbę łącznie 160 dowodów i odpowiadających im zapisów księgowych o wartości 7.708.312 zł, tj. 0,5% wydatków ZUW zrealizowanych w 2014 r. (zarówno z budżetu środków krajowych jak i z budżetu środków europejskich). W ocenie Najwyższej Izby Kontroli wydatki dokonywane były zgodnie z obowiązującymi przepisami oraz w sposób oszczędny i gospodarny. Środki publiczne zostały wykorzystane zgodnie z przeznaczeniem.

Świadczenia na rzecz osób fizycznych wyniosły 1.679,4 tys. zł (99,7% planu po zmianach); dotacje – 1.255.126,3 tys. zł (tj. 97,7% planu po zmianach); wydatki bieżące jednostek budżetowych – 172.062,4 tys. zł (tj. 96,9% planu po zmianach); wydatki majątkowe – 78.902,2 tys. zł (97,9% planu po zmianach).

Dane dotyczące wydatków budżetowych przedstawiono w załączniku nr 2 do informacji.

¹⁰ Dotyczyły one przede wszystkim: realizacji świadczeń rodzinnych, świadczeń z funduszu alimentacyjnego, składek na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego za osoby otrzymujące świadczenie pielęgnacyjne oraz kosztów obsługi tych zadań; dofinansowania wypłat zasiłków okresowych w części gwarantowanej z budżetu państwa; zasiłków stałych.

¹¹ Dz. U. z 2013 r., poz. 907 ze zm., dalej: pzp.

¹² Próbę do badania wyznaczono ze zbioru dowodów księgowych będących fakturami lub dokumentami równoważnymi fakturom i stanowiących podstawę płatności w 2014 r. oraz odpowiadających tym dokumentom zapisów księgowych. W celu wyznaczenia tego zbioru dokonano analizy, przedstawionych do kontroli w formie elektronicznej, wszystkich pozycji operacji księgowych wykazanych w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 r. (wg daty księgowania) na kontach zespołu 130. Spośród ww. pozycji operacji wyeliminowano zapisy dotyczące: wynagrodzeń osobowych i ich pochodnych – ze względu na niskie ryzyko wystąpienia nieprawidłowości, transakcji o niewielkiej wartości (poniżej 50 zł), zapisów objętych badaniem celowym (poza MUS) na kwotę 13.156 zł.

¹³ Metoda statystyczna uwzględniająca prawdopodobieństwo wyboru proporcjonalnie do wartości transakcji (MUS).

¹⁴ Wartość obszaru podlegającego ocenie (PO) wyniosła 16.782.172 zł; ryzyko statystyczne 5%, próg istotności 2%.

¹⁵ Kwota objęta dofinansowaniem z budżetu UE stanowiła 13.156 zł.

W części 85/32 zobowiązania na koniec 2014 r. wyniosły 9.696,0 tys. zł¹⁶ (i były wyższe o 420 tys. zł niż na koniec 2013 r.). Główną pozycję – 8.461,9 tys. zł (85,4%) – stanowiły zobowiązania z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego i pochodnych od wynagrodzeń¹⁷. W ogólnej kwocie zobowiązań zobowiązania wymagalne wynoszące 0,9 tys. zł (0,01%) dotyczyły Wojewódzkiego Urzędu Ochrony Zabytków w Szczecinie (dalej: WUOZ). WUOZ do końca 2013 r. nie otrzymał faktur z sierpnia, października i listopada, natomiast duplikaty oryginałów otrzymano 5 lutego 2014 r. i niezwłocznie uregulowano zobowiązanie.

Na koniec 2014 r. w części 85/32 nie wystąpiły zobowiązania wymagalne.

Stwierdzona nieprawidłowość w ZUW polegała na nieuwzględnieniu w łącznym półrocznym sprawozdaniu Rb-BZ1 korekty sprawozdania jednostkowego jednostki budżetowej, skutkiem czego zawyżono kwotę wydatków w 2 działaniach o 6,3 tys. zł i w jednym działaniu zaniżono o 6,3 tys. zł.

Z wniosków pokontrolnych skierowanych przez NIK po zakończeniu kontroli wykonania budżetu państwa w części 85/32 w 2013 r.¹⁸ do dnia 19 września 2014 r. zrealizowano, stosownie do nadesłanych informacji i przedstawionych dokumentów, wszystkie wnioski, m.in.: zaplanowano w wystarczającej kwocie dotacje celowe przekazane Samorządowi Województwa Zachodniopomorskiego z przeznaczeniem na finansowanie zaświadczeń ADR, przeszkolono pracowników ZUW z zasad udzielania zamówień publicznych, zmieniono Regulamin udzielania zamówień publicznych w części dotyczącej przekazywania informacji do sprawozdań, pouczono pracowników w zakresie terminów płatności zobowiązań z uwzględnieniem terminarza Banku Gospodarstwa Krajowego (dalej: BGK). Natomiast w toku kontroli wykonania budżetu państwa za 2014 r. ponownie stwierdzono sfinansowanie wydatków dotyczących budżetu środków europejskich z rachunku bankowego ZUW przed otrzymaniem płatności (środków) z rachunku BGK.

Dotacje budżetowe

W 2014 r. na dotacje wydatkowano łącznie 1.335.454,9 tys. zł, z czego:

- 1.317.442,1 tys. zł na dotacje celowe (w tym dotacje na inwestycje i zakupy inwestycyjne),
- 16.548,4 tys. zł na dotacje dla gmin uzdrowiskowych,
- 847,5 tys. zł na dotacje podmiotowe,
- 616,9 tys. zł na rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych.

W 2014 r. służby Wojewody przeprowadziły łącznie 265 kontroli wykonywania przez organy samorządu terytorialnego i inne podmioty zadań z zakresu administracji rządowej, realizowanych na podstawie ustawy lub porozumienia z organami administracji rządowej. 156 kontroli dotyczyło wykorzystania i rozliczenia środków z dotacji, a w 114 z nich dodatkowo skontrolowano działania nadzorcze w przedmiocie efektywności i skuteczności realizacji planów finansowych w układzie zadaniowym.

W wyniku kontroli prawidłowości przekazywania dotacji jst sformułowano uwagę dotyczącą terminów przekazywania przez Wojewodę dotacji celowych na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych oraz na pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu poniesionych przez gminy. Kwoty dotacji zostały przelane na rachunki bankowe gmin dopiero w dniach 28 kwietnia 2014 r. (33.986.033 zł) oraz 27 października 2014 r. (19.031.804 zł) – mimo złożonych w odpowiednim terminie zapotrzebowań przez Gminy do Wojewody oraz przez Wojewodę do Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi. Stosownie do przepisów rozporządzenia Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 23 sierpnia 2006 r. w sprawie przekazywania gminom dotacji celowej na postępowanie w sprawie zwrotu podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej i jego wypłatę¹⁹, wypłat zwrotu podatku dokonuje się w okresie od dnia 1 kwietnia do dnia 30 kwietnia oraz od dnia 1 października do dnia 31 października danego roku. Przyczyną późnego przekazania tej dotacji gminom było przekazanie środków na ten cel Wojewodzie przez Ministerstwo Finansów w ostatnich dniach okresów dokonywania wypłat zwrotu podatku, tj. odpowiednio w dniach 28 kwietnia i 27 października 2014 r.

¹⁶ Wg Rb-28 z dnia 20 lutego 2015 r.

¹⁷ § 404–412.

¹⁸ Wystąpienie pokontrolne z dnia 18 kwietnia 2014 r. (nr LSZ-4100-001-01/2014; P/14/001).

¹⁹ Dz. U. z 2013, poz. 1339 j.t.

Skutki ww. działania stwierdzone w Gminie Tychowo (objętej kontrolą) polegały na nieterminowym dokonaniu zwrotu podatku 5 producentom rolnym na łączną kwotę 5.139 zł (spośród 115 wniosków złożonych do 28 lutego 2014 r.) oraz w 5 przypadkach na łączną kwotę 8.257 zł (spośród 127 wniosków złożonych do 31 sierpnia 2014 r.). Powyższe kwoty wypłacono odpowiednio w dniach: od 2 maja do 13 maja 2014 r. oraz od 4 listopada do 12 listopada 2014 r.

Wydatki na świadczenia na rzecz osób fizycznych

Świadczenia na rzecz osób fizycznych zostały wykonane w 2014 r. w wysokości 1.679,4 tys. zł, tj. 99,7% planu po zmianach (1.684,7 tys. zł). Wypłacono je pracownikom inspekcji, straży wojewódzkich i ZUW, w tym w szczególności na umundurowanie, ekwiwalenty za urlop, zakup okularów oraz artykułów bhp.

Wydatki bieżące jednostek budżetowych

Wykonane wydatki bieżące jednostek budżetowych w części 85/32 wyniosły 174.179,4 tys. zł, tj. 96,6% planu po zmianach i były wyższe niż w 2013 r. o 146,5 tys. zł. Dominującą pozycję w tej grupie wydatków (69,3%) stanowiły wynagrodzenia i pochodne – 120.636,9 tys. zł oraz zakupy towarów i usług (§§ 421–430) – 29.079,1 tys. zł.

W 2014 r. w części 85/32 wydatki na wynagrodzenia wyniosły 102.009 tys. zł (o 1.324 tys. zł więcej niż w 2013 r.), a przeciętne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty - 2.227 osób (o 19 osób mniej niż w 2013 r.). Wynikało to ze zmniejszenia przeciętnego zatrudnienia w statusie zatrudnienia „osoby nieobjęte mnożnikowymi systemami wynagrodzeń” o 24 osoby oraz w statusie „żołnierze i funkcjonariusze” o 1 osobę, przy wzroście zatrudnienia w statusie „członkowie korpusu służby cywilnej” o 6 osób.

Dane o zatrudnieniu i wynagrodzeniach przedstawiono w załączniku nr 3 do informacji.

Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe wykonane w wysokości 85.716,1 tys. zł²⁰ (97,7% planu po zmianach) były wyższe niż w 2013 r. o 12.891,6 tys. zł, z czego m.in. wydatkowano:

- w dziale 010 – *Rolnictwo i łowiectwo* – 14.892,4 tys. zł (93,2%), z tego: na inwestycje budowlane – 10.717,3 tys. zł (98,5%), na zakupy inwestycyjne – 597,6 tys. zł (95%) oraz programy wieloletnie – 3.577,5 tys. zł (79,5%);
- w dziale 600 – *Transport i łączność* – 46.769,6 tys. zł (99,3%), z tego: na zakupy inwestycyjne – 7.433,8 tys. zł (97,9%) oraz programy wieloletnie – 39.335,8 tys. zł (99,6%);
- w dziale 710 – *Działalność usługowa* – 132,7 tys. zł (99,6%), w całości na zakupy inwestycyjne;
- w dziale 750 – *Administracja publiczna* – 5.382,7 tys. zł (99,9%), z tego: na inwestycje budowlane – 4.409,7 tys. zł (99,9%), na zakupy inwestycyjne – 973 tys. zł (99,9%);
- w dziale 754 – *Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa* – 4.532,4 tys. zł (100%), w całości na zakupy inwestycyjne;
- w dziale 758 – *Różne rozliczenia* – 513,6 tys. zł (100%), w całości na zakupy inwestycyjne;
- w dziale 801 – *Oświata i wychowanie* – 754,3 tys. zł (76,6%), z tego: na inwestycje budowlane – 594,2 tys. zł (72,2%), na zakupy inwestycyjne – 160,1 tys. zł (99,2%);
- w dziale 851 – *Ochrona zdrowia* – 8.917,9 tys. zł (100%), z tego: na inwestycje budowlane – 7.887,9 tys. zł (100%), na zakupy inwestycyjne – 1.030 tys. zł (100%);
- w dziale 852-*Pomoc społeczna* – 1.600,6 tys. zł (98,6%), z tego: na zakupy inwestycyjne – 94 tys. zł (91,2%), na inwestycje budowlane – 1.506,6 tys. zł (99,1%);
- w dziale 853 – *Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej* – 1.087,1 tys. zł (100%), w całości na inwestycje budowlane;
- w dziale 900 – *Gospodarka komunalna i ochrona środowiska* – 1.121,2 tys. zł (76,3%), z tego: na inwestycje budowlane – 616,7 tys. zł (77,5%), na zakupy inwestycyjne – 504,5 tys. zł (74,9%);
- w dziale 921 – *Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego* – 11,6 tys. zł (97%), w całości na zakupy inwestycyjne.

²⁰ W tym dotacje na inwestycje i zakupy inwestycyjne na kwotę 72.260,9 tys. zł oraz wydatki inwestycyjne i na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych na kwotę 13.455,2 tys. zł.

2.2. Wydatki budżetu środków europejskich

Wydatki budżetu środków europejskich w 2014 r. w części 85/32 wyniosły 23.504,6 tys. zł i stanowiły 99,5% planu po zmianach. Największe kwotowo wydatki poniesiono w dziale 010 – *Rolnictwo i łowiectwo*, gdzie wydatkowano 13.779,5 tys. zł (tj. 58,6% ogółu wydatków) na projekty realizowane w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich 2007–2013, dotyczące odbudowy wału przeciwpowodziowego nad rzeką Iną i Odrą; wykonania melioracji szczegółowych Czarnocin oraz Stary Chwalim; zwiększenia retencji wodnej w dorzeczu rzeki Wogry – zbiorniki wodne w Polczynie Zdroju. Pozostałe wydatki zrealizowano w działach:

- 754 – *Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa* – 9.711,9 tys. zł, z tego 4.463,1 tys. zł na realizację projektu „Wsparcie techniczne ratownictwa ekologicznego i chemicznego”, dofinansowanego ze środków Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2007–2013 oraz 5.248,8 tys. zł na realizację projektu „Drabiny życia – wyposażenie jednostek Państwowej Straży Pożarnej województwa zachodniopomorskiego w pojazdy ratownictwa wysokościowego”, dofinansowanego z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2007–2013;
- 750 – *Administracja publiczna* – 13,2 tys. zł na kontynuację realizacji projektu „Rewitalizacja elewacji budynku ZUW w Szczecinie”, dofinansowanego z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2007–2013.

Dane dotyczące wydatków budżetu środków europejskich przedstawiono w załączniku nr 4 do informacji.

Stwierdzono nieprawidłowość polegającą na dokonaniu zapłaty części unijnej (planowanej do sfinansowania ze środków EFRR) na łączną kwotę 13.156 zł z rachunku bankowego ZUW (Beneficjenta) przed otrzymaniem płatności z rachunku BGK, podczas gdy stosownie do postanowień § 5 ust. 2 porozumienia o dofinansowanie zawartego pomiędzy Województwem Zachodniopomorskim a ZUW, ww. płatności przekazywane są przez BGK, na podstawie zlecenia płatności wystawionego przez Beneficjenta. Wszystkie 3 zlecenia płatności do BGK zostały wystawione przez Beneficjenta po upływie od 44 do 84 dni od dnia dokonania ww. wydatków przez ZUW.

2.3. Efekty rzeczowe prowadzonej działalności

W wyniku poniesionych nakładów inwestycyjnych w ramach części 85/32 uzyskano efekty rzeczowe obejmujące m.in.:

- budowę dróg w ramach „Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych – Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność – Rozwój” (38.978,2 tys. zł),
- budowę urządzeń ochrony przeciwpowodziowej w ramach „Programu dla Odry 2006” (3.577,5 tys. zł) oraz budowę urządzeń melioracji wodnych w ramach PROW 2007–2013, Schemat II Gospodarowanie rolniczymi zasobami wodnymi (8.203,8 tys. zł),
- zakup kolejowych pojazdów szynowych (7.293,8 tys. zł),
- rozbudowę Szpitala Dziecięcego „Zdroje” (5.342,7 tys. zł),
- realizację zadania polegającego na termomodernizacji obiektu użyteczności publicznej w Koszalinie (3.234,9 tys. zł),
- przebudowę ulicy Szkolnej w Goleniowie wraz z infrastrukturą techniczną (3.000 tys. zł),
- rozbudowę Szpitala w Szczecinku (2.295 tys. zł),
- przebudowę drogi powiatowej nr 1994Z; 1991Z; 1996Z o długości 12,2 km – Etap I – przejście przez miejscowość Wierzchowo (1.994,2 tys. zł),
- wyposażenie jednostek Państwowej Straży Pożarnej województwa zachodniopomorskiego w pojazdy ratownictwa wysokościowego w ramach projektu „Drabiny życia” (1.749,6 tys. zł).

Inwestycje i zakupy inwestycyjne były zgodne z zakresem rzeczowym planu wydatków na 2014 r. i uzasadnione z punktu widzenia realizowanych zadań.

W efekcie wykorzystania w 2014 r. środków finansowych przez WIOŚ – w ramach wydatków majątkowych – przebudowano pomieszczenia WIOŚ i przystosowano je na potrzeby Wydziału Monitoringu (616,7 tys. zł) oraz dokonano zakupów inwestycyjnych (504,5 tys. zł) niezbędnych do realizacji zadań Inspektoratu, m.in. samochodu dla laboratorium (58,3 tys. zł), silnika zaburtowego Yamaha (23 tys. zł), aparatury pomiarowej (410,5 tys. zł), licencji serwera bazodanowego Pervasive (6,1 tys. zł).

Z uwagi na niewystarczające środki finansowe przyznane z budżetu państwa, realizacja głównego zadania WIOŚ, tj. Wojewódzkiego Programu Monitoringu Środowiska, była możliwa dzięki dofinansowaniu pozyskanemu w trakcie roku budżetowego z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w wysokości 723,7 tys. zł i Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie na kwotę 1.000,0 tys. zł. W związku z powyższym Wojewódzki Program Monitoringu Środowiska, zakładający w 2014 r. wykonanie pomiarów jakości powietrza na 113 stanowiskach, przeprowadzenie badań wód powierzchniowych, wykonanie 45 pomiarów pól elektromagnetycznych oraz hałasu komunikacyjnego w 10 punktach, został zrealizowany w 100%.

Szczegółowe badanie wykorzystania przez skontrolowane jst dotacji celowych wykazało, że przekazane środki z budżetu państwa zapewniły m.in.:

- obniżenie kosztów produkcji rolnej 152 producentów rolnych, na powierzchni ok. 8.089 ha użytków rolnych²¹, na kwotę 525,9 tys. zł,
- opłacenie składek zdrowotnych za osoby bezrobotne²² bez prawa do zasiłku na kwotę 2.864,2 tys. zł,
- wypłacenie świadczeń z funduszu alimentacyjnego 262 osobom uprawnionym, 19.056 zasiłków rodzinnych dla dzieci, 8.979 świadczeń opiekuńczych, 168 jednorazowych zapomóg z tytułu urodzenia dziecka, a także opłacenie 1.488 składek na ubezpieczenia społeczne i emerytalne (za osoby pobierające świadczenia pielęgnacyjne i specjalny zasiłek pielęgnacyjny) na kwotę ogółem 7.335,3 tys. zł,
- funkcjonowanie i realizację zadań Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej (w tym udział w 756 zdarzeniach wymagających podjęcia interwencji przez jednostki straży pożarnej, dotyczących m.in. 335 pożarów i 393 miejscowych zagrożeń) na kwotę 3.367 tys. zł,
- sfinansowanie w części kosztów wynagrodzenia 6 pracowników Starostwa Powiatowego w Drawsku Pomorskim, realizujących zadania z zakresu gospodarowania nieruchomościami Skarbu Państwa na kwotę 135,5 tys. zł,
- realizację programu korekcyjno-edukacyjnego dla 8 osób stosujących przemoc domową na kwotę 9 tys. zł,
- przebudowę drogi powiatowej o długości 12,2 km (przejście przez miejscowość Wierzchowo) na kwotę 1.994,2 tys. zł.

3. Sprawozdania

Dane zawarte w łącznych/rocznych sprawozdaniach budżetowych (za 2014 r.), kwartalnych sprawozdaniach w zakresie operacji finansowych (za IV kwartał 2014 r.), rocznym sprawozdaniu z wykonania wydatków budżetu państwa oraz budżetu środków europejskich w układzie zadaniowym wynikały z danych wykazanych w sprawozdaniach jednostkowych.

Roczne sprawozdania ZUW (dysponent III stopnia) zostały sporządzone terminowo i prawidłowo pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym. Natomiast w sprawozdaniu Rb-BZ1 za okres od początku roku do 30.06.2013 r. nie uwzględniono korekty sprawozdania jednostkowego jednostki budżetowej, czego skutkiem było zawyżenie o kwotę 6,3 tys. zł planu wydatków dla Działania 20.5.2.1 i zaniżenie kwot planu wydatków ogółem o 6,3 tys. zł dla dwóch działań – o 1,6 tys. zł dla Działania 20.5.1.3 oraz o 4,7 tys. zł dla Działania 20.5.3.4 (ta nieprawidłowość nie miała wpływu na sprawozdawczość roczną).

Spośród 7 skontrolowanych jednostek, nieprawidłowości stwierdzono w WIOŚ, w Urzędzie Miejskim w Dębnie oraz w OPS w Dębnie²³.

1) W WIOŚ dokumentacja opisująca zasady rachunkowości i kontroli zarządczej nie określała terminów postępowania z zewnętrznymi i wewnętrznymi dowodami księgowymi, w szczególności terminu ewidencjonowania dowodów księgowych w okresie przejściowym (rok), przekazywania dokumentów księgowych pomiędzy poszczególnymi komórkami, procedur sporządzania sprawozdawczości budżetowej²⁴ oraz mechanizmów kontroli dotyczących sprawozdawczości; nie opracowano ponadto procedur szacowania ryzyka oraz nie rozpoznano ryzyk dotyczących celów rachunkowości i sprawozdawczości²⁵.

²¹ Na podstawie 242 wniosków o wypłatę zwrotu części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych oraz pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu poniesionych przez gminę.

²² W 2014 r. opłacano składki średnio za 4.159 osób miesięcznie.

²³ Nieprawidłowości nie miały wpływu na zbadane sprawozdania roczne i opinię o tych sprawozdaniach.

²⁴ Zasady tworzenia sprawozdań nie były sformalizowane.

²⁵ Roczne sprawozdania jednostkowe WIOŚ ocenione zostały pozytywnie.

2) W Urzędzie Miejskim w Dębnie:

- Burmistrz Dębna nie egzekwował obowiązku przekazywania przez kierownika OPS w Dębnie kwartalnych sprawozdań Rb-50;
- przyjmowano – jako poprawnie sporządzone – kwartalne sprawozdania Rb-27ZZ z wykonania planu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami, w których kierownik OPS w Dębnie wykazywał kwotę dochodów potrąconych na rzecz jednostek samorządu terytorialnego²⁶;
- nie zapewniono funkcjonowania skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej w zakresie sporządzania sprawozdań budżetowych przez OPS oraz w zakresie kontrolowania merytorycznej prawidłowości przekazanych Burmistrzowi sprawozdań budżetowych.

3) W OPS w Dębnie:

- nie sporządzano kwartalnych sprawozdań Rb-50 o dotacjach/wydatkach związanych z wykonaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami; ponadto w sprawozdaniach Rb-27ZZ za I, II, III i IV kwartał 2014 r. z wykonania planu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami wykazywano kwotę dochodów potrąconych na rzecz jednostek samorządu terytorialnego, ogółem narastająco na kwotę 75.731 zł (mimo że faktycznie ich nie potrącono)
 - powyższe nieprawidłowości wypełniają znamiona czynu określonego w art. 18 pkt 2 ustawy z dnia 17 grudnia 2004 r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych²⁷;
- nieprawidłowo ustalono przysługującą jednostce kwotę na obsługę świadczeń rodzinnych i alimentacyjnych, finansowanych środkami dotacji celowej z budżetu państwa – zaniżono ją o 3.230 zł wyliczając 3% od środków wykorzystanych na wypłatę świadczeń (7.335.301 zł), zamiast 3% środków otrzymanych (7.670.000 zł)²⁸.

²⁶ Pomimo że jednostka realizująca zadanie, podlega jednostce samorządu terytorialnego, nie wypełnia kolumny „Dochody potrącone na rzecz jednostek samorządu terytorialnego”.

²⁷ Dz. U. z 2013 r., poz. 168 j.t.

²⁸ Zaniżono kwotę możliwą do wykorzystania przez OPS na sfinansowanie kosztów obsługi świadczeń, podczas gdy te koszty dofinansowano ze środków własnych Gminy na kwotę 19.960 zł.

III. Informacje dodatkowe

W wystąpieniu pokontrolnym skierowanym do Wojewody Zachodniopomorskiego z dnia 16 kwietnia 2015 r. sformułowano wniosek dotyczący wyeliminowania powtarzających się przypadków dokonywania płatności dotyczących wydatków budżetu środków europejskich z budżetu krajowego.

W wyniku pozostałych kontroli NIK wniosła:

- a) do Zachodniopomorskiego Wojewódzkiego Inspektora Ochrony Środowiska w Szczecinie o uregulowanie, w dokumentacji opisującej zasady rachunkowości i kontroli zarządczej, terminów postępowania z zewnętrznymi i wewnętrznymi dowodami księgowymi, w szczególności terminu ewidencjonowania dowodów w okresie przejściowym oraz mechanizmów kontroli dotyczących sprawozdawczości;
- b) do Burmistrza Dębna o: zapewnienie funkcjonowania skutecznej kontroli zarządczej w Urzędzie Miejskim w zakresie kontroli merytorycznej sprawozdań budżetowych przekazywanych przez OPS oraz egzekwowanie obowiązków dotyczących sporządzania przez OPS i przekazywania Burmistrzowi Dębna sprawozdań Rb-50 oraz prawidłowego sporządzania sprawozdania Rb-27ZZ;
- c) do Kierownika OPS w Dębnie o: przestrzeganie obowiązków dotyczących sporządzania i przekazywania Burmistrzowi Dębna sprawozdań Rb-50 o wydatkach związanych z wykonaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami oraz prawidłowo sporządzanych sprawozdań Rb-27ZZ z wykonania planu dochodów związanych z realizacją tych zadań.

Do pozostałych kierowników kontrolowanych jednostek, tj. Starosty Drawskiego, Burmistrza Tychowa, Komendanta KP PSP w Drawsku Pomorskim nie formułowano wniosków.

Do dnia 4 maja 2015 r. informację o sposobie realizacji wniosków przekazał Kierownik OPS w Dębnie, Burmistrz Dębna, Zachodniopomorski Wojewódzki Inspektor Ochrony Środowiska w Szczecinie oraz Wojewoda Zachodniopomorski.

W piśmie z dnia 9 kwietnia 2015 r. Kierownik OPS w Dębnie poinformował o realizacji (począwszy od marca 2015 r.) obowiązku dotyczącego sporządzania i przekazywania sprawozdań na druku Rb-50 oraz przekazywania (w odniesieniu do Rb-27ZZ) na dodatkowym wydruku informacji o wysokościach dochodów potrąconych na rzecz jst.

W piśmie z dnia 15 kwietnia 2015 r. Burmistrz Dębna poinformował o zobowiązaniu osób odpowiedzialnych do zweryfikowania stosowanych praktyk w zakresie organizacji i zapewnienia adekwatnego, skutecznego i efektywnego systemu kontroli zarządczej, dotyczących sprawozdawczości oraz o wyegzekwowaniu realizacji obowiązku OPS w Dębnie dotyczącego sporządzania i przekazywania sprawozdań Rb-50 i Rb-27ZZ.

W piśmie z dnia 17 kwietnia 2015 r. Zachodniopomorski Wojewódzki Inspektor Ochrony Środowiska w Szczecinie poinformował, że działania mające na celu aktualizację dokumentacji opisującej zasady rachunkowości i kontroli zarządczej, terminów postępowania z zewnętrznymi i wewnętrznymi dowodami księgowymi, zostaną podjęte w 2015 r.

W piśmie z dnia 30 kwietnia 2015 r. Wojewoda Zachodniopomorski poinformował o rzeczowym i finansowym zakończeniu przedsięwzięcia rewitalizacji elewacji budynku ZUW oraz weryfikacji pod kątem terminów rozliczeń pieniężnych przyszłych projektów realizowanych z udziałem środków UE.

Załącznik 1. Dochody budżetowe w części 85/32 – województwo zachodniopomorskie

| Lp. | Wyszczególnienie | 2013 r. | 2014 r. | | 5:3 | 5:4 |
|-----------|---|-----------------|----------------------|-----------------|--------------|--------------|
| | | Wykonanie | Ustawa ¹⁾ | Wykonanie | | |
| | | tys. zł | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | Ogółem | 146 250,2 | 121 146,0 | 138 513,0 | 94,7 | 114,3 |
| 1. | 010 – Rolnictwo i łowiectwo | 15 016,6 | 13 532,0 | 15 973,7 | 106,4 | 118,0 |
| 1.1. | 01005 – Prace geodezyjno-urzędniowe na potrzeby rolnictwa | 41,7 | 0,0 | 0,2 | 0,5 | - |
| 1.2. | 01008 – Melioracje wodne | 409,6 | 270,0 | 481,0 | 117,4 | 178,1 |
| 1.2.1. | § 2350 – Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego | 409,6 | 270,0 | 481,0 | 117,4 | 178,1 |
| 1.3. | 01023 – Inspekcja Jakości Handlowej Art. Rolno-Spożywczych | 318,4 | 112,0 | 281,0 | 88,3 | 250,9 |
| 1.3.1. | § 0580 – Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych | 293,0 | 100,0 | 260,8 | 89,0 | 260,8 |
| 1.3.2. | § 0690 – Wpływy z różnych opłat | 22,1 | 12,0 | 15,8 | 71,5 | 131,7 |
| 1.4. | 01032 – Inspekcja Ochrony Roślin i Nasiennictwa | 388,4 | 254,0 | 456,0 | 117,4 | 179,5 |
| 1.4.1. | § 0750 – Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze | 44,9 | 32,0 | 81,8 | 182,2 | 255,6 |
| 1.4.2. | § 0830 – Wpływy z usług | 327,1 | 220,0 | 334,7 | 102,3 | 152,1 |
| 1.4.3. | § 0870 – Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych | 1,6 | - | 19,7 | 1 231,3 | - |
| 1.5. | 01033 – Wojewódzkie inspektoraty weterynarii | 256,9 | 276,0 | 270,2 | 105,2 | 97,9 |
| 1.5.1. | § 0690 – Wpływy z różnych opłat | 254,9 | 276,0 | 259,3 | 101,7 | 93,9 |
| 1.6. | 01034 – Powiatowe inspektoraty weterynarii | 1 932,9 | 1 663,0 | 1 914,1 | 99,0 | 115,1 |
| 1.6.1. | § 0570 – Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych | 81,4 | - | 64,0 | 78,6 | - |
| 1.6.2. | § 0580 – Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych | 63,2 | - | 98,3 | 155,5 | - |
| 1.6.3. | § 0690 – Wpływy z różnych opłat | 1 709,3 | 1 592,0 | 1 626,0 | 95,1 | 102,1 |
| 1.6.4. | § 0750 – Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze | 72,0 | 71,0 | 80,1 | 111,3 | 112,8 |
| 1.6.5. | § 0970 – Wpływy z różnych dochodów | 5,4 | - | 44,0 | 814,8 | - |
| 1.7. | 01041 – Program Rozwoju Obszarów Wiejskich 2007–2013 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - | - |
| 1.8. | 01093 – Dochody państwowej jednostki budżetowej uzyskane z tytułu przejętych zadań, które w 2010 r. były finansowane z rachunku dochodów własnych | 11 644,4 | 10 950,0 | 12 548,2 | 107,8 | 114,6 |
| 1.8.1. | § 0690 – Wpływy z różnych opłat | 9 962,4 | 9 350,0 | 10 571,0 | 106,1 | 113,1 |
| 1.8.2. | § 0830 – Wpływy z usług | 1 675,8 | 1 600,0 | 1 973,2 | 117,7 | 123,3 |
| 1.8.3. | 01095 – Pozostała działalność | 24,3 | 7,0 | 23,0 | 94,7 | 328,6 |
| 2. | 050 – Rybołówstwo i rybactwo | 30,5 | 0,0 | 5,9 | 19,3 | - |
| 2.1. | 05003 – Państwowa Straż Rybacka | 30,5 | 0,0 | 5,9 | 19,3 | - |
| 2.1.1. | § 0870 – Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych | 30,5 | - | 5,9 | 19,3 | - |
| 3. | 150 – Przetwórstwo przemysłowe | 0,0 | 0,0 | 3,4 | - | - |
| 3.1. | 15011 – Rozwój przedsiębiorczości | 0,0 | 0,0 | 3,4 | - | - |
| 3.1.1. | § 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 | - | - | 1,4 | - | - |

| Lp. | Wyszczególnienie | 2013 r. | 2014 r. | | 5:3 | 5:4 |
|-----------|---|-----------------|----------------------|-----------------|-------------|--------------|
| | | Wykonanie | Ustawa ¹⁾ | Wykonanie | | |
| | | tys. zł | | | % | |
| 3.1.2. | § 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 | - | - | 2,0 | - | - |
| 4. | 500 – Handel | 71,7 | 33,0 | 67,1 | 93,6 | 203,3 |
| 4.1. | 50001 – Inspekcja Handlowa | 71,7 | 33,0 | 67,1 | 93,6 | 203,3 |
| 4.1.1. | § 0570 – Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych | 17,4 | 10,0 | 22,2 | 127,6 | 222,0 |
| 4.1.2. | § 0580 – Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych | 35,4 | 15,0 | 26,8 | 75,7 | 178,7 |
| 4.1.3. | § 0830 – Wpływy z usług | 18,6 | 8,0 | 17,2 | 92,5 | 215,0 |
| 5. | 600 – Transport i łączność | 401,6 | 259,0 | 366,6 | 91,3 | 141,5 |
| 5.1. | 60003 – Krajowe pasażerskie przewozy autobusowe | 52,2 | 0,0 | 49,9 | 95,6 | - |
| 5.1.2. | § 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 | 13,5 | - | 5,5 | 40,7 | - |
| 5.1.3. | § 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 | 38,7 | - | 44,4 | 114,7 | - |
| 5.2. | 60014 – Drogi publiczne powiatowe | 0,0 | 0,0 | 91,0 | - | - |
| 5.2.1. | § 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 | - | - | 91,0 | - | - |
| 5.3. | 60015 – Drogi publiczne w miastach na prawach powiatu | 34,2 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - |
| 5.4. | 60016 – Drogi publiczne gminne | 40,0 | 0,0 | 59,0 | 147,5 | - |
| 5.4.1. | § 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 | 32,6 | - | 58,8 | 180,4 | - |
| 5.5. | 60031 – Przejścia graniczne | 0,0 | 0,0 | 2,5 | - | - |
| 5.5.1. | § 0970 – Wpływy z różnych dochodów | - | - | 2,1 | - | - |
| 5.6. | 60055 – Inspekcja Transportu Drogowego | 187,7 | 202,0 | 74,9 | 39,9 | 37,1 |
| 5.6.1. | § 0580 – Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych | 186,6 | 200,0 | 73,6 | 39,4 | 36,8 |
| 5.7. | 60095 – Pozostała działalność | 87,5 | 57,0 | 89,3 | 102,1 | 156,7 |
| 5.7.1. | § 2350 – Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego | 87,5 | 57,0 | 89,3 | 102,1 | 156,7 |
| 6. | 700 – Gospodarka mieszkaniowa | 76 512,0 | 56 366,0 | 65 763,5 | 86,0 | 116,7 |
| 6.1. | 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami | 76 512,0 | 56 366,0 | 65 763,5 | 86,0 | 116,7 |
| 6.1.1. | § 2350 – Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego | 76 470,3 | 56 366,0 | 65 754,7 | 86,0 | 116,7 |
| 7. | 710 – Działalność usługowa | 1 850,8 | 1 286,0 | 1 650,4 | 89,2 | 128,3 |
| 7.1. | 71005 – Prace geologiczne (nieinwestycyjne) | 16,6 | 35,0 | 55,8 | 336,1 | 159,4 |
| 7.1.1. | § 2350 – Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego | 16,6 | 35,0 | 55,8 | 336,1 | 159,4 |
| 7.2. | 71013 – Prace geodezyjne i kartograficzne (nieinwestycyjne) | 3,4 | 0,0 | 6,4 | 188,2 | - |
| 7.2.1. | § 2350 – Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego | 3,4 | - | 6,4 | 188,2 | - |

| Lp. | Wyszczególnienie | 2013 r. | 2014 r. | | 5:3 | 5:4 |
|-----------|---|-----------------|----------------------|-----------------|--------------|--------------|
| | | Wykonanie | Ustawa ¹⁾ | Wykonanie | | |
| | | tys. zł | | | | |
| 7.3. | 71015 – Nadzór budowlany | 1 829,9 | 1 251,0 | 1 587,8 | 86,8 | 126,9 |
| 7.3.1. | § 0570 – Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych | 105,0 | 150,0 | 65,8 | 62,7 | 43,9 |
| 7.3.2. | § 0580 – Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych | 916,1 | 500,0 | 252,5 | 27,6 | 50,5 |
| 7.3.3. | § 0690 – Wpływy z różnych opłat | 634,9 | 601,0 | 1 180,6 | 186,0 | 196,4 |
| 7.3.4. | § 0910 – Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat | 119,0 | - | 20,8 | 17,5 | - |
| 7.3.5. | § 2350 – Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego | 52,3 | - | 67,8 | 129,6 | - |
| 7.4. | 71035 – Cmentarze | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - | - |
| 7.5. | 71095 – Pozostała działalność | 0,9 | 0,0 | 0,4 | 44,4 | - |
| 7.5.1. | § 0690 – Wpływy z różnych opłat | 0,9 | - | 0,4 | 44,4 | - |
| 8. | 750 – Administracja publiczna | 30 582,9 | 33 167,0 | 32 599,7 | 106,6 | 98,3 |
| 8.1 | 75011 – Urzędy wojewódzkie | 28 598,8 | 31 142,0 | 31 108,0 | 108,8 | 99,9 |
| 8.1.1 | § 0570 – Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych | 23 204,3 | 26 000,0 | 26 169,8 | 112,8 | 100,7 |
| 8.1.2. | § 0580 – Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych | 80,2 | - | 27,5 | 34,3 | - |
| 8.1.3. | § 0690 – Wpływy z różnych opłat | 5 130,5 | 5 000,0 | 4 734,3 | 92,3 | 94,7 |
| 8.1.4. | § 0970 – Wpływy z różnych dochodów | 52,7 | 42,0 | 50,9 | 96,6 | 121,2 |
| 8.1.5. | § 2350 – Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego | 131,1 | 100,0 | 125,5 | 95,7 | 125,5 |
| 8.2. | 75046 – Komisje egzaminacyjne | 22,7 | 10,0 | 7,6 | 33,5 | 76,0 |
| 8.2.1. | § 0690 – Wpływy z różnych opłat | 22,7 | 10,0 | 7,6 | 33,5 | 76,0 |
| 8.3 | 75093 – Dochody państwowej jednostki budżetowej uzyskane z tytułu przejętych zadań, które w 2010 r. były finansowane z rachunku dochodów własnych | 3,6 | 5,0 | 7,9 | 219,4 | 158,0 |
| 8.3.1 | § 0970 – Wpływy z różnych dochodów | 3,6 | 5,0 | 7,9 | 219,4 | 158,0 |
| 8.4. | 75094 – Dochody państwowej jednostki budżetowej uzyskane z tytułu przejętych zadań, które w 2010 r. były realizowane przez gospodarstwa pomocnicze | 1 957,8 | 2 010,0 | 1 476,2 | 75,4 | 73,4 |
| 8.4.1. | § 0750 – Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze | 1 698,9 | 1 800,0 | 1 382,0 | 81,3 | 76,8 |
| 8.4.2. | § 0830 – Wpływy z usług | 248,9 | 200,0 | 89,5 | 36,0 | 44,8 |
| 9. | 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa | 184,0 | 172,0 | 552,4 | 300,2 | 321,2 |
| 9.1. | 75410 – Komendy wojewódzkie Państwowej Straży Pożarnej | 84,5 | 100,0 | 393,4 | 465,6 | 393,4 |
| 9.1.1. | § 0580 – Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych | - | - | 317,2 | - | - |
| 9.1.2. | § 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 | 63,3 | 80,0 | 68,7 | 108,5 | 85,9 |
| 9.2. | 75411 – Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej | 92,8 | 72,0 | 148,0 | 159,5 | 205,6 |
| 9.2.1. | § 2350 – Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego | 92,8 | 72,0 | 148,0 | 159,5 | 205,6 |
| 9.3. | 75416 – Straż gminna (miejska) | 6,7 | 0,0 | 8,8 | 131,3 | - |
| 9.3.1. | § 0570 – Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych | 6,7 | - | 8,8 | 131,3 | - |
| 9.4. | 75495 – Pozostała działalność | 0,0 | 0,0 | 2,2 | - | - |

| Lp. | Wyszczególnienie | 2013 r. | 2014 r. | | 5:3 | 5:4 |
|------------|---|--------------|----------------------|--------------|--------------|-------------|
| | | Wykonanie | Ustawa ¹⁾ | Wykonanie | | |
| | | tys. zł | | | % | |
| 9.4.1. | § 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 | - | - | 2,2 | - | - |
| 10. | 756 – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem | 30,5 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - |
| 10.1. | 75615 – Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych | 30,5 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - |
| 11. | 758 – Różne rozliczenia | 37,7 | 0,0 | 369,7 | 980,6 | - |
| 11.1. | 75814 – Różne rozliczenia finansowe | 34,7 | 0,0 | 369,7 | 1 065,4 | - |
| 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 | 2,8 | - | 68,7 | 2 453,6 | - |
| 11.1.2. | § 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 | 31,9 | - | 301,0 | 943,6 | - |
| 11.2. | 75860 – Euroregiony | 3,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - |
| 12. | 801 – Oświata i wychowanie | 231,7 | 235,0 | 96,0 | 41,4 | 40,9 |
| 12.1. | 80101 – Szkoły podstawowe | 1,2 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - |
| 12.2. | 80103 – Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych | 0,0 | 0,0 | 12,8 | - | - |
| 12.2.1. | § 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 | - | - | 12,8 | - | - |
| 12.3. | 80104 – Przedszkola | 0,0 | 0,0 | 24,5 | - | - |
| 12.3.1. | § 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 | - | - | 24,5 | - | - |
| 12.4. | 80106 – Inne formy wychowania przedszkolnego | 0,0 | 0,0 | 4,1 | - | - |
| 12.4.1. | § 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 | - | - | 4,1 | - | - |
| 12.5. | 80136 – Kuratoria Oświaty | 8,2 | 4,0 | 8,8 | 107,3 | 220,0 |
| 12.5.1. | § 0690 – Wpływy z różnych opłat | 4,1 | 4,0 | 3,2 | 78,0 | 80,0 |
| 12.5.2. | § 0970 – Wpływy z różnych dochodów | 3,6 | - | 5,6 | 155,6 | - |
| 12.6. | 80193 – Dochody państwowej jednostki budżetowej uzyskane z tytułu przejętych zadań, które w 2010 r. były finansowane z rachunku dochodów własnych | 5,6 | 8,0 | 3,8 | 67,9 | 47,5 |
| 12.6.1. | § 0690 – Wpływy z różnych opłat | 5,6 | 8,0 | 3,8 | 67,9 | 47,5 |
| 12.7. | 80194 – Dochody państwowej jednostki budżetowej uzyskane z tytułu przejętych zadań, które w 2010 r. były realizowane przez gospodarstwa pomocnicze | 216,7 | 223,0 | 42,0 | 19,4 | 18,8 |
| 12.7.1. | § 0750 – Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze | 209,9 | 223,0 | 33,8 | 16,1 | 15,2 |

| Lp. | Wyszczególnienie | 2013 r. | 2014 r. | | 5:3 | 5:4 |
|------------|---|-----------------|----------------------|-----------------|--------------|--------------|
| | | Wykonanie | Ustawa ¹⁾ | Wykonanie | | |
| | | tys. zł | | | | |
| 12.7.2. | § 0970 – Wpływy z różnych dochodów | 6,8 | - | 8,2 | 120,6 | - |
| 12.8. | 80195 – Pozostała działalność | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - | - |
| 13. | 851 – Ochrona zdrowia | 6 479,7 | 5 787,0 | 6 447,2 | 99,5 | 111,4 |
| 13.1. | 85121 – Lecznictwo ambulatoryjne | 0,2 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - |
| 13.2. | 85132 – Inspekcja Sanitarna | 1 241,6 | 1 200,0 | 1 254,9 | 101,1 | 104,6 |
| 13.2.1. | § 0580 – Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych | 91,2 | 85,0 | 93,0 | 102,0 | 109,4 |
| 13.2.2. | § 0690 – Wpływy z różnych opłat | 1 077,4 | 1 044,0 | 1 004,5 | 93,2 | 96,2 |
| 13.2.3. | § 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 | 48,8 | 48,0 | 102,3 | 209,6 | 213,1 |
| 13.2.4. | § 0870 – Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych | - | - | 20,4 | - | - |
| 13.2.5. | § 0970 – Wpływy z różnych dochodów | 17,7 | 14,0 | 27,9 | 157,6 | 199,3 |
| 13.3. | 85133 – Inspekcja Farmaceutyczna | 382,5 | 102,0 | 415,0 | 108,5 | 406,9 |
| 13.3.1. | § 0690 – Wpływy z różnych opłat | 382,3 | 102,0 | 409,0 | 107,0 | 401,0 |
| 13.4. | 85141 – Ratownictwo medyczne | 74,7 | 0,0 | 145,4 | 194,6 | - |
| 13.4.1. | § 0970 – Wpływy z różnych dochodów | 74,7 | - | 145,4 | 194,6 | - |
| 13.5. | 85156 – Składki na ubezpieczenie zdrowotne oraz świadczenia dla osób nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - | - |
| 13.6. | 85193 – Dochody państwowej jednostki budżetowej uzyskane z tytułu przejętych zadań, które w 2010 r. były finansowane z rachunku dochodów własnych | 4 707,0 | 4 385,0 | 4 509,4 | 95,8 | 102,8 |
| 13.6.1. | § 0830 – Wpływy z usług | 4 693,1 | 4 375,0 | 4 494,0 | 95,8 | 102,7 |
| 13.7. | 85195 – Pozostała działalność | 73,7 | 100,0 | 122,5 | 166,2 | 122,5 |
| 13.7.1. | § 0690 – Wpływy z różnych opłat | 73,7 | 100,0 | 121,5 | 164,9 | 121,5 |
| 14. | 852 – Pomoc społeczna | 13 161,3 | 9 880,0 | 14 399,1 | 109,4 | 145,7 |
| 14.1. | 85202 – Domy pomocy społecznej | 55,3 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - |
| 14.2. | 85203 – Ośrodki wsparcia | 208,0 | 190,0 | 237,0 | 113,9 | 124,7 |
| 14.2.1. | § 2350 – Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego | 203,6 | 190,0 | 234,4 | 115,1 | 123,4 |
| 14.3. | 85204 – Rodziny zastępcze | 501,5 | 0,0 | 0,1 | 0,0 | - |
| 14.4. | 85205 – Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie | 5,8 | 0,0 | 0,8 | 13,8 | - |
| 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 | 5,8 | - | 0,8 | 13,8 | - |
| 14.5. | 85206 – Wspieranie rodziny | 3,7 | 0,0 | 2,4 | 64,9 | - |
| 14.5.1. | § 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 | 2,0 | - | 2,4 | 120,0 | - |
| 14.6. | 85212 – Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego | 11 713,9 | 9 500,0 | 13 433,1 | 114,7 | 141,4 |
| 14.6.1. | § 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 | 279,2 | - | 350,2 | 125,4 | - |
| 14.6.2. | § 2350 – Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego | 9 828,7 | 9 500,0 | 11 162,9 | 113,6 | 117,5 |

| Lp. | Wyszczególnienie | 2013 r. | 2014 r. | | 5:3 | 5:4 |
|------------|---|------------|----------------------|---------------|-----------------|----------|
| | | Wykonanie | Ustawa ¹⁾ | Wykonanie | | |
| | | tys. zł | | | % | |
| 14.6.3. | § 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 | 1 603,4 | - | 1 920,0 | 119,7 | - |
| 14.7. | 85213 – Składki na ubezpieczenia 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 | 12,1 | 102,5 | - |
| 14.7.1. | § 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 | 11,8 | - | 12,0 | 101,7 | - |
| 14.8. | 85214 – Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe | 170,2 | 0,0 | 213,4 | 125,4 | - |
| 14.8.1. | § 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 | 169,2 | - | 211,7 | 125,1 | - |
| 14.9. | 85216 – Zasiłki stałe | 154,9 | 0,0 | 99,8 | 64,4 | - |
| 14.9.1. | § 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 | 154,5 | - | 99,0 | 64,1 | - |
| 14.10 | 85219 – Ośrodki pomocy społecznej | 1,2 | 0,0 | 0,1 | 8,3 | - |
| 14.10.1. | § 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 | 1,2 | - | 0,1 | 8,3 | - |
| 14.11. | 85226 – Ośrodki adopcyjne | 0,0 | 0,0 | 1,6 | - | - |
| 14.11.1. | § 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 | - | - | 1,6 | - | - |
| 14.12. | 85228 – Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze | 257,1 | 190,0 | 266,0 | 103,5 | 140,0 |
| 14.12.1. | § 2350 – Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego | 251,8 | 190,0 | 242,6 | 96,3 | 127,7 |
| 14.12.2. | § 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 | 5,2 | - | 22,0 | 423,1 | - |
| 14.13. | 85295 – Pozostała działalność | 77,9 | 0,0 | 132,7 | 170,3 | - |
| 14.13.1. | § 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 | 76,7 | - | 130,0 | 169,5 | - |
| 15. | 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej | 3,6 | 0,0 | -233,1 | -6 475,0 | - |
| 15.1. | 85305 – Złobki | 0,6 | 0,0 | 0,1 | 16,7 | - |
| 15.2. | 85306 – Kluby dziecięce | 0,0 | 0,0 | 12,1 | - | - |

| Lp. | Wyszczególnienie | 2013 r. | 2014 r. | | 5:3 | 5:4 |
|------------|---|----------------|----------------------|--------------|-------------|-------------|
| | | Wykonanie | Ustawa ¹⁾ | Wykonanie | | |
| | | tys. zł | | | | |
| 15.2.1. | § 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 | - | - | 11,4 | - | - |
| 15.3. | 85321 – Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności | 0,0 | 0,0 | 86,0 | - | - |
| 15.3.1. | § 2350 – Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego | - | - | 86,0 | - | - |
| 15.4. | 85332 – Wojewódzkie urzędy pracy | 3,0 | 0,0 | 2,6 | 86,7 | - |
| 15.4.1. | § 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 | 1,8 | - | 2,6 | 144,4 | - |
| 15.5. | 85334 – Pomoc dla repatriantów | 0,0 | 0,0 | -333,9 | - | - |
| 15.5.1. | § 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 | - | - | -60,1 | - | - |
| 15.5.2. | § 0920 – Wpływy z usług | - | - | -61,6 | - | - |
| 15.5.3. | § 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 | - | - | -212,2 | - | - |
| 15.6. | 85395 – Pozostała działalność | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - | - |
| 16. | 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza | 1 177,1 | 0,0 | 86,2 | 7,3 | - |
| 16.1. | 85415 – Pomoc materialna dla uczniów | 1 177,1 | 0,0 | 85,5 | 7,3 | - |
| 16.1.1. | § 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 | 1 035,4 | - | 81,3 | 7,9 | - |
| 16.2. | 85495 – Pozostała działalność | 0,0 | 0,0 | 0,6 | - | - |
| 17. | 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska | 461,8 | 429,0 | 363,7 | 78,8 | 84,8 |
| 17.1. | 90002 – Gospodarka odpadami | 6,3 | 12,0 | 5,2 | 82,5 | 43,3 |
| 17.1.1. | § 2350 – Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego | 6,2 | 12,0 | 5,2 | 83,9 | 43,3 |
| 17.2. | 90014 – Inspekcja Ochrony Środowiska | 63,7 | 72,0 | 128,8 | 202,2 | 178,9 |
| 17.2.1. | § 0580 – Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych | 24,7 | 31,0 | 72,9 | 295,1 | 235,2 |
| 17.2.2. | § 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 | 34,5 | 32,0 | 34,4 | 99,7 | 107,5 |
| 17.3. | 90019 – Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - | - |
| 17.4. | 90024 – Wpływy i wydatki związane z wprowadzeniem do obrotu baterii i akumulatorów | 266,5 | 270,0 | 145,0 | 54,4 | 53,7 |
| 17.4.1. | § 2350 – Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego | 266,5 | 270,0 | 145,0 | 54,4 | 53,7 |
| 17.5. | 90093 – Dochody państwowej jednostki budżetowej uzyskane z tytułu przejętych zadań, które w 2010 r. były finansowane z rachunku dochodów własnych | 86,0 | 75,0 | 57,9 | 67,3 | 77,2 |

| Lp. | Wyszczególnienie | 2013 r. | 2014 r. | | 5:3 | 5:4 |
|------------|---|-------------|----------------------|------------|------------|----------|
| | | Wykonanie | Ustawa ¹⁾ | Wykonanie | | |
| | | tys. zł | | | % | |
| 17.5.1. | § 0830 – Wpływy z usług | 82,3 | 75,0 | 54,9 | 66,7 | 73,2 |
| 17.6. | 90095 – Pozostała działalność | 39,3 | 0,0 | 26,8 | 68,2 | - |
| 17.6.1. | § 2350 – Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego | 37,1 | - | 26,8 | 72,2 | - |
| 18. | 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego | 16,6 | 0,0 | 1,5 | 9,0 | - |
| 18.1. | 92116 – Biblioteki | 0,0 | 0,0 | 1,4 | - | - |
| 18.1.1. | § 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 | - | - | 1,4 | - | - |
| 18.2. | 92121 – Wojewódzkie Urzędy Ochrony Zabytków | 16,6 | 0,0 | 0,1 | 0,6 | - |
| 19. | 925 – Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody | 0,1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - |
| 19.1. | 92502 – Parki krajobrazowe | 0,1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - |

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

¹⁾ Ustawa budżetowa z 24 stycznia 2014 r.

Załącznik 2. Wydatki budżetu państwa w części 85/32 – województwo zachodniopomorskie

| Lp. | Wyszczególnienie | 2013 r. | | 2014 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 |
| | Ogółem, w tym: | 1 465 551,5 | 1 204 746,0 | 1 564 415,5 | 1 524 768,9 | 104,0 | 126,6 | 97,5 |
| 1. | 010 – Rolnictwo i łowiectwo | 173 249,6 | 67 619,0 | 167 411,5 | 158 724,3 | 91,6 | 234,7 | 94,8 |
| 1.1. | 01002 – Wojewódzkie ośrodki doradztwa rolniczego | 6 875,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - | - |
| 1.2. | 01005 – Prace geodezyjno-urzędniowe na potrzeby rolnictwa | 116,7 | 100,0 | 74,1 | 68,9 | 59,0 | 68,9 | 93,0 |
| 1.2.1. | §2110 – Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat | 116,7 | 100,0 | 74,1 | 68,9 | 59,0 | 68,9 | 93,0 |
| 1.3. | 01008 – Melioracje wodne | 52 081,8 | 19 415,0 | 45 266,0 | 44 180,0 | 84,8 | 227,6 | 97,6 |
| 1.3.1. | §2210 – Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez samorząd województwa | 31 754,0 | 12 200,0 | 32 021,0 | 31 986,0 | 100,7 | 262,2 | 99,9 |
| 1.3.2. | §6510 – Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez samorząd województwa | 9 597,6 | 4 613,0 | 9 113,0 | 8 084,7 | 84,2 | 175,3 | 88,7 |
| 1.3.3. | §6519 – Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez samorząd województwa | 3 996,7 | 2 602,0 | 4 132,0 | 4 109,8 | 102,8 | 157,9 | 99,5 |
| 1.4. | 01009 – Spółki wodne | 790,0 | 270,0 | 852,5 | 847,5 | 107,3 | 313,9 | 99,4 |
| 1.4.1. | §2580 – Dotacja podmiotowa z budżetu dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych | 790,0 | 270,0 | 852,5 | 847,5 | 107,3 | 313,9 | 99,4 |
| 1.5. | 01022 – Zwalczanie chorób zakaźnych zwierząt oraz badania monitoringowe pozostałości chemicznych i biologicznych w tkankach zwierząt i produktach pochodzenia zwierzęcego | 6 514,6 | 1 271,0 | 8 785,1 | 4 953,2 | 76,0 | 389,7 | 56,4 |
| 1.5.1. | §4170 – Wynagrodzenia bezosobowe | 1 241,0 | 328,0 | 1 392 200,0 | 1 075 193,1 | 86 639,3 | 327 802,8 | 77,2 |
| 1.5.2. | §4230 – Zakup leków, wyrobów medycznych i produktów biobójczych | 2 677,1 | 635,0 | 1 090 697,2 | 856 183,1 | 31 981,7 | 134 832,0 | 78,5 |
| 1.5.3. | §4300 – Zakup usług pozostałych | 1 227,1 | 149,0 | 1 121 000,4 | 842 726,8 | 68 676,3 | 565 588,5 | 75,2 |
| 1.6. | 01023 – Inspekcja Jakości Handlowej Artykułów Rolno-Spożywczych | 2 031,0 | 1 989,0 | 2 015,8 | 2 015,8 | 99,3 | 101,3 | 100,0 |
| 1.6.1. | §4010 – Wynagrodzenia osobowe pracowników | 174,2 | 130,0 | 157 953,0 | 157 953,0 | 90 673,4 | 121 502,3 | 100,0 |
| 1.6.2. | §4020 – Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej | 1 123,8 | 1 168,0 | 1 137 448,5 | 1 137 448,5 | 101 214,5 | 97 384,3 | 100,0 |
| 1.6.3. | §4110 – Składki na ubezpieczenia społeczne | 232,6 | 205,0 | 231 840,0 | 231 829,7 | 99 668,8 | 113 087,7 | 100,0 |
| 1.7. | 01032 – Inspekcja Ochrony Roślin i Nasiennictwa | 7 428,8 | 7 376,0 | 7 601,4 | 7 600,5 | 102,3 | 103,0 | 100,0 |
| 1.7.1. | §4020 – Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej | 3 821,2 | 3 928,0 | 3 872 237,0 | 3 872 236,5 | 101 335,6 | 98 580,4 | 100,0 |
| 1.7.2. | §4110 – Składki na ubezpieczenia społeczne | 711,3 | 753,0 | 851 297,0 | 851 295,7 | 119 681,7 | 113 053,9 | 100,0 |
| 1.7.3. | § 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia | 515,9 | 401,0 | 669 841,0 | 669 839,7 | 129 839,1 | 167 042,3 | 100,0 |
| 1.8. | 01033 – Wojewódzkie inspektoraty weterynarii | 9 409,7 | 8 180,0 | 10 540,5 | 9 912,5 | 105,3 | 121,2 | 94,0 |

| Lp. | Wyszczególnienie | 2013 r. | 2014 r. | | 6:3 | 6:4 | 6:5 | |
|-----------|--|----------------|----------------------|-----------------------|----------------|--------------|--------------|-------------|
| | | Wykonanie | Ustawa ¹⁾ | Budżet po zmianach | | | | Wykonanie |
| | | | tys. zł | | | | | % |
| 1.8.1. | §4010 – Wynagrodzenia osobowe pracowników | 803,7 | 778,0 | 813 814,2 | 813 814,2 | 101 258,5 | 104 603,4 | 100,0 |
| 1.8.2. | §4020 – Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej | 4 487,7 | 4 568,0 | 4 466 044,3 | 4 466 044,3 | 99 517,4 | 97 768,0 | 100,0 |
| 1.8.3. | §4110 – Składki na ubezpieczenia społeczne | 935,9 | 807,0 | 924 052,7 | 924 052,7 | 98 734,1 | 114 504,7 | 100,0 |
| 1.9. | 01034 – Powiatowe inspektoraty weterynarii | 26 856,5 | 20 876,0 | 29 309,1 | 28 355,7 | 105,6 | 135,8 | 96,7 |
| 1.9.1. | §4020 – Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej | 9 599,4 | 9 594,0 | 9 638,3 | 9 638,2 | 100,4 | 100,5 | 100,0 |
| 1.9.2. | §4110 – Składki na ubezpieczenia społeczne | 1 832,1 | 1 585,0 | 1 872,8 | 1 851,2 | 101,0 | 116,8 | 98,8 |
| 1.9.3. | §4170 – Wynagrodzenia bezosobowe | 9 239,1 | 6 788,0 | 10 115,7 | 9 976,9 | 108,0 | 147,0 | 98,6 |
| 1.10. | 01041 – Program Rozwoju Obszarów Wiejskich 2007–2013 | 6 282,5 | 8 000,0 | 8 000,0 | 5 910,8 | 94,1 | 73,9 | 73,9 |
| 1.10.1. | §2218 – Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez samorząd województwa | 4 711,9 | 6 000,0 | 6 000,0 | 4 433,1 | 94,1 | 73,9 | 73,9 |
| 1.10.2. | §2219 – Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez samorząd województwa | 1 570,6 | 2 000,0 | 2 000,0 | 1 477,7 | 94,1 | 73,9 | 73,9 |
| 1.11. | 01078 – Usuwanie skutków klęsk żywiołowych | 3 989,7 | 0,0 | 1 480,0 | 1 480,0 | 37,1 | - | 100,0 |
| 1.11.1. | §6510 – Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez samorząd województwa | 3 989,7 | 0,0 | 1 480,0 | 1 480,0 | 37,1 | - | 100,0 |
| 1.12. | 01095 – Pozostała działalność | 50 873,3 | 142,0 | 53 487,0 | 53 399,4 | 105,0 | 37 605,2 | 99,8 |
| 1.12.1. | §2010 – Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami | 50 601,1 | 0,0 | 53 068,4 | 52 989,7 | 104,7 | - | 99,9 |
| 1.12.2. | §2110 – Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat | 78,6 | 0,0 | 69,2 | 69,2 | 88,0 | - | 100,0 |
| 1.12.3. | §2210 – Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez samorząd województwa | 181,9 | 60,0 | 302,8 | 293,8 | 161,5 | 489,7 | 97,0 |
| 2. | 050 – Rybołówstwo i rybactwo | 2 470,5 | 2 570,0 | 2 600,0 | 2 578,5 | 104,4 | 100,3 | 99,2 |
| 2.1. | 05003 – Państwowa Straż Rybacka | 1 063,0 | 1 087,0 | 1 117,0 | 1 117,0 | 105,1 | 102,8 | 100,0 |
| 2.1.1. | §4010 – Wynagrodzenia osobowe pracowników | 612,3 | 644,0 | 648,7 | 648,7 | 105,9 | 100,7 | 100,0 |
| 2.1.2. | §4110 – Składki na ubezpieczenia społeczne | 111,2 | 102,0 | 110,2 | 110,2 | 99,1 | 108,0 | 100,0 |
| 2.1.3. | §4210 – Zakup materiałów i wyposażenia | 84,4 | 75,0 | 92,3 | 92,3 | 109,4 | 123,1 | 100,0 |
| 2.2. | 05011 – Program Operacyjny Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007–2013 | 1 407,5 | 1 483,0 | 1 483,0 | 1 461,5 | 103,8 | 98,6 | 98,6 |

| Lp. | Wyszczególnienie | 2013 r. | 2014 r. | | 6:3 | 6:4 | 6:5 | |
|-----------|--|-----------------|----------------------|--------------------|-----------------|--------------|--------------|--------------|
| | | Wykonanie | Ustawa ¹⁾ | Budżet po zmianach | | | | Wykonanie |
| | | tys. zł | | | | | | % |
| 2.2.1. | §2000 – Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich | 38,4 | 43,0 | 43,0 | 36,9 | 96,1 | 85,8 | 85,8 |
| 2.2.2. | §2008 – Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich | 1 026,8 | 1 080,0 | 1 080,0 | 1 068,4 | 104,1 | 98,9 | 98,9 |
| 2.2.3. | §2009 – Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich | 342,3 | 360,0 | 360,0 | 356,1 | 104,0 | 98,9 | 98,9 |
| 3. | 150 – Przetwórstwo przemysłowe | 6,0 | 30,0 | 30,0 | 30,0 | 500,0 | 100,0 | 100,0 |
| 3.1. | 15011 – Rozwój przedsiębiorczości | 6,0 | 30,0 | 30,0 | 30,0 | 500,0 | 100,0 | 100,0 |
| 3.1.1. | §2830 – Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych | 6,0 | 30,0 | 30,00 | 30,00 | 500,0 | 100,0 | 100,0 |
| 4. | 500 – Handel | 4 074,7 | 3 882,0 | 3 888,0 | 3 888,0 | 95,4 | 100,2 | 100,0 |
| 4.1. | 50001 – Inspekcja Handlowa | 4 074,7 | 3 882,0 | 3 888,0 | 3 888,0 | 95,4 | 100,2 | 100,0 |
| 4.1.1. | §4010 – Wynagrodzenia osobowe pracowników | 237,1 | 288,0 | 224,8 | 224,8 | 94,8 | 78,1 | 100,0 |
| 4.1.2. | §4020 – Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej | 2 344,6 | 2 320,0 | 2 362,3 | 2 362,3 | 100,8 | 101,8 | 100,0 |
| 4.1.3. | §4110 – Składki na ubezpieczenia społeczne | 458,0 | 484,0 | 461,6 | 461,6 | 100,8 | 95,4 | 100,0 |
| 5. | 600 – Transport i łączność | 80 319,2 | 50 193,0 | 98 135,5 | 95 574,4 | 119,0 | 190,4 | 97,4 |
| 5.1. | 60001 – Krajowe pasażerskie przewozy kolejowe | 7 293,8 | 0,0 | 7 293,8 | 7 293,8 | 100,0 | - | 100,0 |
| 5.1.1. | §6530 – Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych samorządu województwa | 7 293,8 | 0,0 | 7 293,8 | 7 293,8 | 100,0 | - | 100,0 |
| 5.2. | 60003 – Krajowe pasażerskie przewozy autobusowe | 39 053,6 | 45 000,0 | 44 986,0 | 42 748,1 | 109,5 | 95,0 | 95,0 |
| 5.2.1. | §2210 – Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez samorząd województwa | 39 053,6 | 45 000,0 | 44 986,0 | 42 748,1 | 109,5 | 95,0 | 95,0 |
| 5.3. | 60014 – Drogi publiczne powiatowe | 13 808,5 | 0,0 | 19 473,0 | 19 368,0 | 140,3 | - | 99,5 |
| 5.3.1. | §6330 – Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin | 5 726,9 | 0,0 | 1 143,1 | 1 143,1 | 20,0 | - | 100,0 |
| 5.3.2. | §6430 – Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych powiatu | 8 081,6 | 0,0 | 18 329,9 | 18 224,9 | 225,5 | - | 99,4 |
| 5.4. | 60015 – Drogi publiczne w miastach na prawach powiatu | 1 296,6 | 0,0 | 661,3 | 619,5 | 47,8 | - | 93,7 |
| 5.4.1. | §6430 – Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych powiatu | 1 296,6 | 0,0 | 661,31 | 619,5 | 47,8 | - | 93,7 |
| 5.5. | 60016 – Drogi publiczne gminne | 12 204,3 | 0,0 | 19 366,4 | 19 348,3 | 158,5 | - | 99,9 |

| Lp. | Wyszczególnienie | 2013 r. | | 2014 r. | | 6:3 | 6:4 | 6:5 | |
|-----------|---|-----------------|----------------------|-----------------------|-----------------|--------------|--------------|-------------|---|
| | | Wykonanie | Ustawa ¹⁾ | Budżet po zmianach | Wykonanie | | | | % |
| | | | | | | | | | |
| 5.5.1. | §6330 – Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin | 12 204,3 | 0,0 | 19 366,4 | 19 348,3 | 158,5 | - | 99,9 | |
| 5.6. | 60031 – Przejścia graniczne | 3 398,7 | 2 344,0 | 3 492,0 | 3 333,8 | 98,1 | 142,2 | 95,5 | |
| 5.6.1. | §4260 – Zakup energii | 952,9 | 720,0 | 859,8 | 859,8 | 90,2 | 119,4 | 100,0 | |
| 5.6.2. | §4300 – Zakup usług pozostałych | 522,3 | 240,0 | 424,7 | 424,7 | 81,3 | 177,0 | 100,0 | |
| 5.6.3. | §4400 – Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe | 1 657,8 | 1 200,0 | 1 536,1 | 1 536,1 | 92,7 | 128,0 | 100,0 | |
| 5.7. | 60055 – Inspekcja Transportu Drogowego | 3 220,5 | 2 789,0 | 2 789,0 | 2 788,9 | 86,6 | 100,0 | 100,0 | |
| 5.7.1. | §4010 – Wynagrodzenia osobowe pracowników | 315,3 | 232,0 | 306,3 | 306,3 | 97,2 | 132,0 | 100,0 | |
| 5.7.2. | §4020 – Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej | 1 315,7 | 1 431,0 | 1 324,7 | 1 324,7 | 100,7 | 92,6 | 100,0 | |
| 5.7.3. | §4110 – Składki na ubezpieczenia społeczne | 299,1 | 311,0 | 300,2 | 300,2 | 100,4 | 96,5 | 100,0 | |
| 5.8. | 60095 – Pozostała działalność | 43,2 | 60,0 | 74,0 | 74,0 | 171,3 | 123,3 | 100,0 | |
| 5.8.1 | §2210 – Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez samorząd województwa | 43,2 | 60,0 | 74,0 | 74,0 | 171,1 | 123,3 | 100,0 | |
| 6. | 700 – Gospodarka mieszkaniowa | 2 144,5 | 1 411,0 | 2 359,1 | 2 051,9 | 95,7 | 145,4 | 87,0 | |
| 6.1. | 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami | 2 144,5 | 1 411,0 | 2 355,9 | 2 048,7 | 95,5 | 145,2 | 87,0 | |
| 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 | 1 854,9 | 900,0 | 2 308,6 | 2 001,4 | 107,9 | 222,4 | 86,7 | |
| 6.1.2. | §4300 – Zakup usług pozostałych | 280,4 | 511,0 | 47,3 | 47,3 | 16,9 | 9,3 | 100,0 | |
| 6.2. | 70023 – Refundacja spółdzielniom mieszkaniowym kosztów prac związanych z podziałem nieruchomości oraz ewidencją gruntów i budynków | 0,0 | 0,0 | 3,2 | 3,2 | - | - | 100,0 | |
| 6.2.1. | §4300 – Zakup usług pozostałych | 0,0 | 0,0 | 3,2 | 3,2 | - | - | 100,0 | |
| 7. | 710 – Działalność usługowa | 14 739,1 | 14 935,0 | 15 011,0 | 14 951,2 | 101,4 | 100,1 | 99,6 | |
| 7.1. | 71005 – Prace geologiczne (nieinwestycyjne) | 0,0 | 25,0 | 25,0 | 22,9 | - | 91,6 | 91,6 | |
| 7.1.1. | §2210 – Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez samorząd województwa | 0,0 | 25,0 | 25,0 | 22,9 | - | 91,6 | 91,6 | |
| 7.2. | 71013 – Prace geodezyjne i kartograficzne (nieinwestycyjne) | 4 593,2 | 4 998,0 | 4 864,8 | 4 861,3 | 105,8 | 97,3 | 99,9 | |
| 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 | 4 589,5 | 4 785,0 | 4 664,2 | 4 660,7 | 101,6 | 97,4 | 99,9 | |
| 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 | 0,0 | 200,0 | 200,0 | 200,0 | - | 100,0 | 100,0 | |
| 7.3. | 71015 – Nadzór budowlany | 9 436,5 | 9 355,0 | 9 431,0 | 9 379,2 | 99,4 | 100,3 | 99,5 | |
| 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 | 7 266,6 | 7 192,0 | 7 340,0 | 7 339,0 | 101,0 | 102,0 | 100,0 | |

| Lp. | Wyszczególnienie | 2013 r. | 2014 r. | | 6:3 | 6:4 | 6:5 | |
|-----------|--|-----------------|----------------------|-----------------------|-----------------|--------------|--------------|-------------|
| | | Wykonanie | Ustawa ¹⁾ | Budżet po zmianach | | | | Wykonanie |
| | | | tys. zł | | | | | % |
| 7.3.2. | §4020 – Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej | 1 115,7 | 1 112,0 | 1 114,4 | 1 114,4 | 99,9 | 100,2 | 100,0 |
| 7.3.3. | §4110 – Składki na ubezpieczenia społeczne | 208,8 | 220,0 | 220,0 | 213,9 | 102,5 | 97,2 | 97,2 |
| 7.4. | 71035 – Cmentarze | 498,7 | 507,0 | 507,0 | 505,1 | 101,3 | 99,6 | 99,6 |
| 7.4.1. | §2020 – Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej | 498,7 | 507,0 | 507,0 | 505,1 | 101,3 | 99,6 | 99,6 |
| 7.5. | 71095 – Pozostała działalność | 210,7 | 50,0 | 183,2 | 182,7 | 86,7 | 365,4 | 99,7 |
| 7.5.1. | §2210 – Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat | 100,0 | 50,0 | 50,0 | 50,0 | 50,0 | 100,0 | 100,0 |
| 7.5.2. | §6410 – Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat | 110,7 | 0,0 | 133,2 | 132,7 | 119,9 | - | 99,6 |
| 8. | 750 – Administracja publiczna | 57 591,3 | 56 969,0 | 61 654,1 | 61 076,0 | 106,1 | 107,2 | 99,1 |
| 8.1. | 75011 – Urzędy wojewódzkie | 56 845,1 | 56 224,0 | 60 913,7 | 60 338,4 | 106,1 | 107,3 | 99,1 |
| 8.1.1. | §2010 – Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami | 13 066,9 | 13 649,0 | 13 412,3 | 13 412,3 | 102,6 | 98,3 | 100,0 |
| 8.1.2. | §4010 – Wynagrodzenia osobowe pracowników | 4 300,7 | 4 566,0 | 4 681,5 | 4 672,4 | 108,6 | 102,3 | 99,8 |
| 8.1.3. | §4020 – Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej | 17 436,1 | 17 476,0 | 17 531,0 | 17 530,9 | 100,5 | 100,3 | 100,0 |
| 8.2. | 75018 – Urzędy marszałkowskie | 44,3 | 0,0 | 56,6 | 56,6 | 127,8 | - | 100,0 |
| 8.2.1. | §2009 – Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich | 44,3 | 0,0 | 56,6 | 56,6 | 127,7 | - | 100,0 |
| 8.3. | 75045 – Kwalifikacja wojskowa | 692,3 | 715,0 | 660,8 | 660,8 | 95,4 | 92,4 | 100,0 |
| 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 | 667,4 | 663,0 | 639,8 | 639,8 | 95,9 | 96,5 | 100,0 |
| 8.3.2. | §2120 – Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez powiat na podstawie porozumień z organami administracji rządowej | 22,1 | 40,0 | 16,1 | 16,1 | 73,0 | 40,3 | 100,0 |
| 8.3.3. | §4210 – Zakup materiałów i wyposażenia | 0,2 | 5,0 | 2,9 | 2,9 | 1 526,7 | 58,0 | 100,0 |
| 8.4. | 75046 – Komisje egzaminacyjne | 9,6 | 30,0 | 10,0 | 9,6 | 100,0 | 32,0 | 96,0 |
| 8.4.1. | §4170 – Wynagrodzenia bezosobowe | 6,0 | 8,0 | 4,5 | 4,4 | 73,4 | 55,0 | 97,8 |
| 8.4.2. | §4210 – Zakup materiałów i wyposażenia | 1,5 | 6,0 | 3,5 | 3,3 | 224,2 | 55,0 | 94,3 |
| 8.4.3. | §4300 – Zakup usług pozostałych | 2,2 | 11,0 | 2,0 | 1,9 | 87,6 | 17,3 | 95,0 |
| 8.5. | 75095 – Pozostała działalność | 0,0 | 0,0 | 13,0 | 10,6 | - | - | 81,5 |
| 8.5.1. | §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 | 13,0 | 10,6 | - | - | 81,5 |

| Lp. | Wyszczególnienie | 2013 r. | 2014 r. | | 6:3 | 6:4 | 6:5 | |
|------------|--|------------------|----------------------|-----------------------|------------------|-------------|--------------|--------------|
| | | Wykonanie | Ustawa ¹⁾ | Budżet po zmianach | | | | Wykonanie |
| | | tys. zł | | | | | | % |
| 9. | 752 – Obrona narodowa | 94,9 | 99,0 | 99,0 | 87,1 | 91,8 | 88,0 | 88,0 |
| 9.1. | 75212 – Pozostałe wydatki obronne | 94,9 | 99,0 | 99,0 | 87,1 | 91,8 | 88,0 | 88,0 |
| 9.1.1. | §4210 – Zakup materiałów i wyposażenia | 3,4 | 5,0 | 8,1 | 7,6 | 220,5 | 152,0 | 93,8 |
| 9.1.2. | §4300 – Zakup usług pozostałych | 62,3 | 74,0 | 72,8 | 71,3 | 114,4 | 96,4 | 97,9 |
| 9.1.3. | §4400 – Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe | 6,5 | 7,0 | 7,0 | 6,6 | 101,6 | 94,3 | 94,3 |
| 10. | 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa | 117 760,0 | 112 115,0 | 116 354,3 | 116 340,5 | 98,8 | 103,8 | 100,0 |
| 10.1. | 75410 – Komendy wojewódzkie Państwowej Straży Pożarnej | 10 080,2 | 9 404,0 | 11 742,5 | 11 739,7 | 116,5 | 124,8 | 100,0 |
| 10.1.1. | §4050 – Uposażenia żołnierzy zawodowych i nadterminowych oraz funkcjonariuszy | 3 408,2 | 3 743,0 | 3 496,1 | 3 496,1 | 102,6 | 93,4 | 100,0 |
| 10.1.2. | §6060 – Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych | 1 506,0 | 0,0 | 1 175,0 | 1 174,9 | 78,0 | - | 100,0 |
| 10.1.3. | §6069 – Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych | 717,5 | 0,0 | 2 537,2 | 2 537,2 | 353,6 | - | 100,0 |
| 10.2. | 75411 – Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej | 105 516,5 | 101 803,0 | 103 232,7 | 103 231,9 | 97,8 | 101,4 | 100,0 |
| 10.2.1. | §2110 – Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat | 102 857,9 | 101 803,0 | 102 942,0 | 102 941,4 | 100,1 | 101,1 | 100,0 |
| 10.2.2. | §6410 – Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat | 1 357,2 | 0,0 | 290,7 | 290,5 | 21,4 | - | 99,9 |
| 10.3. | 75414 – Obrona cywilna | 389,6 | 291,0 | 281,6 | 281,3 | 72,2 | 96,7 | 99,9 |
| 10.3.1. | §4210 – Zakup materiałów i wyposażenia | 54,6 | 65,0 | 39,9 | 39,9 | 73,1 | 61,4 | 100,0 |
| 10.3.2. | §4300 – Zakup usług pozostałych | 133,0 | 70,0 | 155,9 | 155,9 | 117,2 | 222,7 | 100,0 |
| 10.3.3. | §6060 – Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych | 121,4 | 0,0 | 53,4 | 53,4 | 44,0 | - | 100,0 |
| 10.4. | 75415 – Zadania ratownictwa górskiego i wodnego | 400,0 | 400,0 | 400,0 | 400,0 | - | 100,0 | 100,0 |
| 10.4.1. | §2820 – Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom | 280,0 | 400,0 | 300,0 | 300,0 | - | 75,0 | 100,0 |
| 10.4.2. | §6230 – Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych | 120,0 | 0,0 | 100,0 | 100,0 | - | - | 100,0 |
| 10.5. | 75421 – Zarządzanie kryzysowe | 73,8 | 80,0 | 88,3 | 81,3 | 110,2 | 101,6 | 92,1 |
| 10.5.1. | §4210 – Zakup materiałów i wyposażenia | 39,1 | 52,0 | 54,0 | 53,9 | 137,7 | 103,7 | 99,8 |
| 10.5.2. | §4300 – Zakup usług pozostałych | 16,2 | 6,0 | 7,0 | 5,5 | 33,9 | 91,7 | 78,6 |
| 10.5.3. | §6060 – Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych | 11,3 | 0,0 | 14,3 | 14,3 | 126,5 | - | 100,0 |
| 10.6. | 75478 – Usuwanie skutków klęsk żywiołowych | 462,3 | 0,0 | 294,1 | 293,4 | 63,5 | - | 99,8 |
| 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 | 7,6 | 0,0 | 64,6 | 63,9 | 840,0 | - | 98,9 |
| 10.6.2. | §4210 – Zakup materiałów i wyposażenia | 0,0 | 0,0 | 12,0 | 12,0 | - | - | 100,0 |
| 10.6.3. | §6060 – Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych | 450,0 | 0,0 | 212,0 | 212,0 | - | - | 100,0 |
| 10.7. | 75495 – Pozostała działalność | 837,6 | 137,0 | 315,1 | 312,9 | 37,4 | 228,4 | 99,3 |

| Lp. | Wyszczególnienie | 2013 r. | 2014 r. | | 6:3 | 6:4 | 6:5 | |
|------------|--|-----------------|----------------------|--------------------|-----------------|--------------|--------------|--------------|
| | | Wykonanie | Ustawa ¹⁾ | Budżet po zmianach | | | | Wykonanie |
| | | tys. zł | | | | | | % |
| 10.7.1. | §2820 – Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom | 178,3 | 0,0 | 77,0 | 76,4 | 42,8 | - | 99,2 |
| 10.7.2. | §4210 – Zakup materiałów i wyposażenia | 16,1 | 37,0 | 58,0 | 57,5 | 357,6 | 155,4 | 99,1 |
| 10.7.3. | §6060 – Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych | 0,0 | 0,0 | 150,8 | 150,1 | - | - | 99,5 |
| 11. | 756 – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem | 606,6 | 0,0 | 616,9 | 616,9 | 101,7 | - | 100,0 |
| 11.1. | 75615 – Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych | 606,6 | 0,0 | 616,9 | 616,9 | 101,7 | - | 100,0 |
| 11.1.1. | §2680 – Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych | 606,6 | 0,0 | 616,9 | 616,9 | 101,7 | - | 100,0 |
| 12. | 758 – Różne rozliczenia | 16 652,5 | 17 549,0 | 19 665,4 | 19 664,7 | 118,1 | 112,1 | 100,0 |
| 12.1. | 75814 – Różne rozliczenia finansowe | 16 042,0 | 16 549,0 | 18 989,7 | 18 989,0 | 118,4 | 114,7 | 100,0 |
| 12.1.1. | §2030 – Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin | 1 684,0 | 0,0 | 1 927,1 | 1 927,0 | 114,4 | - | 100,0 |
| 12.1.2. | §2870 – Dotacja z budżetu państwa dla gmin uzdrowiskowych | 14 008,3 | 16 549,0 | 16 549,0 | 16 548,4 | 118,1 | 100,0 | 100,0 |
| 12.1.3. | §6330 – Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin | 349,8 | 0,0 | 513,6 | 513,6 | 146,8 | - | 100,0 |
| 12.2. | 75818 – Rezerwy ogólne i celowe | 0,0 | 1 000,0 | 0,0 | 0,0 | - | 0,0 | - |
| 12.2.1. | §4810 – Rezerwy | 0,0 | 1 000,0 | 0,0 | 0,0 | - | 0,0 | - |
| 12.3. | 75860 – Euroregiony | 610,5 | 0,0 | 675,7 | 675,7 | 110,7 | - | 100,0 |
| 12.3.1. | §2009 – Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich | 610,5 | 0,0 | 675,7 | 675,7 | 110,7 | - | 100,0 |
| 13. | 801 – Oświata i wychowanie | 30 186,0 | 8 612,0 | 76 217,1 | 75 566,3 | 250,3 | 877,5 | 99,1 |
| 13.1. | 80101 – Szkoły podstawowe | 786,3 | 0,0 | 2 439,9 | 2 143,2 | 272,6 | - | 87,8 |
| 13.1.1. | §2010 – Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami | 0,0 | 0,0 | 1 716,4 | 1 648,9 | - | - | 96,1 |
| 13.1.2. | §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 | 119,3 | 63,5 | - | - | 53,2 |
| 13.1.3. | §6330 – Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin | 697,3 | 0,0 | 580,2 | 406,8 | 58,3 | - | 70,1 |
| 13.2. | 80102 – Szkoły podstawowe specjalne | 68,4 | 0,0 | 138,2 | 137,0 | 200,3 | - | 99,1 |
| 13.2.1. | §2110 – Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat | 0,0 | 0,0 | 7,1 | 6,2 | - | - | 87,2 |
| 13.2.2. | §6430 – Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych powiatu | 62,4 | 0,0 | 63,9 | 63,9 | 102,4 | - | 100,0 |

| Lp. | Wyszczególnienie | 2013 r. | | 2014 r. | | 6:3 | 6:4 | 6:5 | |
|------------|--|------------------|----------------------|-----------------------|------------------|--------------|--------------|-------------|---|
| | | Wykonanie | Ustawa ¹⁾ | Budżet po zmianach | Wykonanie | | | | % |
| | | | | | | | | | |
| 13.2.3. | §6530 – Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych samorządu województwa | 0,0 | 0,0 | 60,0 | 60,0 | - | - | 100,0 | |
| 13.3. | 80103 – Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych | 3 631,8 | 0,0 | 11 886,0 | 11 759,1 | 323,8 | - | 98,9 | |
| 13.3.1. | §2030 – Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin | 3 631,8 | 0,0 | 11 886,0 | 11 759,1 | 323,8 | - | 98,9 | |
| 13.4. | 80104 – Przedszkola | 16 644,6 | 0,0 | 50 952,9 | 50 773,0 | 305,0 | - | 99,6 | |
| 13.4.1. | §2030 – Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin | 16 612,1 | 0,0 | 50 952,9 | 50 773,0 | 305,6 | - | 99,6 | |
| 13.5. | 80105 – Gimnazja | 13,2 | 0,0 | 56,6 | 56,6 | 428,8 | - | 100,0 | |
| 13.5.1. | §2030 – Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin | 13,2 | 0,0 | 56,6 | 56,6 | 427,3 | - | 100,0 | |
| 13.6. | 80106 – Przedszkola | 439,7 | 0,0 | 1 657,2 | 1 628,9 | 370,5 | - | 98,3 | |
| 13.6.1. | §2030 – Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin | 439,7 | 0,0 | 1 657,2 | 1 628,9 | 370,5 | - | 98,3 | |
| 13.7. | 80132 – Szkoły artystyczne | 0,0 | 0,0 | 5,7 | 5,7 | - | - | 100,0 | |
| 13.7.1. | §2010 – Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami | 0,0 | 0,0 | 5,7 | 5,7 | - | - | 100,0 | |
| 13.8. | 80136 – Kuratoria oświaty | 7 607,4 | 7 530,0 | 7 888,3 | 7 886,3 | 103,7 | 104,7 | 100,0 | |
| 13.8.1. | §4010 – Wynagrodzenia osobowe pracowników | 418,8 | 399,0 | 401,6 | 401,6 | 95,9 | 100,7 | 100,0 | |
| 13.8.2. | §4020 – Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej | 4 589,8 | 4 612,0 | 4 606,5 | 4 606,5 | 100,4 | 99,9 | 100,0 | |
| 13.8.3. | §4110 – Składki na ubezpieczenia społeczne | 877,8 | 860,0 | 890,3 | 890,3 | 101,4 | 103,5 | 100,0 | |
| 13.9. | 80146 – Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli | 243,5 | 573,0 | 230,5 | 230,5 | 94,7 | 40,2 | 100,0 | |
| 13.9.1. | §4300 – Zakup usług pozostałych | 243,5 | 573,0 | 230,5 | 230,5 | 94,6 | 40,2 | 100,0 | |
| 13.10. | 80195 – Pozostała działalność | 751,1 | 509,0 | 961,8 | 946,0 | 125,9 | 185,9 | 98,4 | |
| 13.10.1. | §2820 – Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom | 68,7 | 0,0 | 281,9 | 281,9 | 410,3 | - | 100,0 | |
| 13.10.2. | §3040 – Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń | 154,0 | 80,0 | 161,0 | 161,0 | 104,5 | 201,3 | 100,0 | |
| 13.10.3. | §4170 – Wynagrodzenia bezosobowe | 206,2 | 173,0 | 213,3 | 213,3 | 103,4 | 123,3 | 100,0 | |
| 14. | 851 – Ochrona zdrowia | 215 152,3 | 220 469,0 | 228 557,4 | 221 633,8 | 103,0 | 100,5 | 97,0 | |
| 14.1. | 85111 – Szpitale ogólne | 0,0 | 0,0 | 7 638,4 | 7 638,2 | - | - | 100,0 | |
| 14.1.1. | §6430 – Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych powiatu | 0,0 | 0,0 | 2 295,6 | 2 295,4 | - | - | 100,0 | |
| 14.1.2. | §6530 – Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych samorządu województwa | 0,0 | 0,0 | 5 342,7 | 5 342,7 | - | - | 100,0 | |
| 14.2. | 85132 – Inspekcja Sanitarna | 44 854,4 | 44 412,0 | 46 266,6 | 46 265,7 | 103,1 | 104,2 | 100,0 | |
| 14.2.1. | §4010 – Wynagrodzenia osobowe pracowników | 28 107,3 | 28 893,0 | 28 729,2 | 28 729,2 | 102,2 | 99,4 | 100,0 | |
| 14.2.2. | §4040 – Dodatkowe wynagrodzenie roczne | 2 304,9 | 2 446,0 | 2 247,9 | 2 247,9 | 97,5 | 91,9 | 100,0 | |
| 14.2.3. | §4110 – Składki na ubezpieczenia społeczne | 4 978,2 | 4 448,0 | 5 066,4 | 5 066,4 | 101,8 | 113,9 | 100,0 | |
| 14.3. | 85133 – Inspekcja Farmaceutyczna | 864,5 | 752,0 | 752,0 | 734,0 | 84,9 | 97,6 | 97,6 | |
| 14.3.1. | §4010 – Wynagrodzenia osobowe pracowników | 115,5 | 110,0 | 118,1 | 118,1 | 102,3 | 107,4 | 100,0 | |

| Lp. | Wyszczególnienie | 2013 r. | 2014 r. | | 6:3 | 6:4 | 6:5 | |
|------------|---|------------------|----------------------|-----------------------|------------------|--------------|--------------|-------------|
| | | Wykonanie | Ustawa ¹⁾ | Budżet po zmianach | | | | Wykonanie |
| | | | tys. zł | | | | | % |
| 14.3.2. | §4020 – Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej | 322,0 | 319,0 | 314,3 | 314,3 | 97,6 | 98,5 | 100,0 |
| 14.3.3. | §4110 – Składki na ubezpieczenia społeczne | 77,6 | 81,0 | 81,3 | 78,3 | 100,9 | 96,7 | 96,3 |
| 14.4. | 85141 – Ratownictwo medyczne | 100 037,5 | 100 029,0 | 100 029,0 | 100 028,5 | 100,0 | 100,0 | 100,0 |
| 14.4.1. | §2840 – Dotacja celowa z budżetu państwa na finansowanie lub dofinansowanie ustawowo określonych zadań bieżących realizowanych przez pozostałe jednostki sektora finansów publicznych | 100 028,5 | 100 029,0 | 100 029,0 | 100 028,5 | 100,0 | 100,0 | 100,0 |
| 14.5. | 85156 – Składki na ubezpieczenie zdrowotne oraz świadczenia dla osób nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego | 68 600,7 | 74 534,0 | 73 104,7 | 66 222,7 | 96,5 | 88,8 | 90,6 |
| 14.5.1. | §2110 – Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat | 68 600,7 | 74 534,0 | 73 104,7 | 66 222,7 | 96,5 | 88,8 | 90,6 |
| 14.6. | 85195 – Pozostała działalność | 795,2 | 742,0 | 766,7 | 744,7 | 93,6 | 100,4 | 97,1 |
| 14.6.1. | §2010 – Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami | 136,3 | 140,0 | 166,6 | 157,7 | 115,7 | 112,6 | 94,7 |
| 14.6.2. | §3050 – Zasądzone renty | 266,8 | 269,0 | 269,2 | 269,2 | 100,9 | 100,1 | 100,0 |
| 14.6.3. | §4170 – Wynagrodzenia bezosobowe | 211,8 | 181,0 | 183,9 | 183,6 | 86,7 | 101,4 | 99,8 |
| 15. | 852 – Pomoc społeczna | 704 756,5 | 633 062,0 | 719 006,6 | 704 611,8 | 100,0 | 111,3 | 98,0 |
| 15.1. | 85201 – Placówki opiekuńczo-wychowawcze | 225,9 | 0,0 | 173,3 | 103,8 | 45,9 | - | 59,9 |
| 15.1.1. | §2110 – Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat | 225,9 | 0,0 | 173,3 | 103,8 | 45,9 | - | 59,9 |
| 15.2. | 85202 – Domy pomocy społecznej | 42 726,1 | 39 489,0 | 39 836,8 | 39 836,8 | 93,2 | 100,9 | 100,0 |
| 15.2.1. | §2130 – Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu | 42 726,1 | 39 489,0 | 39 836,8 | 39 836,8 | 93,2 | 100,9 | 100,0 |
| 15.3. | 85203 – Ośrodki wsparcia | 15 704,1 | 15 084,0 | 18 030,5 | 17 941,9 | 114,2 | 118,9 | 99,5 |
| 15.3.1. | §2010 – Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami | 13 022,7 | 12 884,0 | 14 081,0 | 14 030,1 | 107,7 | 108,9 | 99,6 |
| 15.3.2. | §2110 – Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat | 1 724,7 | 1 950,0 | 2 076,5 | 2 061,2 | 119,5 | 105,7 | 99,3 |
| 15.3.3. | §6310 – Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami | 707,2 | 0,0 | 1 313,0 | 1 307,9 | 184,9 | - | 99,6 |
| 15.4. | 85204 – Rodziny zastępcze | 712,0 | 0,0 | 1 114,9 | 1 050,3 | 147,5 | - | 94,2 |
| 15.4.1. | §2110 – Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat | 78,9 | 0,0 | 91,6 | 71,7 | 90,9 | - | 78,3 |

| Lp. | Wyszczególnienie | 2013 r. | | 2014 r. | | 6:3 | 6:4 | 6:5 | | | |
|----------|--|-----------|----------------------|-----------------------|-----------|-------|-------|-------|-----|-----|-----|
| | | Wykonanie | Ustawa ¹⁾ | Budżet po zmianach | Wykonanie | | | | 6:3 | 6:4 | 6:5 |
| | | | | | | | | | | | |
| 15.4.2. | §2130 – Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu | 633,1 | 0,0 | 1 023,2 | 978,6 | 154,6 | - | 95,6 | | | |
| 15.5. | 85205 – Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie | 919,2 | 831,0 | 934,5 | 931,3 | 101,3 | 112,1 | 99,7 | | | |
| 15.5.1. | §2110 – Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat | 904,2 | 831,0 | 919,5 | 916,3 | 101,3 | 110,3 | 99,7 | | | |
| 15.5.2. | §2230 – Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych samorządu województwa | 15,0 | 0,0 | 15,0 | 15,0 | - | - | 100,0 | | | |
| 15.6. | 85206 – Wspieranie rodziny | 2 972,7 | 0,0 | 3 607,1 | 3 534,0 | 118,9 | - | 98,0 | | | |
| 15.6.1. | §2030 – Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin | 2 972,7 | 0,0 | 3 607,1 | 3 534,0 | 118,9 | - | 98,0 | | | |
| 15.7. | 85212 – Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego | 448 341,2 | 436 795,0 | 458 604,0 | 449 922,8 | 100,4 | 103,0 | 98,1 | | | |
| 15.7.1. | §2010 – Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami | 447 195,6 | 435 648,0 | 457 376,0 | 448 707,1 | 100,3 | 103,0 | 98,1 | | | |
| 15.7.2. | §2210 – Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez samorząd województwa | 1 145,6 | 1 147,0 | 1 228,0 | 1 215,7 | 106,1 | 106,0 | 99,0 | | | |
| 15.8. | 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 | 6 907,5 | 7 244,0 | 7 420,8 | 7 204,3 | 104,3 | 99,5 | 97,1 | | | |
| 15.8.1. | §2010 – Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami | 2 607,4 | 2 450,0 | 2 908,3 | 2 826,5 | 108,4 | 115,4 | 97,2 | | | |
| 15.8.2. | §2030 – Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin | 4 300,2 | 4 794,0 | 4 510,1 | 4 375,7 | 101,8 | 91,3 | 97,0 | | | |
| 15.9. | 85214 – Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe | 60 835,2 | 37 900,0 | 57 283,2 | 54 662,1 | 89,9 | 144,2 | 95,4 | | | |
| 15.9.1. | §2030 – Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin | 60 835,2 | 37 900,0 | 57 283,2 | 54 662,1 | 89,9 | 144,2 | 95,4 | | | |
| 15.10. | 85215 – Dodatki mieszkaniowe | 0,0 | 0,0 | 1 668,4 | 699,0 | - | - | 41,9 | | | |
| 15.10.1. | §2010 – Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami | 0,0 | 0,0 | 1 668,4 | 699,0 | - | - | 41,9 | | | |
| 15.11. | 85216 – Zasiłki stałe | 49 888,3 | 41 764,0 | 50 688,8 | 50 024,5 | 100,3 | 119,8 | 98,7 | | | |
| 15.11.1. | §2030 – Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin | 49 888,3 | 41 764,0 | 50 688,8 | 50 024,5 | 100,3 | 119,8 | 98,7 | | | |
| 15.12. | 85218 – Powiatowe centra pomocy rodzinie | 57,4 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - | - | | | |

| Lp. | Wyszczególnienie | 2013 r. | 2014 r. | | 6:3 | 6:4 | 6:5 | |
|------------|---|----------------|----------------------|--------------------|----------------|--------------|--------------|-------------|
| | | Wykonanie | Ustawa ¹⁾ | Budżet po zmianach | | | | Wykonanie |
| | | tys. zł | | | | | | % |
| 15.12.1. | §2130 – Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu | 57,4 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - | - | |
| 15.13. | 85219 – Ośrodki pomocy społecznej | 29 514,0 | 26 460,0 | 29 760,6 | 29 740,2 | 100,8 | 112,4 | 99,9 |
| 15.13.1. | §2010 – Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami | 294,2 | 30,0 | 429,9 | 418,6 | 142,3 | 1 395,3 | 97,4 |
| 15.13.2. | §2030 – Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin | 29 219,9 | 26 430,0 | 29 330,8 | 29 321,6 | 100,3 | 110,9 | 100,0 |
| 15.14. | 85226 – Ośrodki adopcyjno-opiekuńcze | 1 570,1 | 1 458,0 | 1 984,7 | 1 943,9 | 123,8 | 133,3 | 97,9 |
| 15.14.1. | §2210 – Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez samorząd województwa | 1 570,1 | 1 458,0 | 1 984,7 | 1 943,9 | 123,8 | 133,3 | 97,9 |
| 15.15. | 85228 – Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze | 3 941,5 | 3 600,0 | 3 804,0 | 3 593,3 | 91,2 | 99,8 | 94,5 |
| 15.15.1. | §2010 – Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami | 3 941,5 | 3 600,0 | 3 804,0 | 3 593,3 | 91,2 | 99,8 | 94,5 |
| 15.16. | 85231 – Pomoc dla cudzoziemców | 38,5 | 150,0 | 104,2 | 101,1 | 262,6 | 67,4 | 97,0 |
| 15.16.1. | §2010 – Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami | 14,6 | 0,0 | 14,9 | 14,3 | 98,2 | - | 96,0 |
| 15.16.2. | §2110 – Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat | 23,9 | 150,0 | 89,3 | 86,8 | 363,0 | 57,9 | 97,2 |
| 15.17. | 85278 – Usuwanie skutków klęsk żywiołowych | 202,1 | 0,0 | 20,0 | 20,0 | 9,9 | - | 100,0 |
| 15.17.1. | §2010 – Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami | 202,1 | 0,0 | 20,0 | 20,0 | 9,9 | - | 100,0 |
| 15.18. | 85295 – Pozostała działalność | 40 200,7 | 22 287,0 | 43 970,8 | 43 302,5 | 107,7 | 194,3 | 98,5 |
| 15.18.1. | §2010 – Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami | 8 324,4 | 0,0 | 11 854,5 | 11 525,2 | 138,5 | - | 97,2 |
| 15.18.2. | §2030 – Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin | 31 865,5 | 22 267,0 | 32 078,3 | 31 740,0 | 99,6 | 142,5 | 98,9 |
| 16. | 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej | 6 180,9 | 2 875,0 | 9 016,7 | 8 367,9 | 135,4 | 291,1 | 92,8 |
| 16.1. | 85305 – Żłobki | 2 403,0 | 0,0 | 4 294,3 | 4 150,2 | 172,7 | - | 96,6 |
| 16.1.1. | §2030 – Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin | 1 442,8 | 0,0 | 2 691,0 | 2 619,3 | 181,5 | - | 97,3 |

| Lp. | Wyszczególnienie | 2013 r. | | 2014 r. | | 6:3 | 6:4 | 6:5 | | | |
|------------|---|-----------------|----------------------|-----------------------|-----------------|-------------|----------------|-------------|-----|-----|-----|
| | | Wykonanie | Ustawa ¹⁾ | Budżet po zmianach | Wykonanie | | | | 6:3 | 6:4 | 6:5 |
| | | | | | | | | | | | |
| 16.1.2. | §2830 – Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych | 72,2 | 0,0 | 516,3 | 443,8 | 615,1 | - | 86,0 | | | |
| 16.1.3. | §6330 – Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin | 888,0 | 0,0 | 1 087,1 | 1 087,0 | 122,4 | - | 100,0 | | | |
| 16.2. | 85306 – Kluby dziecięce | 66,5 | 0,0 | 73,6 | 71,0 | 106,8 | - | 96,5 | | | |
| 16.2.1. | §2830 – Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych | 55,1 | 0,0 | 73,6 | 71,0 | 128,8 | - | 96,5 | | | |
| 16.3. | 85307 – Dzienni opiekunowie | 0,0 | 0,0 | 9,0 | 0,0 | - | - | 0,0 | | | |
| 16.3.1. | §2830 – Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych | 0,0 | 0,0 | 9,0 | 0,0 | - | - | 0,0 | | | |
| 16.4. | 85321 – Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności | 3 342,2 | 2 875,0 | 4 019,5 | 4 006,2 | 119,9 | 139,3 | 99,7 | | | |
| 16.4.1. | §2110 – Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat | 2 801,8 | 2 467,0 | 3 518,3 | 3 505,8 | 125,1 | 142,1 | 99,6 | | | |
| 16.4.2. | §4010 – Wynagrodzenia osobowe pracowników | 125,0 | 121,0 | 121,0 | 121,0 | 96,8 | 100,0 | 100,0 | | | |
| 16.4.3. | §4280 – Zakup usług zdrowotnych | 187,8 | 124,0 | 178,9 | 178,9 | 95,3 | 144,3 | 100,0 | | | |
| 16.5. | 85334 – Pomoc dla repatriantów | 369,2 | 0,0 | 620,3 | 140,5 | 38,1 | - | 22,6 | | | |
| 16.5.1. | §2020 – Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej | 315,7 | 0,0 | 320,3 | 0,0 | 0,0 | - | 0,0 | | | |
| 16.5.2. | §2110 – Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat | 53,5 | 0,0 | 300,0 | 140,5 | 262,6 | - | 46,8 | | | |
| 17. | 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza | 27 927,3 | 2 100,0 | 31 545,5 | 27 205,3 | 97,4 | 1 295,5 | 86,2 | | | |
| 17.1. | 85412 – Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej, a także szkolenia młodzieży | 2 201,9 | 2 100,0 | 2 100,0 | 2 056,5 | 93,4 | 97,9 | 97,9 | | | |
| 17.1.1. | §2820 – Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom | 2 136,3 | 2 000,0 | 1 925,0 | 1 881,5 | 88,1 | 94,1 | 97,7 | | | |
| 17.1.2. | §2830 – Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych | 0,0 | 0,0 | 135,0 | 135,0 | - | - | 100,0 | | | |
| 17.1.3. | §4300 – Zakup usług pozostałych | 55,4 | 90,0 | 33,1 | 33,1 | 59,7 | 36,8 | 100,0 | | | |
| 17.2. | 85415 – Pomoc materialna dla uczniów | 25 608,6 | 0,0 | 29 024,5 | 24 734,1 | 96,6 | - | 85,2 | | | |
| 17.2.1. | §2030 – Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin | 21 278,8 | 0,0 | 24 255,0 | 21 019,5 | 98,8 | - | 86,7 | | | |

| Lp. | Wyszczególnienie | 2013 r. | | 2014 r. | | 6:3 | 6:4 | 6:5 | | | |
|------------|--|----------------|----------------------|-----------------------|----------------|--------------|--------------|-------------|-----|-----|-----|
| | | Wykonanie | Ustawa ¹⁾ | Budżet po zmianach | Wykonanie | | | | 6:3 | 6:4 | 6:5 |
| | | | | | | | | | | | |
| 17.2.2. | §2040 – Dotacje przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących gmin z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej finansowanych w całości budżet państwa w ramach programów rządowych | 3 791,7 | 0,0 | 4 294,8 | 3 239,8 | 85,4 | - | 75,4 | | | |
| 17.2.3. | §3240 – Stypendia dla uczniów | 480,4 | 0,0 | 474,7 | 474,7 | 98,8 | - | 100,0 | | | |
| 17.3. | 85495 – Pozostała działalność | 116,8 | 0,0 | 421,0 | 414,7 | 355,1 | - | 98,5 | | | |
| 17.3.1. | §2810 – Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom | 0,0 | 0,0 | 43,3 | 43,3 | - | - | 100,0 | | | |
| 17.3.2. | §2820 – Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom | 116,8 | 0,0 | 377,7 | 371,4 | 318,0 | - | 98,3 | | | |
| 18. | 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska | 8 242,3 | 6 806,0 | 8 797,4 | 8 358,3 | 101,4 | 122,8 | 95,0 | | | |
| 18.1. | 90002 – Gospodarka odpadami | 1,2 | 14,0 | 4,0 | 1,5 | 125,0 | 10,7 | 37,5 | | | |
| 18.1.1. | §2210 – Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez samorząd województwa | 1,2 | 14,0 | 4,0 | 1,5 | 125,0 | 10,7 | 37,5 | | | |
| 18.2. | 90005 – Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu | 50,8 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - | - | | | |
| 18.3. | 90007 – Zmniejszenie hałasu i wibracji | 0,0 | 100 | 62,4 | 62,4 | - | 62,4 | 100,0 | | | |
| 18.3.1. | §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 | 100,0 | 62,4 | 62,4 | - | 62,4 | 100,0 | | | |
| 18.4. | 90014 – Inspekcja Ochrony Środowiska | 8 008,4 | 6 662,0 | 8 568,3 | 8 191,3 | 102,3 | 123,0 | 95,6 | | | |
| 18.4.1. | §4010 – Wynagrodzenia osobowe pracowników | 1 125,0 | 879 | 1 051,7 | 1 051,7 | 93,5 | 119,6 | 100,0 | | | |
| 18.4.2. | §4020 – Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej | 2 863,3 | 3 191 | 2 932,3 | 2 932,3 | 102,4 | 91,9 | 100,0 | | | |
| 18.4.3. | §4110 – Składki na ubezpieczenia społeczne | 711,8 | 629 | 721,0 | 710,9 | 99,9 | 113,0 | 98,6 | | | |
| 18.5. | 90024 – Wpływy i wydatki związane z wprowadzeniem do obrotu baterii i akumulatorów | 153,2 | 0,0 | 143,6 | 84,0 | 54,8 | - | 58,5 | | | |
| 18.5.1. | §2210 – Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez samorząd województwa | 153,2 | 0,0 | 143,6 | 84,0 | 54,8 | - | 58,5 | | | |
| 18.6. | 90095 – Pozostała działalność | 28,7 | 30,0 | 19,1 | 19,1 | 66,6 | 63,7 | 100,0 | | | |
| 18.6.1. | §4210 – Zakup materiałów i wyposażenia | 4,7 | 5 | 6,9 | 6,9 | 146,8 | 138,0 | 100,0 | | | |
| 18.6.2. | §4240 – Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek | 0,0 | 0,0 | 11,2 | 11,2 | - | - | 100,1 | | | |
| 19. | 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego | 3 087,7 | 2 840,0 | 2 840,0 | 2 832,5 | 91,7 | 99,7 | 99,7 | | | |
| 19.1. | 92120 – Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami | 812,7 | 904,0 | 795,2 | 792,4 | 97,5 | 87,7 | 99,6 | | | |
| 19.1.1. | §2720 – Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich obiektów zabytkowych przekazane jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych | 525,1 | 530,0 | 464,0 | 464,0 | 88,4 | 87,5 | 100,0 | | | |
| 19.1.2. | §4300 – Zakup usług pozostałych | 87,6 | 177,0 | 152,0 | 150,1 | 171,3 | 84,8 | 98,8 | | | |
| 19.1.3. | §4390 – Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii | 35,9 | 31,0 | 94,5 | 94,4 | 263,0 | 304,5 | 99,9 | | | |

| Lp. | Wyszczególnienie | 2013 r. | 2014 r. | | 6:3 | 6:4 | 6:5 | |
|------------|--|--------------|----------------------|--------------------|--------------|--------------|-------------|-------------|
| | | Wykonanie | Ustawa ¹⁾ | Budżet po zmianach | | | | Wykonanie |
| | | tys. zł | | | | | | % |
| 19.2. | 92121 – Wojewódzkie Urzędy Ochrony Zabytków | 2 145,0 | 1 936,0 | 2 044,8 | 2 040,1 | 95,1 | 105,4 | 99,8 |
| 19.2.1. | §4010 – Wynagrodzenia osobowe pracowników | 242,2 | 221,0 | 254,6 | 254,5 | 105,1 | 115,2 | 100,0 |
| 19.2.2. | §4020 – Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej | 960,3 | 963,0 | 938,3 | 938,3 | 97,7 | 97,4 | 100,0 |
| 19.2.3. | §4110 – Składki na ubezpieczenia społeczne | 238,5 | 219,0 | 217,0 | 216,8 | 90,9 | 99,0 | 99,9 |
| 19.3. | 92195 – Pozostała działalność | 130,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - | - |
| 20. | 925 – Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody | 309,6 | 610,0 | 610,0 | 609,5 | 196,9 | 99,9 | 99,9 |
| 20.1. | 92502 – Parki krajobrazowe | 300,0 | 600,0 | 600,0 | 599,9 | 200,0 | 100,0 | 100,0 |
| 20.1.1. | §2230 – Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych samorządu województwa | 300,0 | 600 | 600,0 | 599,9 | 200,0 | 100,0 | 100,0 |
| 20.2. | 92595 – Pozostała działalność | 9,6 | 10,0 | 10,0 | 9,6 | 100,0 | 96,0 | 96,0 |
| 20.2.1. | §3050 – Zasadzone renty | 9,60 | 10,0 | 10,0 | 9,6 | 100,0 | 96,0 | 96,0 |

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

¹⁾ Ustawa budżetowa z 24 stycznia 2014 r.

Załącznik 3. Zatrudnienie i wynagrodzenia w części 85/32 – województwo zachodniopomorskie

| Lp. | Wyszczególnienie | Wykonanie 2013 r. | | | Wykonanie 2014 r. | | | 8:5 |
|------|--|----------------------------------|------------------------|---|----------------------------------|------------------------|---|--------------|
| | | Przeciętne zatrudnienie wg Rb-70 | Wynagrodzenia wg Rb-70 | Przeciętne miesięczne wynagrodzenie brutto na 1 pełno-zatrudnionego | Przeciętne zatrudnienie wg Rb-70 | Wynagrodzenia wg Rb-70 | Przeciętne miesięczne wynagrodzenie brutto na 1 pełno-zatrudnionego | |
| | | osób ¹⁾ | tys. zł | zł | osób ¹⁾ | tys. zł | zł | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| | Ogółem: | 2 246 | 100 685 | 3 736 | 2 227 | 102 009 | 3 817 | 102,2 |
| | wg statusu zatrudnienia ²⁾ : | | | | | | | |
| | statusu zatrudnienia 1 | 1 018 | 40 493 | 3 315 | 994 | 41 187 | 3 453 | 104,2 |
| | statusu zatrudnienia 2 | 2 | 275 | 11 458 | 2 | 334 | 13 917 | 121,5 |
| | statusu zatrudnienia 3 | 1 167 | 56 136 | 4 009 | 1 173 | 56 619 | 4 022 | 100,3 |
| | statusu zatrudnienia 10 | 59 | 3 781 | 5 340 | 58 | 3 869 | 5 559 | 104,1 |
| | w tym: | | | | | | | |
| 1. | 010 – Rolnictwo i łowiectwo, w tym wg: | 493 | 22 540 | 3 810 | 483 | 22 522 | 3 886 | 102,0 |
| | statusu zatrudnienia 1 | 61 | 2 113 | 2 887 | 57 | 1 997 | 2 920 | 101,1 |
| | statusu zatrudnienia 3 | 432 | 20 427 | 3 940 | 426 | 20 525 | 4 015 | 101,9 |
| 1.1. | 01023 – Inspekcja Jakości Handlowej Artykułów Rolno-Spożywczych, w tym wg: | 30 | 1 389 | 3 858 | 30 | 1 392 | 3 867 | 100,2 |
| | statusu zatrudnienia 1 | 2 | 187 | 7 792 | 2 | 171 | 7 125 | 91,4 |
| | statusu zatrudnienia 3 | 28 | 1 202 | 3 577 | 28 | 1 221 | 3 634 | 101,6 |
| 1.2. | 01032 – Inspekcja Ochrony Roślin i Nasiennictwa, w tym wg: | 121 | 4 692 | 3 231 | 122 | 4 649 | 3 176 | 98,3 |
| | statusu zatrudnienia 1 | 15 | 605 | 3 361 | 11 | 507 | 3 841 | 114,3 |
| | statusu zatrudnienia 3 | 106 | 4 087 | 3 213 | 111 | 4 142 | 3 110 | 96,8 |
| 1.3. | 01033 – Wojewódzkie inspektoraty weterynarii, w tym wg: | 122 | 5 684 | 3 883 | 118 | 5 679 | 4 011 | 103,3 |
| | statusu zatrudnienia 1 | 27 | 863 | 2 664 | 27 | 874 | 2 698 | 101,3 |
| | statusu zatrudnienia 3 | 95 | 4 821 | 4 229 | 91 | 4 805 | 4 400 | 104,0 |
| 1.4. | 01034 – Powiatowe inspektoraty weterynarii, w tym wg: | 220 | 10 775 | 4 081 | 213 | 10 802 | 4 226 | 103,5 |
| | statusu zatrudnienia 1 | 17 | 458 | 2 245 | 17 | 445 | 2 181 | 97,2 |
| | statusu zatrudnienia 3 | 203 | 10 317 | 4 235 | 196 | 10 357 | 4 403 | 104,0 |
| 2. | 050 – Rybołówstwo i rybactwo, w tym: | 79 | 3 430 | 3 618 | 80 | 3 471 | 3 616 | 99,9 |
| 2.1. | 05003 – Państwowa Straż Rybacka, w tym wg: | 17 | 658 | 3 225 | 18 | 695 | 3 218 | 99,8 |
| | statusu zatrudnienia 1 | 17 | 658 | 3 225 | 18 | 695 | 3 218 | 99,8 |
| 3. | 500 – Handel, w tym: | 62 | 2 772 | 3 726 | 62 | 2 776 | 3 731 | 100,1 |
| 3.1. | 50001 – Inspekcja Handlowa, w tym wg: | 62 | 2 772 | 3 726 | 62 | 2 776 | 3 731 | 100,1 |
| | statusu zatrudnienia 1 | 4 | 256 | 5 333 | 4 | 244 | 5 083 | 95,3 |
| | statusu zatrudnienia 3 | 58 | 2 516 | 3 615 | 58 | 2 532 | 3 638 | 100,6 |
| 4. | 600 – Transport i łączność, w tym: | 32 | 1 757 | 4 576 | 31 | 1 753 | 4 712 | 103,0 |
| 4.1. | 60055 – Inspekcja Transportu Drogowego, w tym wg: | 32 | 1 757 | 4 576 | 31 | 1 753 | 4 712 | 103,0 |
| | statusu zatrudnienia 1 | 5 | 336 | 5 600 | 5 | 328 | 5 467 | 97,6 |
| | statusu zatrudnienia 3 | 27 | 1 421 | 4 386 | 26 | 1 425 | 4 567 | 104,1 |
| 5. | 710 – Działalność usługowa, w tym: | 28 | 1 395 | 4 152 | 30 | 1 389 | 3 858 | 92,9 |
| 5.1. | 71015 – Nadzór budowlany, w tym wg: | 28 | 1 395 | 4 152 | 30 | 1 389 | 3 858 | 92,9 |

| | | | | | | | | |
|-------|---|------------|---------------|--------------|------------|---------------|--------------|--------------|
| | statusu zatrudnienia 1 | 2 | 110 | 4 583 | 1 | 107 | 8 917 | 194,5 |
| | statusu zatrudnienia 3 | 25 | 1 199 | 3 997 | 28 | 1 196 | 3 560 | 89,1 |
| | statusu zatrudnienia 10 | 1 | 86 | 7 167 | 1 | 86 | 7 167 | 100,0 |
| 6. | 750 – Administracja publiczna, w tym: | 525 | 25 179 | 3 997 | 536 | 25 481 | 3 962 | 99,1 |
| | 75011 – Urzędy wojewódzkie, w tym wg: | 525 | 25 179 | 3 997 | 536 | 25 481 | 3 962 | 99,1 |
| 6.1. | statusu zatrudnienia 1 | 112 | 4 307 | 3 205 | 121 | 4 632 | 3 190 | 99,5 |
| | statusu zatrudnienia 2 | 2 | 275 | 11 458 | 2 | 334 | 13 917 | 121,5 |
| | statusu zatrudnienia 3 | 411 | 20 597 | 4 176 | 413 | 20 515 | 4 139 | 99,1 |
| 7. | 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa, w tym: | 79 | 4 440 | 4 684 | 78 | 4 548 | 4 859 | 103,7 |
| | 75410 – Komendy wojewódzkie Państwowej Straży Pożarnej, w tym wg: | 79 | 4 440 | 4 684 | 78 | 4 548 | 4 859 | 103,7 |
| 7.1. | statusu zatrudnienia 1 | 4 | 127 | 2 646 | 4 | 123 | 2 563 | 96,9 |
| | statusu zatrudnienia 3 | 17 | 618 | 3 029 | 17 | 642 | 3 147 | 103,9 |
| | statusu zatrudnienia 10 | 58 | 3 695 | 5 309 | 57 | 3 783 | 5 531 | 104,2 |
| 8. | 801 – Oświata i wychowanie, w tym: | 91 | 5 344 | 4 894 | 93 | 5 364 | 4 806 | 98,2 |
| | 80136 – Kuratoria oświaty, w tym wg: | 91 | 5 344 | 4 894 | 93 | 5 364 | 4 806 | 98,2 |
| 8.1. | statusu zatrudnienia 1 | 7 | 449 | 5 345 | 8 | 434 | 4 521 | 84,6 |
| | statusu zatrudnienia 3 | 84 | 4 895 | 4 856 | 85 | 4 930 | 4 833 | 99,5 |
| 9. | 851 – Ochrona zdrowia, w tym wg: | 771 | 30 878 | 3 337 | 743 | 31 423 | 3 524 | 105,6 |
| | statusu zatrudnienia 1 | 763 | 30 532 | 3 335 | 735 | 31 085 | 3 524 | 105,7 |
| | statusu zatrudnienia 3 | 8 | 346 | 3 604 | 8 | 338 | 3 521 | 97,7 |
| 9.1. | 85132 – Inspekcja Sanitarna, w tym wg: | 761 | 30 412 | 3 330 | 733 | 30 958 | 3 520 | 105,7 |
| | statusu zatrudnienia 1 | 761 | 30 412 | 3 330 | 733 | 30 958 | 3 520 | 105,7 |
| 9.2. | 85133 – Inspekcja Farmaceutyczna, w tym wg: | 10 | 466 | 3 883 | 10 | 465 | 3 875 | 99,8 |
| | statusu zatrudnienia 1 | 2 | 120 | 5 000 | 2 | 127 | 5 292 | 105,8 |
| | statusu zatrudnienia 3 | 8 | 346 | 3 604 | 8 | 338 | 3 521 | 97,7 |
| 10. | 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej, w tym: | 3 | 133 | 3 694 | 3 | 131 | 3 639 | 98,5 |
| | 85321 – Zespoły ds. orzekania o niepełnosprawności, w tym wg: | 3 | 133 | 3 694 | 3 | 131 | 3 639 | 98,5 |
| 10.1. | statusu zatrudnienia 1 | 3 | 133 | 3 694 | 3 | 131 | 3 639 | 98,5 |
| 11. | 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska, w tym: | 118 | 4 292 | 3 031 | 115 | 4 304 | 3 119 | 102,9 |
| | 90014 – Inspekcja Ochrony Środowiska, w tym wg: | 118 | 4 292 | 3 031 | 115 | 4 304 | 3 119 | 102,9 |
| 11.1. | statusu zatrudnienia 1 | 35 | 1 209 | 2 879 | 33 | 1 138 | 2 874 | 99,8 |
| | statusu zatrudnienia 3 | 83 | 3 083 | 3 095 | 82 | 3 166 | 3 217 | 103,9 |
| 12. | 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego, w tym: | 27 | 1 296 | 4 000 | 27 | 1 285 | 3 966 | 99,2 |
| | 92121 – Wojewódzkie Urzędy Ochrony Zabytków, w tym wg: | 27 | 1 296 | 4 000 | 27 | 1 285 | 3 966 | 99,2 |
| 12.1. | statusu zatrudnienia 1 | 5 | 260 | 4 333 | 5 | 273 | 4 550 | 105,0 |
| | statusu zatrudnienia 3 | 22 | 1 036 | 3 924 | 22 | 1 012 | 3 833 | 97,7 |

1) W przeliczeniu na pełnozatrudnionych.

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

Załącznik 4. Wydatki budżetu środków europejskich w części 85/32 – województwo zachodniopomorskie

| Lp. | Wyszczególnienie | 2013 r. | 2014 r. | | | 6:3 | 6:4 | 6:5 |
|-----------|--|-----------------|----------------------|--------------------|-----------------|--------------|--------------|--------------|
| | | Wykonanie | Ustawa ¹⁾ | Budżet po zmianach | Wykonanie | | | |
| | | w tys. zł | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| | Ogółem, w tym: | 43 216,0 | 10 764,0 | 23 616,3 | 23 504,6 | 54,4 | 218,4 | 99,5 |
| 1. | 010 – Rolnictwo i łowiectwo | 34 821,5 | 10 764,0 | 13 891,2 | 13 779,5 | 39,6 | 128,0 | 99,2 |
| 1.1. | Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko | 20 993,6 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - | - |
| 1.2. | Program Rozwoju Obszarów Wiejskich 2007–2013 | 13 827,9 | 10 764,0 | 13 891,2 | 13 779,5 | 99,6 | 128,0 | 99,2 |
| 2. | 750 – Administracja publiczna | 4 328,7 | 0,0 | 13,2 | 13,2 | 0,3 | - | 100,0 |
| 2.1. | Regionalny Program Operacyjny Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2007–2013 | 3 932,8 | 0,0 | 13,2 | 13,2 | 0,3 | - | 100,0 |
| 2.2. | Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko | 395,9 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - | - |
| 3. | 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa | 4 065,8 | 0,0 | 9 711,9 | 9 711,9 | 238,9 | - | 100,0 |
| 3.1. | Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko | 4 065,8 | 0,0 | 4 463,1 | 4 463,1 | 109,8 | - | 100,0 |
| 3.2. | Regionalny Program Operacyjny Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2007–2013 | 0,0 | 0,0 | 5 248,8 | 5 248,8 | - | - | 100,0 |

¹⁾ Ustawa budżetowa z 24 stycznia 2014 r.

Załącznik 5. Kalkulacja oceny ogólnej w części 85/32 – województwo zachodniopomorskie

Oceny wykonania budżetu w części 85/32 – województwo zachodniopomorskie dokonano stosując kryteria²⁹ oparte na wskaźnikach wartościowych opracowanych przez NIK i opublikowanych w Analizie wykonania budżetu państwa i założeń polityki pieniężnej w 2014 roku³⁰.

Dochody³¹: nie dotyczy

Wydatki (łącznie z wydatkami budżetu środków europejskich): 1.548.273,5 tys. zł

Łączna kwota G: 1.548.273,5 tys. zł (kwota dochodów + kwota wydatków)

Waga wydatków w łącznej kwocie: $Ww = W : G = 1,0$

Nieprawidłowości w wydatkach: 13,2 tys. zł, tj. 0,001% w wydatkach ogółem części 85/32 – województwo zachodniopomorskie polegały na dokonywaniu wydatków z naruszeniem postanowień porozumienia o dofinansowanie zawartego pomiędzy Województwem Zachodniopomorskim a ZUW – na zrealizowaniu wydatków przez ZUW z niewłaściwego budżetu³²

Ocena cząstkowa wydatków: ocena pozytywna (5)

Wynik końcowy Wk: = 5 x 1,0 = 5 (ocena pozytywna)

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

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

³¹ W częściach budżetu państwa, w których zgodnie z założeniami do kontroli wykonania budżetu państwa nie są badane dochody nie dokonuje się oceny cząstkowej dla dochodów i przy ustalaniu wartości G nie uwzględnia się kwoty dochodów.

³² Opis szczegółowy na stronie 10 informacji.

Załącznik 6. Wykaz jednostek objętych kontrolą

| Lp. | Nazwa jednostki | Osoba odpowiedzialna za kontrolowaną działalność | | Ocena kontrolowanej działalności |
|-----|--|--|--|----------------------------------|
| | | Imię i nazwisko | Pełniona funkcja | |
| 1. | Zachodniopomorski Urząd Wojewódzki w Szczecinie | Marek Tałasiewicz (od 12.03.2014 r.) Marcin Zydorowicz (od 29.11.2007 r. do 11.03.2014 r.) Barbara Kondrat-Kawczak | Wojewoda Zachodniopomorski Dyrektor Generalny | P |
| 2. | Wojewódzki Inspektorat Ochrony Środowiska w Szczecinie | Andrzej Miluch | Zachodniopomorski Wojewódzki Inspektor Ochrony Środowiska w Szczecinie | P |
| 3. | Urząd Miejski w Dębnie | Piotr Downar | Burmistrz Dębna | O |
| 4. | Ośrodek Pomocy Społecznej w Dębnie | Krystyna Stankiewicz | Kierownik Ośrodka Pomocy Społecznej | O |
| 5. | Starostwo Powiatowe w Drawsku Pomorskim | Stanisław Kuczyński (od 1.12.2014 r.) Stanisław Cybula (od 30.11.2010 r. do 30.11.2014 r.) | Starosta Drawski | P |
| 6. | Urząd Miejski w Tychowie | Robert Falana (od 05.12.2014 r.) Elżbieta Henryka Wasiak (od 1.11.2010 r. do 4.12.2014 r.) | Burmistrz Tychowa | P |
| 7. | Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Drawsku Pomorskim | Robert Buszta (od 1.04.2014 r.) Zbigniew Kwiatkowski (od 12.05.1999 r. do 31.03.2014 r.) | Komendant Powiatowy Państwowej Straży Pożarnej | P |

* Użyty skrót oznacza: P – ocena pozytywna, O – ocena opisowa, 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. Komisja Finansów Publicznych
8. Komisja ds. Kontroli Państwowej
9. Komisja Administracji i Cyfryzacji
10. Komisja Samorządu Terytorialnego i Polityki Regionalnej
11. Minister Finansów
12. Minister Administracji i Cyfryzacji
13. Szef Centralnego Biura Antykorupcyjnego
14. Wojewoda Zachodniopomorski