



LOP.430.001.2023
Nr ewid.40/2023/P/23/001/LOP

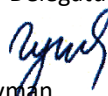
Informacja o wynikach kontroli

Wykonanie budżetu państwa w 2022 r.
w części 85/16 – województwo opolskie

MISJA

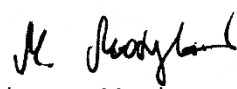
Najwyższej Izby Kontroli jest niezależna, profesjonalna kontrola zadań publicznych w interesie obywateli i państwa

Dyrektor Delegatury NIK w Opolu


Iwona Zymań

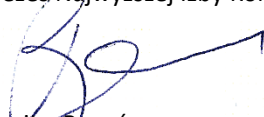
Akceptuję:

Wiceprezes Najwyższej Izby Kontroli


Małgorzata Motylow

Zatwierdzam:

Prezes Najwyższej Izby Kontroli



Marian Banaś
Warszawa, dnia

31.05.2023,

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

www.nik.gov.pl

SPIS TREŚCI

1.	WPROWADZENIE	4
2.	OCENA OGÓLNA	5
3.	WYNIKI KONTROLI WYKONANIA BUDŻETU PAŃSTWA I BUDŻETU ŚRODKÓW EUROPEJSKICH W CZĘŚCI 85/16 – WOJEWÓDZTWO OPOLSKIE	6
	3.1. DOCHODY BUDŻETOWE	6
	3.2. WYDATKI BUDŻETU PAŃSTWA I BUDŻETU ŚRODKÓW EUROPEJSKICH	7
	3.3. SPRAWOZDAWCZOŚĆ	15
4.	USTALENIA INNYCH KONTROLI	16
5.	INFORMACJE DODATKOWE	18
6.	ZAŁĄCZNIKI	19
	6.1. KALKULACJA OCENY OGÓLNEJ W CZĘŚCI 85/16 – WOJEWÓDZTWO OPOLSKIE.....	19
	6.2. DOCHODY BUDŻETOWE W CZĘŚCI 85/16 – WOJEWÓDZTWO OPOLSKIE	20
	6.3. WYDATKI BUDŻETU PAŃSTWA W CZĘŚCI 85/16 – WOJEWÓDZTWO OPOLSKIE	31
	6.4. ZATRUDNIENIE I WYNAGRODZENIA W CZĘŚCI 85/16 – WOJEWÓDZTWO OPOLSKIE.....	71
	6.5. WYDATKI BUDŻETU ŚRODKÓW EUROPEJSKICH W CZĘŚCI 85/16 – WOJEWÓDZTWO OPOLSKIE.....	76
	6.6. WYKAZ PODMIOTÓW, KTÓRYM PRZEKAZANO INFORMACJĘ O WYNIKACH KONTROLI	77

1. WPROWADZENIE

Cel kontroli

Ocena wykonania budżetu państwa w 2022 r. w części 85/16 – województwo opolskie.

Zakres kontroli

1. Realizacja wydatków budżetu państwa i budżetu środków europejskich.
2. Sporządzenie rocznych sprawozdań budżetowych oraz sprawozdań za IV kwartał 2022 r. w zakresie operacji finansowych.
3. System kontroli zarządczej w zakresie prawidłowości sporządzania sprawozdań.
4. Nadzór i kontrola sprawowane przez Wojewodę Opolskiego na podstawie art. 175 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych¹.

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

Jednostki kontrolowane

Opolski Urząd Wojewódzki w Opolu

Wojewódzka Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Opolu

Ośrodek Pomocy Społecznej w Nysie

Stosownie do art. 3 ust. 1 pkt 1–8 ustawy z dnia 23 stycznia 2009 r. o wojewodzie i administracji rządowej w województwie² wojewoda jest przedstawicielem Rady Ministrów, organem administracji rządowej, zwierzchnikiem rządowej administracji zespolonej w województwie oraz reprezentantem Skarbu Państwa, w zakresie i na zasadach określonych w odrębnych ustawach. Jest też organem wyższego stopnia w rozumieniu ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. Kodeks postępowania administracyjnego³. Wojewoda jest również organem nadzoru nad działalnością jednostek samorządu terytorialnego i ich związków. Wojewoda jest także obowiązany zapewnić gospodarowanie nieruchomościami Skarbu Państwa w województwie w sposób zgodny z zasadami prawidłowej gospodarki.

Wojewoda Opolski jest dysponentem części budżetowej 85/16 – województwo opolskie, w ramach której w 2022 r. funkcjonowało dwóch dysponentów drugiego stopnia i 34 dysponentów trzeciego stopnia. Liczba dysponentów w stosunku do 2021 r. nie uległa zmianie.

Zrealizowane w 2022 r. w części 85/16 dochody wyniosły 54 577 tys. zł, w tym 299 tys. zł (0,5%) stanowiły dochody zrealizowane przez Opolski Urząd Wojewódzki jako dysponenta III stopnia, a 2094,5 tys. zł (3,8%) dochody zrealizowane przez Wojewódzką Stację Sanitarno-Epidemiologiczną w Opolu⁴. Wydatki budżetu państwa zrealizowano w kwocie 1 483 412,6 tys. zł, w tym 1 250 655,8 tys. zł (84,3%) stanowiły wydatki na dotacje. Wydatki OUW wyniosły 63 048,9 tys. zł (4,3% wydatków w części), a wydatki WSSE – 26 806 tys. zł (1,8%). Ponadto z budżetu środków europejskich wydatkowano kwotę 289,3 tys. zł. W 2022 r. OUW nie realizował projektów finansowanych z budżetu środków europejskich.

Ogółem w części 85/16 zrealizowano 0,01% dochodów i 0,25% wydatków budżetu państwa.

Kontrola została przeprowadzona pod względem legalności, gospodarności, celowości i rzetelności, zgodnie z obowiązującymi w NIK standardami kontroli oraz założeniami metodycznymi do kontroli wykonania budżetu państwa w OUW – państwowej jednostce budżetowej, gdzie sprawdzono wykonanie budżetu państwa przez dysponenta głównego oraz wykonanie planu finansowego przez dysponenta III stopnia. Kontrolę według wskazanych kryteriów przeprowadzono również w jednostce podległej Wojewodzie Opolskiemu, tj. w WSSE, gdzie zweryfikowano wykonanie planu finansowego.

Kontrola w ww. jednostkach została przeprowadzona na podstawie art. 2 ust. 1 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli⁵ i objęto nią okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r. oraz działania wcześniejsze i późniejsze dotyczące ustawy budżetowej na rok 2022.

W informacji uwzględniono także wyniki kontroli wykorzystania dotacji celowych z budżetu państwa na zadania zlecone z zakresu wypłaty dodatku osłonowego oraz świadczeń z funduszu alimentacyjnego. Wyżej wymienione kontrolę przeprowadzono w Ośrodku Pomocy Społecznej w Nysie. Jednostka ta została objęta kontrolą na podstawie art. 2 ust. 2 ustawy o NIK.

¹ Dz. U. z 2022 r. poz. 1634, ze zm.

² Dz. U. z 2023 r. poz. 190.

³ Dz. U. z 2022 r. poz. 2000, ze zm.

⁴ Dalej: WSSE.

⁵ Dz. U. z 2022 r. poz. 623, dalej: ustawa o NIK.

2. OCENA OGÓLNA

Najwyższa Izba Kontroli
ocenia pozytywnie
wykonanie budżetu
państwa w 2022 r.
w części 85/16
- województwo opolskie

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie wykonanie budżetu państwa w 2022 r. w części 85/16 – województwo opolskie.

Kontrolą objęto wydatki w łącznej kwocie 175 304,4 tys. zł (11,8% wydatków w części 85/16 – województwo opolskie), z tego 168 884,2 tys. zł przekazanych dotacji i 6420,2 tys. zł wydatków Urzędu. Badanie dotacji wykazało, że zostały one prawidłowo zaplanowane, a w trakcie roku monitorowano stopień realizacji celów i uzyskane efekty rzeczowe. W Ośrodku Pomocy Społecznej w Nysie ustalono jednak, że w jednym na 40 badanych przypadków przyznano dodatek osłonowy, pomimo upływu terminu na uzupełnienie wniosku o jego przyznanie, a w jednym dodatku nie wypłacono z powodu przedwczesnego zwrotu środków dotacji na rachunek dysponenta części. Prawidłowo wydatkowano środki otrzymane z rezerw celowych budżetu państwa. Część zadań, których realizację w województwie opolskim sfinansowano środkami pochodzącymi z rezerwy ogólnej, choć wynikała z uzasadnionych potrzeb społeczności lokalnych, nie miała jednak charakteru zadań nagłych, wymagających natychmiastowego działania. Stwierdzono ponadto jeden przypadek blokowania planowanych wydatków ze zbędną zwłoką.

Skontrolowane wydatki Urzędu zostały poniesione w sposób celowy, z zachowaniem zasad gospodarowania środkami publicznymi, określonych w ustawie o finansach publicznych. Stwierdzone nieprawidłowości w tym zakresie, polegające na: 1/ niepodjęciu w pełni skutecznych działań w celu ograniczenia wydatków na dystrybucję energii elektrycznej oraz 2/ zawyżeniu o 7,5 tys. zł wynagrodzenia wykonawcy, który realizował przebudowę pomieszczeń dyspozytorni medycznej, nie miały istotnego wpływu na realizację budżetu w części 85/16. Kontrola trzech zamówień publicznych wykazała nieprawidłowość w jednym postępowaniu. Polegała ona na braku wypełnienia obowiązków informacyjnych, dotyczących wyboru najkorzystniejszej oferty. Stwierdzono również przypadki nierzetelnego prowadzenia w Urzędzie Centralnego Rejestru Umów. Wszystkie opisane powyżej nieprawidłowości, ze względu na ich skalę oraz charakter, nie miały jednak wpływu na ocenę ogólną wykonania budżetu państwa w części 85/16.

Stwierdzona w ramach kontroli w WSSE nieprawidłowość dotyczyła ponoszenia wydatków w ramach uczestnictwa (partnerstwa) w projekcie pn. *Opolskie przeciw COVID-19*, które to wydatki nie były ujęte w planie finansowym jednostki.

Najwyższa Izba Kontroli opiniuje pozytywnie prawidłowość sporządzania łącznych sprawozdań za 2022 r. przez dysponenta części 85/16 – województwo opolskie i sprawozdań jednostkowych Urzędu. Sprawozdania łączne zostały sporządzone przez dysponenta części 85/16 na podstawie sprawozdań jednostkowych (własnych i podległych jednostek). Kwoty wykazane w sprawozdaniach jednostkowych dysponenta III stopnia były zgodne z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej. Wyjątek stanowiło kwartalne sprawozdanie Rb-N o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych, w którym dysponent III stopnia nie ujął stanu środków otrzymanych z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na koniec 2022 r. Przyjęty system kontroli zarządczej zapewniał w sposób racjonalny prawidłowość sporządzania sprawozdań budżetowych, w tym z budżetu środków europejskich, jak też sprawozdań w zakresie operacji finansowych, z uwzględnieniem sprawozdań dysponenta III stopnia. Skontrolowane sprawozdania zostały sporządzone terminowo i prawidłowo pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym.

Kalkulację oceny budżetu państwa w części 85/16 przedstawiono w załączniku nr 6.1 do Informacji.

3. WYNIKI KONTROLI WYKONANIA BUDŻETU PAŃSTWA I BUDŻETU ŚRODKÓW EUROPEJSKICH W CZĘŚCI 85/16 – WOJEWÓDZTWO OPOLSKIE

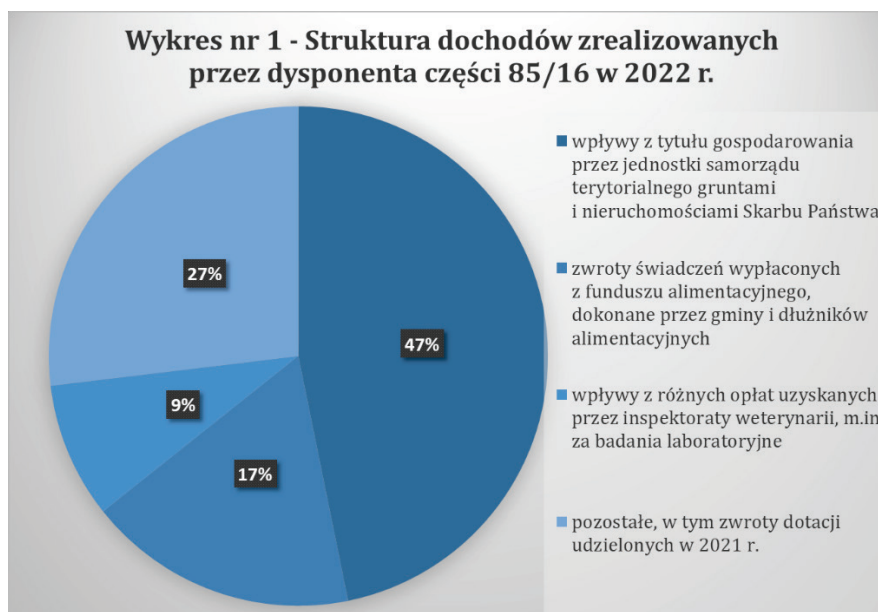
3.1. DOCHODY BUDŻETOWE

Zgodnie z założeniami przyjętymi do kontroli wykonania budżetu państwa w 2022 r., kontrola dochodów budżetowych w części 85/16 – województwo opolskie została ograniczona do przeprowadzenia analizy porównawczej danych ujętych w rocznym sprawozdaniu budżetowym Rb-27 z wykonania planu dochodów budżetowych z wynikami roku ubiegłego.

Zrealizowane dochody wyniosły 54 577 tys. zł, tj. o 12,1% więcej od kwoty planowanej, i były o 1% niższe od dochodów osiągniętych w 2021 r. (wynoszących 55 106 tys. zł). Dochody wyższe od planowanych uzyskano w szczególności w rozdziałach:

- 70005 *Gospodarka gruntami i nieruchomościami* – o 2296,4 tys. zł; powyższe było w szczególności skutkiem osiągnięcia przez powiaty wyższych niż planowano dochodów z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego nieruchomości w prawo własności, jak również wpływów z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, opłat za trwałe zarząd, użytkowanie oraz ustanowienie służebności;
- 85502 *Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego* – o 1884,5 tys. zł, co było spowodowane wyższą niż zakładano skutecznością działań w zakresie dochodzenia należności, podejmowanych przez organy właściwe dłużników alimentacyjnych;
- 75011 *Urzędy wojewódzkie* – o 856,8 tys. zł, z powodu większych niż planowano wpływów z tytułu opłat paszportowych.

Głównymi źródłami uzyskanych dochodów były: 1/ wpływy z tytułu gospodarowania nieruchomościami Skarbu Państwa przez jednostki samorządu terytorialnego (23 421,7 tys. zł), które stanowiły 42,9% dochodów uzyskanych przez dysponenta części 85/16, 2/ wpłaty należności od dłużników alimentacyjnych w łącznej kwocie 10 356,4 tys. zł (19%), 3/ wpływy z tytułu nadzoru weterynaryjnego w wysokości 5409,1 tys. zł (9,9%), 4/ wpływy z tytułu opłat paszportowych w wysokości 3627,1 tys. zł (6,6%) oraz 5/ dochody z tytułu usług laboratoryjnych świadczonych przez Inspekcję Sanitarną w wysokości 2596,8 tys. zł (4,8%). Strukturę dochodów, zrealizowanych przez dysponenta części 85/16 0 województwo opolskie w 2022 r. przedstawia wykres nr 1.



Źródło: opracowanie własne NIK na podstawie danych ze sprawozdania Rb-27.

Na koniec 2022 r. na poziomie działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej nie wystąpiły dochody o ujemnej wartości.

Szczegółowe dane liczbowe dotyczące dochodów budżetowych w części 85/16 zawarto w tabeli, stanowiącej załącznik nr 6.2 do niniejszej informacji.

Na koniec 2022 r. w części 85/16 wystąpiły należności pozostałe do zapłaty w kwocie 396 751,8 tys. zł, w tym zaległości w wysokości 394 934,8 tys. zł (99,5% należności pozostałych do zapłaty), z których 366 497,4 tys. zł (92,8%) stanowiły zaległości w rozdziale 85502 *Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego*. W porównaniu do 2021 r. należności ogółem były wyższe o 27 610,5 tys. zł (7,5%), przy czym największy wzrost (o 7,8%) dotyczył należności od dłużników alimentacyjnych z tytułu niewyegzekwowanych zwrotów świadczeń, wypłaconych z funduszu alimentacyjnego, które wyniosły 366 501,6 tys. zł. Drugą pod względem wartości pozycję należności stanowiły należności w dziale 700 *Gospodarka mieszkaniowa*, w rozdziale 70005 *Gospodarka gruntami i nieruchomościami*. Na koniec 2022 r. wynosiły one 20 354,1 tys. zł, w tym zaległości stanowiły 19 392 tys. zł. W porównaniu do stanu na koniec 2021 r. nastąpił wzrost wartości tych należności o 695,8 tys. zł (tj. o 3,5%), a zaległości o 600,4 tys. zł (3,2%).

W wyniku kontroli *Wykonanie budżetu państwa w 2021 r.* (P/22/001) w Urzędzie NIK wnioskowała o rzetelne planowanie dochodów budżetowych, w związku z zaniżeniem planu dochodów w rozdziale 85333 w § 069 *Wpływy z różnych opłat*. Dyrektor Wydziału Zdrowia i Polityki Społecznej wyjaśnił, że dochowywana jest jeszcze większa staranność przy planowaniu dochodów, a podstawę planowania stanowi pełna informacja o należnych dochodach i tendencje wynikające z wykonania dochodów w ostatnich latach. W toku niniejszej kontroli nie stwierdzono przypadków nierzetelnego planowania dochodów budżetowych. Tym samym należy uznać, że jednostka kontrolowana zrealizowała przedmiotowy wniosek NIK.

3.2. WYDATKI BUDŻETU PAŃSTWA I BUDŻETU ŚRODKÓW EUROPEJSKICH

3.2.1. WYDATKI BUDŻETU PAŃSTWA

Według ustawy budżetowej na rok 2022 plan wydatków w części 85/16 – województwo opolskie wynosił 1 243 939 tys. zł. W wyniku zmian dokonywanych w trakcie roku budżetowego kwota ta została zwiększona do 1 494 544,2 tys. zł (o 20,1%). Zwiększenie planu wydatków Wojewody Opolskiego nastąpiło w wyniku przyznania temu dysponentowi środków z rezerw celowych budżetu państwa w łącznej kwocie 259 530,7 tys. zł i z rezerwy ogólnej w wysokości 11 074,9 tys. zł. Ponadto plan finansowy uległ zwiększeniu o 1008 tys. zł w wyniku przeniesienia środków z części 42 *Sprawy wewnętrzne*. W trakcie roku decyzjami ministra właściwego ds. finansów publicznych zmniejszono plan wydatków dysponenta części 85/16 łącznie o 21 008,4 tys. zł, z tego: a/ o 88,7 tys. zł zmniejszono wydatki z rezerwy ogólnej, b/ o 7939,3 tys. zł wydatki z rezerw celowych oraz c/ o 12 980,4 tys. zł w wyniku blokad dokonanych przez Wojewodę Opolskiego⁶. Wydatki budżetu państwa w części 85/16, zrealizowane w kwocie 1 483 412,6 tys. zł, stanowiły 99,3% kwoty zaplanowanej i były niższe o 20% w stosunku do roku poprzedniego. Spowodowane to było głównie rozpoczęciem od 1 czerwca 2022 r. obsługi programu *Rodzina 500+* przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych.

W 2022 r. wydatki budżetu państwa w części 85/16 realizowano w następujących grupach ekonomicznych:

- dotacje i subwencje – 83,9% (1 244 080,8 tys. zł),
- wydatki bieżące jednostek budżetowych – 14,4% (213 085,8 tys. zł),
- wydatki majątkowe – 1,6% (24 329,9 tys. zł),
- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 0,1% (1916,1 tys. zł).

Największy udział w strukturze zrealizowanych wydatków miały wydatki w ośmiu działach (855 *Rodzina*, 851 *Ochrona zdrowia*, 852 *Pomoc społeczna*, 754 *Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa*, 010 *Rolnictwo i łowiectwo*, 750 *Administracja publiczna*, 801 *Oświata i wychowanie*

⁶ Decyzją Ministra Finansów nr MP/BP4.4143.16.6.2022.RC z 22 grudnia 2022 r. Zablokowane środki przeniesiono do rezerwy celowej poz. 80 *Rezerwa na wpłatę do Funduszu Przeciwdziałania COVID-19*.

oraz 600 *Transport i łączność*). Wydatki te w łącznej kwocie 1 412 064,7 tys. zł stanowiły 95,1% wydatków w części 85/16.

Badanie wydatków sfinansowanych środkami pochodzącymi z rezerw celowych⁷ w kwocie 58 949,8 tys. zł (23,4% łącznej kwoty środków przekazanych z rezerw celowych) wykazało, że zwiększenia planu wynikały z faktycznych potrzeb i były uzasadnione. Po otrzymaniu decyzji o zwiększeniu wydatków wprowadzono zmiany w planie wydatków, a uzyskane środki wykorzystano zgodnie z przeznaczeniem określonym w tych decyzjach.

Dysponent części 85/16, działając na podstawie art. 177 ust. 1 pkt 3 oraz art. 177 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych, wydał 86 decyzji o blokowaniu planowanych wydatków na łączną kwotę 17 020,8 tys. zł, z których 9483,7 tys. zł (55,7%) stanowiły środki przeznaczone na dotacje dla jednostek samorządu terytorialnego⁸. Największe blokady dotyczyły wydatków na: a/ realizację operacji pod nazwą scalanie gruntów w ramach poddziałania *Wsparcie na inwestycje związane z rozwojem, modernizacją i dostosowywaniem rolnictwa i leśnictwa* Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich⁹ na lata 2014–2020, b/ wypłatę świadczeń wychowawczych, c/ organizowanie i świadczenie specjalistycznych usług opiekuńczych w miejscu zamieszkania osobom z zaburzeniami psychicznymi, zgodnie z art. 18 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 2 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej¹⁰. Zablokowane środki zostały przeniesione do rezerwy celowej budżetu państwa poz. 80 *Rezerwa na wpłatę do Funduszu Przeciwdziałania COVID-19*.

Szczegółowe badanie trzech decyzji w sprawie blokowania planowanych wydatków na łączną kwotę 4105,2 tys. zł wykazało nieprawidłowość w jednym przypadku. Decyzja o blokowaniu wydatków w wysokości 3341 tys. zł, zaplanowanych na realizację zadań w zakresie scalania gruntów w ramach PROW 2014–2020, nie została bowiem podjęta niezwłocznie po uzyskaniu informacji o nadmiarze posiadanych środków. Mimo że informacje takie starostowie przekazywali pracownikom Urzędu w październiku 2021 r., w lipcu oraz we wrześniu 2022 r., a środki przeznaczone na realizację ww. zadań nie zostały powiatom wypłacone, decyzję o blokowaniu tych wydatków dysponent części 85/16 podjął dopiero 1 grudnia 2022 r. Wynikało to z braku niezwłocznego poinformowania Dyrektora Wydziału Finansów i Budżetu przez Opolską Wojewódzką Inspektor Nadzoru Geodezyjnego i Kartograficznego, będącą pracownikiem OUW, o braku możliwości realizacji części wydatków zaplanowanych na 2022 r. Inspektor uznała bowiem, że zmiana, polegająca na zmniejszeniu planu dotacji i zwiększeniu kwoty środków nierozdysponowanych była w tej sytuacji wystarczająca. Biorąc jednak pod uwagę fakt, że przepis art. 177 ust. 6 w związku z ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych uprawnia ministra właściwego ds. finansów publicznych do dysponowania środkami zablokowanymi z powodu ich nadmiaru, należy uznać, że rzetelnym działaniem dysponenta tych środków powinno być niezwłoczne podejmowanie decyzji o blokowaniu.

W skierowanym do Wojewody Opolskiego wystąpieniu pokontrolnym z 12 kwietnia 2022 r., dotyczącym wykonania budżetu państwa w 2021 r., NIK sformułowała wniosek o wyeliminowanie przypadków braku blokowania planowanych wydatków, które nie zostaną zrealizowane do końca roku budżetowego. Z kolei w wystąpieniach pokontrolnych: z 16 kwietnia 2020 r. dotyczącym wykonania budżetu państwa w 2019 r., jak również z 16 kwietnia 2021 r. dotyczącym wykonania budżetu państwa w 2020 r., NIK wnioskuje o niezwłoczne podejmowanie decyzji o blokowaniu wydatków, które nie zostaną wykorzystane w danym roku budżetowym. Z uwagi na stwierdzoną nieprawidłowość, polegającą na dokonaniu blokady środków zaplanowanych na operacje z zakresu scalania gruntów, NIK stwierdza, że ww. wnioski w dalszym ciągu pozostają niezrealizowane.

Zobowiązania ogółem w części 85/16 na koniec 2022 r. wyniosły 12 566,7 tys. zł (125,9% stanu zobowiązań na koniec 2021 r. wynoszącego 9978,2 tys. zł). Największy udział (89,3%) w kwocie zobowiązań ogółem miały zobowiązania z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego wraz z pochodnymi. Zobowiązania OUW na koniec 2022 r. wyniosły 3359,1 tys. zł (116,7% stanu

⁷ Badaniem objęto następujące tytuły rezerw: a/ poz. 24 Ochrona odbiorcy wrażliwego energii elektrycznej (54 678,4 tys. zł); b/ poz. 34 Środki na realizację ustawy o świadczeniach rodzinnych, ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów, ustawy o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów oraz na opłacenie składki emerytalnej i rentowej z ubezpieczenia społecznego, a także na opłacenie składki na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne i zasiłki dla opiekunów i na realizację art. 10 ustawy o wsparciu kobiet w ciąży i rodzin Za życiem (4271,4 tys. zł).

⁸ W tym w szczególności na finansowanie: programu Posiłki w szkole i w domu; świadczeń rodzinnych i wychowawczych, zasiłków stałych i okresowych, usług opiekuńczych dla osób z zaburzeniami psychicznymi oraz dodatków osłonowych.

⁹ Dalej: PROW.

¹⁰ Dz.U. z 2021 r. poz. 2268, ze zm.

zobowiązań na koniec 2021 r. wynoszącego 2879 tys. zł), głównie z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego z pochodnymi (3071 tys. zł, tj. 91,4% stanu zobowiązań). W WSSE zobowiązania na koniec 2022 r. wyniosły 1764,9,1 tys. zł i były wyższe od zobowiązań na koniec 2021 r. o 433,7 tys. zł (32,6%), co wynikało przede wszystkim ze wzrostu kwoty zobowiązań z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego wraz z pochodnymi. Na koniec 2022 r. w części 85/16 oraz u kontrolowanych dysponentów III stopnia nie wystąpiły zobowiązania wymagalne.

Szczegółowe dane dotyczące wydatków budżetu państwa przedstawiono w załączniku nr 6.3 do informacji.

Wydatki budżetu państwa w OUW, obsługującym Wojewodę Opolskiego, wyniosły 63 048,9 tys. zł i stanowiły 4,3% wydatków części 85/16. Szczegółowym badaniem objęto 93 zapisy księgowe w kwocie 6420,2 tys. zł¹¹, tj. 10,2% wydatków dysponenta III stopnia. W sposób losowy (metodą monetarną MUS) wybrano do badania wydatki w kwocie 6028,5 tys. zł (44 zapisy/dowody księgowe), a w sposób celowy 49 wydatków/zapisów księgowych w kwocie 391,7 tys. zł. Badaniem objęto wydatki poniesione w działach: 750 *Administracja publiczna* (w kwocie 3251 tys. zł), 752 *Obrona narodowa* (w kwocie 105 tys. zł), 754 *Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa* (w kwocie 906 tys. zł), 851 *Ochrona zdrowia* (w kwocie 2156,6 tys. zł) oraz 853 *Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej* (w kwocie 1,6 tys. zł). W badanej próbie 2378,5 tys. zł stanowiły wydatki bieżące, a 4041,7 tys. zł – wydatki majątkowe.

Wydatki zrealizowane przez WSSE wyniosły 26 806 tys. zł (1,8% wydatków w części). Szczegółowym badaniem objęto 112 zapisów księgowych w kwocie 1381,6 tys. zł (5,2% zrealizowanych wydatków), z tego 47 zapisów na kwotę 339,9 tys. zł wybranych metodą monetarną MUS, a 65 zapisów na kwotę 1041,6 tys. zł dobranych w sposób celowy. W łącznej kwocie badanych wydatków 842,4 tys. zł stanowiły wydatki bieżące, a 539,2 tys. zł – wydatki majątkowe.

W ocenie Najwyższej Izby Kontroli wydatki co do zasady dokonywane były z zachowaniem zasad gospodarowania środkami publicznymi określonych w przepisach ustawy o finansach publicznych i aktach wykonawczych, w sposób oszczędny i gospodarny. Środki publiczne zostały wykorzystane zgodnie z przeznaczeniem. Nieprawidłowości stwierdzone w wyniku badania próby wydatków w OUW, tj.: 1/ poniesienie wydatków na dystrybucję energii elektrycznej w kwocie wyższej o 11,7 tys. zł w stosunku do wydatków niezbędnych do realizacji zadań Urzędu; 2/ niezgodne z zapisami umowy podwyższenie kwoty wynagrodzenia wykonawcy, realizującego roboty zamienne w ramach zadania *Przebudowa pomieszczeń wraz z pierwszym wyposażeniem na potrzeby dyspozytorni medycznej*; 3/ nieprzekazanie wykonawcom informacji o wyborze najkorzystniejszej oferty oraz 4/ uchybienia w prowadzonym rejestrze umów, nie wpłynęły na pozytywną ocenę wykonania planu finansowego jednostki.

Szczegółowa analiza przygotowania i przeprowadzenia w OUW trzech postępowań o udzielenie zamówienia publicznego, w wyniku których w 2022 r. poniesiono wydatki w łącznej kwocie 1594 tys. zł (jednego przeprowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego i dwóch o wartości nieprzekraczającej równowartości w złotych kwoty 130 tys. zł bez podatku od towarów i usług), wykazała, że przy wyborze wykonawców prawidłowo stosowano przepisy ww. ustawy oraz uregulowań wewnętrznych, z wyjątkiem prowadzonego na podstawie uregulowań wewnętrznych postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego na zakup i dostawę materiałów eksploatacyjnych do drukarek, urządzeń wielofunkcyjnych oraz akcesoriów komputerowych. W przypadku tego postępowania dwóm wykonawcom nie przekazano informacji o wyborze najkorzystniejszej oferty wraz ze wskazaniem jej ceny, mimo że obowiązek taki został określony w § 5 pkt 7 zarządzenia nr 32/2021 Dyrektora Generalnego OUW z 15 listopada 2021 r. w sprawie *ustalenia Regulaminu udzielenia przez OUW w Opolu zamówień publicznych o wartości szacunkowej nieprzekraczającej kwoty netto 130 000 zł, do których nie stosuje się przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych*. Pracownicy Urzędu stwierdzili bowiem, że taki obowiązek jest nadmierny. Ustalono również, że wykonawcy umowy na przebudowę budynku dyspozytorni medycznej i jej pierwszego wyposażenia wypłacono wynagrodzenie wyższe o 7,5 tys. zł od wynagrodzenia obliczonego zgodnie z postanowieniami zawartej umowy. Powyższe było wynikiem nieprawidłowego zakwalifikowania zmian wprowadzonych do umowy (robotę dodatkową oraz zaniechaną dostawę urządzenia UPS i zastąpienia go własnym urządzeniem uznano za roboty zamienne). Ponadto prowadzony na podstawie zarządzenia¹² Wojewody Opolskiego Centralny Rejestr Umów nie zawierał części wymaganych informacji określonych w tym zarządzeniu, a w jednym przypadku wpisano w nim niewłaściwą

¹¹ Z tego wydatki majątkowe w kwocie 3315,8 tys. zł i wydatki bieżące w kwocie 1825,7 tys. zł.

¹² Nr 8/22 z dnia 20 stycznia 2022 r.

początkową datę obowiązywania umowy. Nie w pełni rzetelne prowadzenie ww. rejestru było wynikiem przeoczeń pracowników Urzędu.

Badanie postępowania o udzielenie przez WSSE zamówienia publicznego na dostawę samochodu osobowego, przeprowadzonego w oparciu o przepisy ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych¹³, nie wykazało nieprawidłowości. Na realizację tego zamówienia w 2022 r. poniesiono wydatki w wysokości 155,6 tys. zł.

WSSE była partnerem projektu pn. *Opolskie przeciw COVID-19*, w ramach którego w 2022 r. wydatkowała środki nie ujęte w planie finansowym tej jednostki, w łącznej kwocie 395,5 tys. zł. Powyższe stanowiło naruszenie art. 44 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, zgodnie z którym wydatki publiczne mogą być ponoszone na cele i w wysokościach ustalonych w planie finansowym jednostki sektora finansów publicznych. Dodatkowo, stosownie do regulacji zawartych w art. 11 ww. ustawy: a/ jednostki budżetowe jako jednostki organizacyjne sektora finansów publicznych nieposiadające osobowości prawnej, pokrywają swoje wydatki bezpośrednio z budżetu, a pobrane dochody odprowadzają na rachunek odpowiednio dochodów budżetu państwa albo budżetu jednostki samorządu terytorialnego (ust. 1), b/ podstawą gospodarki finansowej jednostki budżetowej jest plan dochodów i wydatków (ust. 3). Zdaniem Głównej Księgowej kontrolowanej jednostki, w sytuacji gdy WSSE nie jest beneficjentem projektu, a jedynie jednym z wielu jego partnerów, wydatki zaplanowane na realizację tego projektu nie musiały zostać ujęte w planie finansowym jednostki. Odnosząc się do powyższego stanowiska NIK wskazała, że do podstawowych zasad gospodarowania środkami publicznymi należą: a/ wynikająca z art. 46 ust. 1 ustawy o finansach publicznych możliwość zaciągania zobowiązań do sfinansowania w danym roku do wysokości wynikającej z planu wydatków; b/ wynikający z art. 52 ust. 1 pkt 2 ww. ustawy nieprzekraczalny limit ujętych w planie finansowym jednostki wydatków. Tym samym wszystkie środki, którymi dysponowała kontrolowana jednostka powinny być ujęte w jej planie finansowym, zgodnie z przepisami dotyczącymi prowadzenia gospodarki finansowej jednostek budżetowych.

Wydatki na usługi dystrybucji energii elektrycznej

W 2022 r. OUW posiadał 12 punktów poboru energii elektrycznej¹⁴, z których sześć było zaliczonych do grupy odbiorców rozliczanych wg taryfy C1 i sześć do grupy odbiorców rozliczanych wg taryfy C2. Łączne zużycie energii elektrycznej w 2022 r. w ww. ppe wyniosło 834 531 kWh i było niższe o 23 746 kWh (3%) w stosunku do zużycia w 2021 r. (858 277 kWh).

W 2022 r., pomimo ograniczenia zużycia energii elektrycznej o 3%, wydatki na usługę dystrybucji energii wyniosły 292,3 tys. zł i były wyższe o 9,5% w stosunku do wydatków poniesionych w 2021 r. (266,9 tys. zł).

Przeprowadzona analiza wydatków na usługi dystrybucji energii elektrycznej o łącznej wartości 291,6 tys. zł¹⁵, poniesionych w 2022 r. w pięciu ppe¹⁶, wykazała, że w OUW zainstalowano urządzenia do kompensacji energii biernej.

Opolski Urząd Wojewódzki wprowadził nie w pełni skuteczne rozwiązania optymalizujące wydatki za dystrybucję energii elektrycznej, polegające na dostosowaniu taryf i mocy zamówionych w poszczególnych ppe do faktycznych potrzeb. Jak ustalono, w dwóch¹⁷ z pięciu objętych analizą ppe moc pobrana stanowiła od 17% do 69% wartości mocy zamówionej, mimo że według pkt 4.2.3. *Taryfy dla energii elektrycznej w zakresie dystrybucji energii elektrycznej Tauron Dystrybucja S.A. na rok 2022*, odbiorca może zamówić moc nawet w niejednakowych wielkościach na poszczególne, nie krótsze niż miesięczne, okresy roku. Dostosowanie mocy umownych do faktycznych potrzeb i/lub zmiany taryf z C2 na C1 w ppe Oleska 123 i ppe Zgorzelecka 2 umożliwiłoby uzyskanie oszczędności w kwocie 8,4 tys. zł.

Dodatkowo w dwóch ppe¹⁸ – Piastowska 14–15 i Ozimska 19, możliwe było zastosowanie trójstrefowej taryfy C23, zamiast dwustrefowej taryfy C22 i uzyskanie dzięki temu niższych opłat zmiennych za dystrybucję energii łącznie o 3,3 tys. zł¹⁹ (o 3%). Opłaty te w 2022 r. wyniosły w ppe Piastowska 14–15 – 100,0 tys. zł, a w ppe Ozimska 19 – 11,1 tys. zł.

¹³ Dz. U. z 2022 r. poz. 1710, ze zm.

¹⁴ Dalej: ppe.

¹⁵ W tym kwota 22,2 tys. zł stanowiła zobowiązanie 2022 r.

¹⁶ 1/ Piastowska 14–15 (gmach główny); 2/ Oleska 125; 3/ Ozimska 19; 4/ Oleska 123 i 5/ Zgorzelecka 2.

¹⁷ To jest: Oleska 123 i Zgorzelecka 2.

¹⁸ Ppe o zużyciu przekraczającym 5000 kWh/rocznie.

¹⁹ Dla ppe Piastowska 14–15 – 2410,72 zł netto (2 965,19 zł brutto) i ppe Ozimska 19 – 274,82 zł netto (338,02 zł brutto).

Ouw uwzględnił wyniki analizy przeprowadzonej w trakcie kontroli budżetowej i zawarł z Dystrybutorem energii aneks do umowy na dystrybucję energii elektrycznej w ppe Piastowska 14–15. Aneksem tym zmieniono taryfę z C22A na C23, pozostawiając moc umowną na dotychczasowym poziomie. Natomiast w przypadku ppe Oleska 123 (Centrum Powiadamiania Ratunkowego), zmiana taryfy z C21 na C11 (bez zmiany mocy umownej, która pozostała na poziomie 40 kW), zaplanowano na 3 kwietnia 2023 r., a zmiana taryfy i mocy umownej w ppe Zgorzelecka 2 zostanie dokonana przy planowanej modernizacji obiektu.

Badanie wydatków na dystrybucję energii elektrycznej w WSSE nie wykazało nieprawidłowości. W ww.jednostce nie ponoszono opłat za ponadumowny pobór energii biernej indukcyjnej ani za przekroczenie mocy umownej. Zastosowana grupa taryfowa C21 była korzystna dla kontrolowanej jednostki.

Dotacje

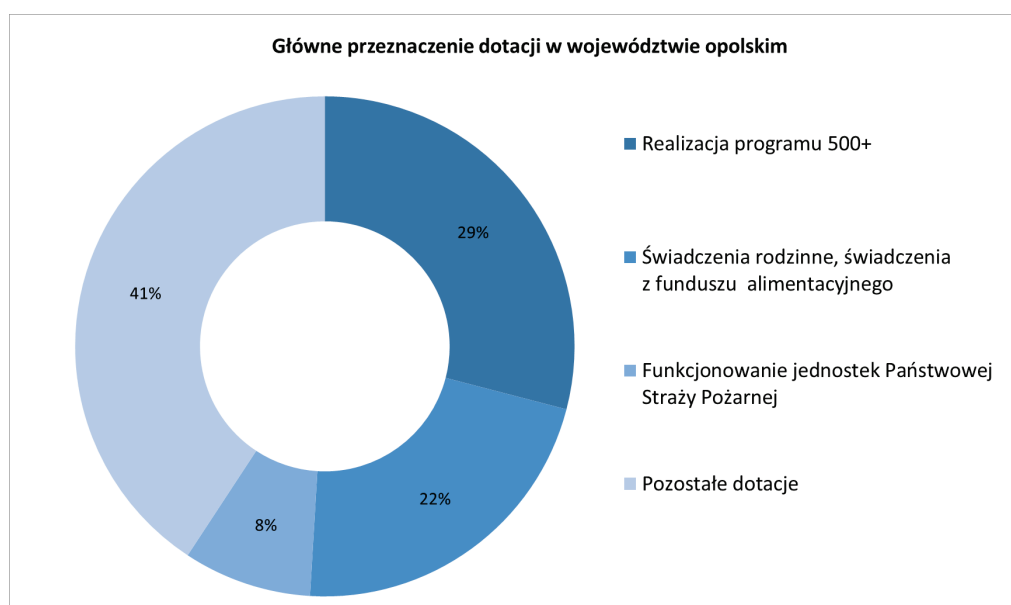
W części 85/16 kwota środków wydatkowanych w grupie ekonomicznej dotacje i subwencje wyniosła 1 244 080,7 tys. zł (99,4% kwoty zaplanowanej, wynoszącej 1 251 911,8 tys. zł) i była niższa o 401 074,5 tys. zł, co wynikało głównie z zakończenia wypłaty dotacji na realizację programu *Rodzina 500+*. Ponadto wydatki na dotacje w grupie wydatków majątkowych wyniosły 6 575,1 tys. zł. Na łączną kwotę dotacji finansowanych środkami budżetu państwa (wynoszącą 1 250 655,8 tys. zł) składały się:

- dotacje celowe dla jednostek samorządu terytorialnego – 1 136 818,9 tys. zł (90,9% ogółu udzielonych dotacji);
- dotacje celowe dla pozostałych jednostek sektora finansów publicznych – 93 593 tys. zł (7,5% ogółu udzielonych dotacji);
- dotacje celowe na dofinansowanie zadań zleconych fundacjom, stowarzyszeniom oraz pozostałym jednostkom niezaliczonym do sektora finansów publicznych – 10 392,1 tys. zł (0,8% ogółu udzielonych dotacji);
- rekompensaty utraconych dochodów – 7908,2 tys. zł (0,6% ogółu udzielonych dotacji);
- dotacje podmiotowe przekazane spółkom wodnym – 1668,3 tys. zł oraz dotacje na realizację zadań bieżących gmin z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej, finansowanych w całości przez budżet państwa w ramach programów rządowych – 275,3 tys. zł oraz (łącznie 0,2% ogółu udzielonych dotacji).

Przyznane dotacje zostały przeznaczone głównie na: 1/ wypłatę świadczeń w ramach programu *Rodzina 500+*, którym objęto 55 812 dzieci (363 323,3 tys. zł), 2/ świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego (273 861 tys. zł) oraz 3/ funkcjonowanie jednostek PSP (103 937,8 tys. zł).

Główne cele, na jakie przekazano dotacje w części 85/16, przedstawia wykres nr 2.

Wykres nr 2



Źródło: opracowanie własne NIK na podstawie danych ze sprawozdania Rb-28.

Pozostałe dotacje przeznaczono w szczególności na:

- funkcjonowanie jednostek ratownictwa medycznego w kwocie 89 289,7 tys. zł (7,1% ogółu dotacji),
- wypłatę dodatków osłonowych w kwocie 54 190,3 tys. zł (4,3%),
- zwrot rolnikom podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego w kwocie 49 386 tys. zł (3,9%),
- wychowanie przedszkolne w łącznej kwocie 36 966,1 tys. zł (3%),
- utrzymanie miejsc w 26 domach pomocy społecznej²⁰ w kwocie 31 773,3 tys. zł (2,5%),
- dopłaty do biletów ulgowych i bezpłatnych przejazdów osób uprawnionych w kwocie 28 476,2 tys. zł (2,3%),
- wypłatę zasiłków stałych w kwocie 23 219,7 tys. zł (1,9%),
- składki na ubezpieczenia zdrowotne oraz świadczenia dla osób nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego w kwocie 21 828,9 tys. zł (1,7%),
- funkcjonowanie ośrodków wsparcia, tj. 15 środowiskowych domów samopomocy oraz na inwestycje i zakupy inwestycyjne na rzecz tych jednostek w kwocie 20 816,5 tys. zł (1,7%).

U dysponenta części 85/16 kontrolą objęto dobrane w sposób celowy dotacje w kwocie 168 884,2 tys. zł (13,5% wydatków na dotacje oraz 11,4% wydatków w części 85/16), przeznaczone na:

1. dofinansowanie zadań bieżących realizowanych przez powiaty z zakresu gospodarowania nieruchomościami Skarbu Państwa, w kwocie 3265,8 tys. zł²¹;
2. wypłatę świadczeń z funduszu alimentacyjnego w kwocie 22 138,3 tys. zł²²;
3. wypłatę przez gminy dodatku osłonowego w ramach ustawy z dnia 17 grudnia 2021 r. o dodatku osłonowym²³, w kwocie 54 190,3 tys. zł²⁴;
4. realizację zadań zespołów ratownictwa medycznego, w kwocie 89 289,7 tys. zł²⁵.

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

Kontrola wykorzystania dotacji na wypłatę przez kontrolowany OPS dodatków osłonowych wykazała, że w jednym z 40 badanych przypadków przyznano dodatek osłonowy, pomimo upływu terminu na uzupełnienie wniosku o jego przyznanie, a w jednym przypadku dodatku nie wypłacono z powodu przedwczesnego zwrotu środków dotacji na rachunek dysponenta części. Ustalono ponadto, że sprawozdania za III i IV kwartał 2022 r. z wykorzystania dotacji z budżetu państwa, przeznaczonej na wypłatę dodatku osłonowego, zostały sporządzone nierzetelnie. W sprawozdaniu za III kwartał nie wykazano liczby gospodarstw domowych, które od początku 2022 r. otrzymały dodatek osłonowy, a w sprawozdaniu za IV kwartał wykazano niektóre dane prezentowane narastająco (dotyczące liczby gospodarstw, które skorzystały z dodatku osłonowego, oraz kwoty wypłaconych świadczeń), w wartościach niższych niż w sprawozdaniu za III kwartał. W OPS w Nysie nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie wypłaty świadczeń z funduszu alimentacyjnego.

²⁰ Wszystkich funkcjonujących na terenie województwa opolskiego, w przypadku których wnioskowano o przyznanie dotacji.

²¹ Rozdział 70005, § 211 *Dotacja celowa przekazana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat.*

²² Rozdział 85502, § 201 *Dotacja celowa przekazana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami.*

²³ Dz. U. z 2023 r. poz. 169, ze zm.

²⁴ Rozdział 85295 *Pozostała działalność* § 201. Z zaplanowanej kwoty wydatków 55 466,4 tys. zł nie wykorzystano 1276,1 tys. zł, z której 1119,9 tys. zł zablokowano decyzją Wojewody z 28 grudnia 2022 r.

²⁵ Rozdział 85141 *Ratownictwo medyczne*, § 284 *Dotacja celowa z budżetu państwa na finansowanie lub dofinansowanie ustawowo określonych zadań bieżących realizowanych przez pozostałe jednostki sektora finansów publicznych.*

Wydatki bieżące jednostek budżetowych

Zrealizowane wydatki bieżące jednostek budżetowych w części 85/16 wyniosły 210 784,8 tys. zł²⁶, tj. 99,2% planu po zmianach i w porównaniu do 2021 r. były wyższe o 24 899,3 tys. zł (13,4%).

W 2022 r. wydatki na wynagrodzenia w części 85/16 wyniosły 142 029 tys. zł (w tym 37 659,9 tys. zł w OUW i 18 227,4 tys. zł w WSSE) i stanowiły 98,9% planu po zmianach oraz 117,6% wynagrodzeń wypłaconych w 2021 r. Przeciętne miesięczne wynagrodzenie brutto w Urzędzie wyniosło 8,2 tys. zł i w porównaniu z 2021 r. było wyższe o 1 tys. zł (tj. o 13,5%), natomiast w WSSE wyniosło 8,9 tys. zł, co oznaczało wzrost w stosunku do roku poprzedniego o 1,9 tys. zł (27,1%). Wzrost wydatków na wynagrodzenia w stosunku do roku poprzedniego w części 85/16 wynikał w szczególności z ujęcia w ustawie budżetowej na 2022 r. wydatków na wynagrodzenia wyższych o 15 950 tys. zł w stosunku do wykonania roku 2021²⁷ oraz uruchomienia środków w łącznej kwocie 7697,2 tys. zł z sześciu rezerw celowych²⁸, przeznaczonych głównie na podwyżki dla pracowników Państwowej Inspekcji Sanitarnej²⁹, wykonujących zawody medyczne (4905,3 tys. zł w rozdziale 85132 *Inspekcja Sanitarna*) i pracowników Urzędu (1321,7 tys. zł w rozdziale 75011). W roku 2022 nie doszło do przekroczenia planu wydatków na wynagrodzenia.

Przeciętne zatrudnienie w roku 2022 wyniosło 1442 osób i w porównaniu do 2021 r. było wyższe o 51 osób (3,7%). Wzrost zatrudnienia, obliczony według metodologii sporządzania sprawozdania Rb-70³⁰, wynikał głównie z zatrudnienia nowych pracowników w związku z realizacją nowych lub zwiększeniem zakresu dotychczasowych zadań. W szczególności w jednostkach Inspekcji Weterynarii, w związku z koniecznością realizacji nowych zadań w zakresie wzmocnienia skuteczności zwalczania chorób zakaźnych zwierząt, zatrudniono 20 pracowników. W Państwowej Inspekcji Sanitarnej do obsługi zwiększonego zakresu zadań wynikającego ze wzrostu zachorowań na COVID-19 zatrudniono pięciu pracowników³¹, a w OUW, w celu obsługi zwiększonej liczby wniosków cudzoziemców o wydanie zezwolenia na pobyt i pracę zatrudniono dwie osoby³². Ponadto w 2022 r. w OUW zatrudniono sześciu pracowników na dotychczas nieobsadzonych stanowiskach. Dodatkowo wzrost zatrudnienia wynikał z powrotu do pracy w 2022 r. pracowników przebywających na długotrwałych zwolnieniach (urlopy rodzicielskie, wychowawcze oraz na zasiłkach chorobowych).

W 2022 r. wypłacono pracownikom nagrody na łączną kwotę 2363,6 tys. zł. Średnia kwota nagrody wyniosła 5,7 tys. zł.

Szczegółowe dane dotyczące zatrudnienia i wynagrodzeń przedstawiono w załączniku nr 6.4 do informacji.

Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe zrealizowane w części 85/16 wyniosły 24 329,9 tys. zł, tj. 95,1% planu po zmianach (wynoszącego 25 578,5 tys. zł). Kwota wydatków była niższa o 2 553,6 tys. zł (10,4%) od wydatków majątkowych zrealizowanych w 2021 r. Przyczyną niższej realizacji wydatków majątkowych w stosunku do roku poprzedniego były trudności z wydatkowaniem środków zaplanowanych na realizację operacji scalania gruntów, co w konsekwencji doprowadziło do zmiany harmonogramu tych zadań i blokowania zaplanowanych na ten cel wydatków. Ponadto nie zrealizowano wydatków majątkowych w kwocie 764,2 tys. zł zaplanowanych na zakup samochodów dla jednostek PSP, jak również wydatków w wysokości 284 tys. zł przeznaczonych na realizację zadania pn. *Budowa łącznika obwodnicy północnej z ul. Przyjaźni-Strzelecką w Kędzierzynie-Koźlu*, realizowanego przez gminę Kędzierzyn-Koźle w ramach Programu *Mosty dla Regionów*. W związku z koniecznością uzyskania zezwolenia na realizację inwestycji drogowej ww. Gmina uzyskała zgodę

²⁶ W tym 301,1 tys. zł stanowiły wydatki bieżące na współfinansowanie.

²⁷ W szczególności o 5550 tys. zł w rozdziale 010 *Rolnictwo i łowiectwo* na działalność Inspekcji Weterynaryjnej oraz o 5926 tys. zł w rozdziale na 851 *Ochrona zdrowia* na działalność Inspekcji Sanitarnej.

²⁸ Z rezerw celowych poz.: 8 – 239,6 tys. zł; 9 – 665,8 tys. zł; 21 – 19,0 tys. zł; 44 – 1459,5 tys. zł; 56 – 407,9 tys. zł i 72 – 4905,4 tys. zł.

²⁹ Wojewódzkiej Stacji Sanitarно-Epidemiologicznej w Opolu i 11 powiatowych stacji sanitarно-epidemiologicznych.

³⁰ Dane o zatrudnieniu według sprawozdania Rb-70. Według § 17 pkt 9 lit. b załącznika nr 34 do rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 9 stycznia 2018 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. z 2020 r. poz. 1564, ze zm.), do stanu zatrudnionych nie wlicza się osób przebywających na urloпах bezpłatnych, wychowawczych i macierzyńskich oraz zasiłkach chorobowych.

³¹ Decyzją z 6 czerwca 2022 r. Minister Finansów przyznał 5842 tys. zł z rezerwy poz. 72 – Środki na zadania w obszarze zdrowia.

³² Decyzja Ministra Finansów nr MF/FS3.4143.3.43.2022.MF.456 z 25 lutego 2022 r.

Ministerstwa Funduszy i Polityki Regionalnej na wydłużenie terminu realizacji zadania do 15 maja 2023 r.

W planie finansowym OUW jako dysponenta III stopnia na wydatki majątkowe przewidziano 1 382 tys. zł. Środki te planowano przeznaczyć na realizację czterech zadań OUW. W trakcie roku zrezygnowano z realizacji jednego zadania, wprowadzono 11 nowych oraz zmieniono zakres zadania pn. *Zakupy informatyczne* w ten sposób, że wyłączono z niego zakup powielacza cyfrowego – jako odrębne zadanie. W wyniku tych zmian plan wydatków majątkowych zwiększył się do kwoty 5889,5 tys. zł. Wydatki majątkowe zrealizowane zostały w kwocie 5880,4 tys. zł, głównie w rozdziale 75011 *Urzędy wojewódzkie* (w którym wydatkowano 3186,5 tys. zł, tj. 54,2% wydatków majątkowych OUW). W WSSE wydatki majątkowe zaplanowano na poziomie 350 tys. zł. W wyniku zwiększenia liczby przewidzianych do realizacji zadań, plan tych wydatków zwiększono do 539,2 tys. zł. Zrealizowano wszystkie zaplanowane zadania i wydatkowano całość zaplanowanych na ten cel środków.

Wydatki na świadczenia na rzecz osób fizycznych

Świadczenia na rzecz osób fizycznych wyniosły 1916,2 tys. zł, tj. 99,3% planu po zmianach i w porównaniu do 2021 r. (1842 tys. zł) były wyższe o 4%. Najwyższe wydatki w tej grupie poniesiono na: a/ pomoc materialną dla uczniów o charakterze motywacyjnym – 476,4 tys. zł, b/ wypłatę zasądzonych rent za popełnione błędy lekarskie – 381,8 tys. zł, c/ wypłatę przez Opolskiego Kuratora Oświaty nagród dla nauczycieli i pracowników oświaty (niezaliczanych do wynagrodzeń) – 220 tys. zł, d/ wydatki osobowe niezaliczone do uposażeń, wypłacane funkcjonariuszom PSP – 172 tys. zł, e/ wynagrodzenia i zwrot kosztów przejazdów członków Wojewódzkiej Komisji ds. Orzekania o Zdarzeniach Medycznych – 130,8 tys. zł, f/ wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń w Inspekcji Transportu Drogowego (poniesione m.in. na uzupełnienie składników umundurowania) – 104 tys. zł. W WSSE na świadczenia na rzecz osób fizycznych wydatkowano 18,5 tys. zł.

W OUW świadczenia na rzecz osób fizycznych wyniosły 584,4 tys. zł, a największe kwotowo wydatki poniesiono na wypłatę zasądzonych rent (381,8 tys. zł) oraz na wynagrodzenia i zwrot kosztów przejazdu członków Wojewódzkiej Komisji ds. Orzekania o Zdarzeniach Medycznych (130,8 tys. zł).

Wydatki, które nie wygasły z upływem 2021 r.

Badanie próby wydatków, które nie wygasły z upływem 2021 r., w kwocie 5831,3 tys. zł wykazało, że zostały one poniesione zgodnie z przeznaczeniem i w terminie ustalonym w art. 21 ust. 6 ustawy z dnia 11 sierpnia 2021 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw³³, tj. do 30 listopada 2022 r. Wydatki poniesiono na zakup samochodów ratowniczo-gaśniczych dla komend powiatowych PSP oraz na realizację trzech zadań w ramach programu *Maluch+*. Środki przeniesione do wydatkowania w 2022 r. zostały prawidłowo zaewidencjonowane w księgach rachunkowych OUW i wykazane w łącznym sprawozdaniu Rb-28NW za 2022 r. z wykonania planu wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego.

Dysponent części 85/16 sprawował nadzór nad prawidłowością realizacji wydatków poprzez weryfikację rocznych i okresowych analiz z wykonania planu dochodów i wydatków jednostek administracji zespolonej, weryfikację wydatków tych jednostek na etapie wnioskowania o zmiany w planie finansowym w trakcie roku budżetowego, jak również poprzez kontrole przeprowadzane na podstawie ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej³⁴.

3.2.2. WYDATKI BUDŻETU ŚRODKÓW EUROPEJSKICH

W ustawie budżetowej na rok 2022 nie zaplanowano wydatków z budżetu środków europejskich w części 85/16. Decyzją z 3 listopada 2022 r. Minister Finansów przyznał Komendzie Wojewódzkiej PSP z rezerwy celowej budżetu środków europejskich (poz. 98) środki w wysokości 289,3 tys. zł, przeznaczone na realizację projektu pn. *Usprawnienie systemu ratownictwa na drogach – etap V*, realizowanego w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko na lata 2014–2020. Przyznane środki wykorzystano w całości³⁵ na zakup samochodu rozpoznawczo-ratunkowego, który użyczono Specjalistycznej Grupie Ratownictwa Technicznego Komendy Powiatowej PSP w Brzegu.

Szczegółowe dane o wydatkach budżetu środków europejskich przedstawiono w załączniku nr 6.5 do Informacji.

³³ Dz. U. poz. 1535, ze zm.

³⁴ Dz. U. z 2020 r. poz. 224.

³⁵ Z przyznanych 289 290 zł, wykorzystano 289 289,85 zł.

3.3. SPRAWOZDAWCZOŚĆ

Kontrolą objęto prawidłowość sporządzania rocznych łącznych sprawozdań za 2022 r. przez dysponenta części 85/16 – województwo opolskie, a także sprawozdań Urzędu jako dysponenta III stopnia, tj.:

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

Ponadto kontrolą objęto prawidłowość sporządzenia sprawozdania w zakresie operacji finansowych za IV kwartał 2022 r. o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych (Rb-N) i o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji (Rb-Z).

Sprawozdania łączne zostały sporządzone przez dysponenta części 85/16 na podstawie sprawozdań jednostkowych (własnych i podległych jednostek). Wyżej wymienione sprawozdania zostały sporządzone terminowo i prawidłowo pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym.

Kwoty wykazane w sprawozdaniach jednostkowych Urzędu oraz WSSE były zgodne z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej. Wyjątek stanowiło sprawozdanie Rb-N Urzędu, w którym nie wykazano środków otrzymanych z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w kwocie – według stanu na koniec 2022 r. – 453,4 tys. zł. Powyższe było niezgodne z instrukcją sporządzania sprawozdań, stanowiącą załącznik nr 8 do rozporządzenia Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 17 grudnia 2020 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych³⁶. Zgodnie z tą instrukcją w sprawozdaniu Rb-N należy wykazywać wartość nominalną należności oraz wybranych aktywów finansowych jednostki na koniec danego okresu sprawozdawczego według poszczególnych tytułów oraz wobec grup dłużników. Opisana nieprawidłowość została spowodowana błędną interpretacją wskazanych regulacji prawnych.

Stosowany w kontrolowanych jednostkach system kontroli zarządczej zapewniał w sposób racjonalny prawidłowość sporządzonych sprawozdań.

³⁶ Dz. U. z 2023 r. poz. 652.

4. USTALENIA INNYCH KONTROLI

Wybrane aspekty przeciwdziałania w województwie opolskim pandemii COVID-19, w tym wydatkowania środków publicznych na utworzenie i funkcjonowanie szpitali tymczasowych oraz izolatoriów (S/22/001)

Kontrola została przeprowadzona w Opolskim Urzędzie Wojewódzkim w Opolu, w Uniwersyteckim Szpitalu Klinicznym w Opolu oraz w Szpitalu Wojewódzkim Spółce z o. o w Opolu.

Ustalenia kontroli przeprowadzonej w Opolskim Urzędzie Wojewódzkim wskazują, że Wojewoda Opolski podjął skuteczne działania, które doprowadziły do utworzenia i funkcjonowania na terenie województwa opolskiego szpitala tymczasowego, w którym udzielano świadczeń opieki zdrowotnej pacjentom zakażonym wirusem SARS-CoV-2. W trakcie tej kontroli stwierdzone zostały nieprawidłowości dotyczące: 1/ niezapewnienia przez Wojewodę Opolskiego rzetelnej weryfikacji cenowej oferty przebudowy Centrum Wystawienniczo-Kongresowego w Opolu na szpital tymczasowy wynoszącej 11 809,0 tys. zł brutto, poprzez porównanie jej z wartością rynkową przewidywanych robót budowlanych; w ocenie biegłych³⁷ powołanych w trakcie kontroli wskutek tego zaniechania ww. wydatki zostały zawyżone o kwotę 2689,5 tys. zł; 2/ dopuszczenia do podwyższenia przez wykonawcę kwoty wynagrodzenia ryczałtowego ponad wartość rynkową robót (różnica wyniosła 1243,1 tys. zł³⁸); 3/ niedochowania obowiązku uzyskania decyzji o pozwoleniu na budowę na wykonanie robót budowlanych, w przypadku których konieczne było uzyskanie takiej decyzji, przy ograniczeniu się wyłącznie do skierowania zgłoszenia do organu administracji architektoniczno-budowlanej zmiany sposobu użytkowania obiektu; 4/ niedochowania wymogów procedury administracyjnej przy wydawaniu Prezydentowi Miasta Opola polecenia opracowania koncepcji adaptacji obiektu Centrum Wystawienniczo-Kongresowego w Opolu na szpital tymczasowy; 5/ nierzetelnego zaakceptowania zestawienia wyposażenia szpitala tymczasowego poprzez ujęcie w nim urządzenia do automatycznego cięcia i przepakowywania blistrów leków o wartości 868 660,44 zł, które nie spełniało warunku niezbędności dla utworzenia i funkcjonowania szpitala tymczasowego; 6/ ujęcia w księgach rachunkowych i inwentarzowych Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego wartości początkowej środka trwałego pn. *Szpital Tymczasowy COVID-19*, która nie obejmowała poniesionych i udokumentowanych kosztów w kwocie 61,5 tys. zł z tytułu nadzoru inwestorskiego; 7/ zaniechania monitorowania wykorzystania miejsc w izolatoriach, w rezultacie czego utrzymywano w gotowości znaczną ich liczbę, co generowało z kolei konieczność ponoszenia ze środków publicznych wydatków na ten cel (przy czym do jednego z izolatoriów w całym okresie jego funkcjonowania nie skierowano żadnego pacjenta, a na zapewnienie gotowości tego obiektu do objęcia pacjentów tego rodzaju opieką poniesiono wydatki w wysokości 529 700 zł).

W Uniwersyteckim Szpitalu Klinicznym stwierdzono: a/ zaniechania podjęcia działań zmierzających do wprowadzenia w formie aneksu uzasadnionych zmian do treści dwóch umów zawartych na podstawie pełnomocnictwa udzielonego przez Wojewodę Opolskiego oraz zwłokę we zapewnieniu i wdrożeniu instrukcji bezpieczeństwa pożarowego budynku Centrum Wystawienniczo-Kongresowego w Opolu po zmianie sposobu jego użytkowania na szpital tymczasowy; b/ przypadki niezapewnienia personelowi medycznemu wykonującemu zadania w szpitalu tymczasowym nieprzerwanego odpoczynku dobowego oraz nierzetelnego prowadzenia ewidencji czasu pracy takich osób. W następstwie ustaleń kontroli przeprowadzonej w Szpitalu Wojewódzkim Spółce z o. o. stwierdzono, że: 1/ jednostka ta zawarła – z inicjatywy Opolskiego Oddziału Wojewódzkiego Narodowego Funduszu Zdrowia – umowy z właścicielami obiektów, w których utworzono izolatoria bez polecenia Wojewody Opolskiego, tj. organu zobowiązanego do zapewnienia warunków izolacji przez zapewnienie odpowiednich pomieszczeń, wyposażenia oraz skierowanie do pracy osób posiadających odpowiednie kwalifikacje; 2/ nie dochowywano terminów pobierania materiału biologicznego w celu przeprowadzania testów na obecność wirusa SARS-CoV-2, jak również terminu wypisania pacjenta z izolatorium; 3/ sprawozdania z realizacji gotowości i dostępności do udzielania świadczeń i ich realizacji świadczeń w niektórych przypadkach sporządzono nierzetelnie oraz przekazywano je do Opolskiego Oddziału Wojewódzkiego Narodowego Funduszu Zdrowia po upływie określonych terminów.

³⁷ Biegli w zakresie rozwiązań architektoniczno-budowlanych zastosowanych w obiekcie przeznaczonym na szpital tymczasowy, a także prawidłowości wyceny kosztów związanych z przystosowaniem obiektu CWK do potrzeb szpitala tymczasowego.

³⁸ Na podstawie próby badawczej, którą objęto elementy inwestycji wykonane przez podwykonawców i przekazane generalnemu wykonawcy przebudowy obiektów Centrum Wystawienniczo-Kongresowego na szpital tymczasowy.

Działania Krajowej Administracji Skarbowej w celu ograniczenia szarej strefy w Internecie (P/22/006)

Kontrolowane jednostki, tj. Opolski Urząd Celno-Skarbowy w Opolu³⁹, Izba Administracji Skarbowej w Opolu oraz Urząd Skarbowy w Głubczycach i Urząd Skarbowy w Namysłowie prawidłowo realizowały zadania związane z ograniczaniem szarej strefy w Internecie. W UCS utworzony został Wydział – Centrum Zwalczania Przeszłości Ekonomicznej w Środowisku Elektronicznym Krajowej Administracji Skarbowej⁴⁰ – *Cybercentrum*, wykonujący powierzone mu zadania na poziomie zarówno ogólnokrajowym, jak i lokalnym. Do zadań tych należało głównie rozpoznawanie, wykrywanie i zwalczanie przestępczości w środowisku elektronicznym w obszarach gier hazardowych oraz akcyzy. Monitorowanie oraz identyfikowanie podmiotów dokonujących transakcji handlowych w Internecie miało natomiast charakter wspierający w stosunku do pozostałych jednostek KAS. Przyjęte w UCS rozwiązania techniczno-organizacyjne umożliwiały identyfikację podmiotów działających w szarej strefie lub zaniżających rozmiary prowadzonej działalności w celu uniknięcia opodatkowania. Realizacja zadań wynikających z planów pracy na lata 2021–2022, w tym dotyczących monitorowania transakcji handlowych za pośrednictwem Internetu lub z jego wykorzystaniem oraz zidentyfikowania zjawisk i mechanizmów nieprawidłowych działań w dokonywaniu takich transakcji, stanowiła podstawę do podejmowania dalszych działań analitycznych lub kontrolnych przez właściwe jednostki KAS. W kontrolowanych urzędach skarbowych egzekwowano wywiązywanie się z obowiązków podatkowych przez podmioty prowadzące handel elektroniczny oraz stosowano przyjęte w KAS rozwiązania organizacyjne, dotyczące identyfikowania podmiotów działających w szarej strefie.

Izba Administracji Skarbowej w Opolu prowadziła nadzór nad egzekwowaniem obowiązków podatkowych od podmiotów prowadzących handel elektroniczny oraz realizowała przyjęte w KAS rozwiązania organizacyjne w celu monitorowania obszarów ryzyka w handlu elektronicznym.

Finansowanie przedsięwzięć służących rozwojowi elektromobilności w Polsce (P/22/070)

Kontrolę przeprowadzono w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Opolskiego, Urzędzie Miasta Opola oraz Urzędzie Miasta Kędzierzyn-Koźle. W wyniku kontroli ustalono, że jednostki samorządu terytorialnego województwa opolskiego zaplanowały i wydatkowały środki finansowe umożliwiające realizację zadań z zakresu elektromobilności, wskazanych w ustawie z dnia 11 stycznia 2018 r. o elektromobilności i paliwach alternatywnych⁴¹. Nie zapewniło to jednak osiągnięcia wymaganego od 1 stycznia 2022 r. udziału pojazdów elektrycznych we flocie pojazdów używanych przez dwie jednostki kontrolowane (Urząd Miasta Opola oraz Urząd Miasta Kędzierzyn-Koźle). Stwierdzono również brak wykorzystania pojazdów elektrycznych lub napędzanych gazem ziemnym przy realizacji niektórych zadań publicznych przez kontrolowane jednostki oraz gminne jednostki organizacyjne nieposiadające osobowości prawnej. Nie mniej jednak w ramach współfinansowania środkami europejskimi pochodzącymi z Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko zakupiono łącznie siedem autobusów o napędzie elektrycznym wraz pozostałą infrastrukturą służącą rozwojowi elektromobilności na terenie miasta Opola i Kędzierzyna-Koźla. Pozostałe nieprawidłowości dotyczyły braku aktualizacji Planu Zrównoważonego Rozwoju Publicznego Transportu Zbiorowego w związku z wejściem w życie przepisów ustawy o elektromobilności, upublicznienia informacji o przyjęciu analizy kosztów i korzyści związanych z wykorzystaniem autobusów zeroemisyjnych przy świadczeniu usługi komunikacji miejskiej.

³⁹ Dalej: UCS.

⁴⁰ Dalej: KAS.

⁴¹ Dz. U. z 2022 r., poz. 1083 ze zm.

5. INFORMACJE DODATKOWE

Wystąpienie pokontrolne skierowano do Wojewody Opolskiego. Sformułowane w nim wnioski wskazywały na konieczne do podjęcia działania naprawcze polegające na: 1/ podjęciu działań zmierzających do blokowania planowanych wydatków niezwłocznie po uzyskaniu informacji wskazujących na brak możliwości ich wykorzystania do końca roku budżetowego; 2/ kontynuowaniu realizacji działań, mających na celu ograniczenie opłat ponoszonych na usługi dystrybucji energii elektrycznej; 3/ rzetelnym prowadzeniu Centralnego Rejestru Umów; 4/ zapewnieniu rzetelnej weryfikacji okoliczności uzasadniających wprowadzanie zmian do umów o udzielanie zamówień publicznych oraz 5/ uwzględnianiu w sprawozdaniu Rb-N dysponenta III stopnia środków otrzymanych z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19, którymi jednostka ta rozporządza. Wojewoda Opolski złożył zastrzeżenia do zawartych w wystąpieniu pokontrolnym nieprawidłowości, dotyczących: 1/ zawyżenia wynagrodzenia wykonawcy, który realizował na rzecz OUW przebudowę dyspozytorni medycznej oraz 2/ dokonywania nie w pełni rzetelnych analiz wydatków ponoszonych na dystrybucję energii elektrycznej. Pierwsze z ww. zastrzeżeń zostało oddalone, natomiast drugie Zespół Orzekający Komisji Rozstrzygającej uwzględnił w części.

Wystąpienia pokontrolne skierowano także do Opolskiego Państwowego Wojewódzkiego Inspektora Sanitarnego oraz do Dyrektora Ośrodka Pomocy Społecznej w Nysie. Do kierownika WSSE skierowano wniosek o dokonywanie wydatków publicznych na cele i w wysokościach ustalonych w planie finansowym jednostki. Do Dyrektora OPS wnioskowano natomiast o wypłacenie przyznanego dodatku osłonowego w kwocie 328,98 zł w najbliższym możliwym terminie. Do ww. wystąpień pokontrolnych nie zgłoszono zastrzeżeń. Kierownicy kontrolowanych jednostek przedstawili informacje o wykorzystaniu uwag i działaniach podjętych w celu realizacji wniosków.

6. ZAŁĄCZNIKI

6.1. KALKULACJA OCENY OGÓLNEJ W CZĘŚCI 85/16 – WOJEWÓDZTWO OPOLSKIE

Oceny wykonania budżetu w części 85/16 – województwo opolskie dokonano stosując kryteria⁴² oparte na wskaźnikach wartościowych opracowanych przez NIK i opublikowanych w Analizie wykonania budżetu państwa i założeń polityki pieniężnej w 2022 r.⁴³

Dochody (D):	54 577 tys. zł
Wydatki ⁴⁴ (W):	1 483 701,9 tys. zł
Łączna kwota (G):	1 483 701,9 tys. zł
Waga wydatków w łącznej kwocie:	(Ww = W : G): 1

Nieprawidłowości w wydatkach (Ow) polegały na:

- niedostosowaniu taryf oraz zamówionych mocy do faktycznych potrzeb Urzędu;
- blokowaniu ze zbędną zwłoką wydatków zaplanowanych na operacje w zakresie scalania gruntów;
- zawyżeniu o 7,5 tys. zł wydatków na przebudowę budynku dyspozytorni medycznej wraz z jej pierwszym wyposażeniem;
- braku realizacji obowiązków informacyjnych przy wyborze dostawcy materiałów eksploatacyjnych do drukarek, urządzeń wielofunkcyjnych oraz akcesoriów komputerowych;
- nierzetelnym prowadzeniu Centralnego Rejestru Umów.

Ocena częściowa wydatków:	pozytywna (5)
Opinia o sprawozdaniach:	pozytywna (5)
Ocena ogólna:	pozytywna

⁴² <http://www.nik.gov.pl/kontrolle/standardy-kontroli-nik/>

⁴³ Porównaj: <http://www.nik.gov.pl/kontrolle/analiza-budzetu-panstwa/>

⁴⁴ Suma wydatków budżetu państwa i budżetu środków europejskich

6.2. DOCHODY BUDŻETOWE W CZĘŚCI 85/16 – WOJEWÓDZTWO OPOLSKIE

Lp.	Wyszczególnienie	2021	2022		5:3	5:4
		Wykonanie	Ustawa ¹⁾	Wykonanie		
		tys. zł				
1	2	3	4	5	6	7
Ogółem część 85/16 – województwo opolskie, w tym:		55 106,0	46 656,0	54 577,0	125,5	117,0
1.	dział 10 Rolnictwo i łowiectwo	5 963,4	6 158,0	6 592,3	110,5	107,1
1.1.	rozdział 01023 Inspekcja Jakości Handlowej Artykułów Rolno-Spożywczych	58,7	39,0	133,8	227,9	343,2
1.1.1.	§ 0570 Wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych	11,1	6,0	33,1	298,2	551,7
1.1.2.	§ 0580 Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	26,2	16,0	48,2	184,1	301,4
1.1.3.	§ 0690 Wpływy z różnych opłat	20,9	17,0	48,7	233,4	286,5
1.1.4.	§ 0830 Wpływy z usług	0,0	0,0	3,6	-	-
1.2.	rozdział 01032 Państwowa Inspekcja Ochrony Roślin i Nasiennictwa	366,3	300,0	257,4	70,3	85,8
1.2.1.	§ 0620 Wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości	5,2	5,0	0,3	4,8	5,0
1.2.2.	§ 0690 Wpływy z różnych opłat	0,8	0,0	13,4	1682,3	-
1.2.3.	§ 0750 Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	2,7	3,0	3,4	126,5	114,7
1.2.4.	§ 0830 Wpływy z usług	340,8	292,0	227,1	66,6	77,8
1.2.5.	§ 0870 Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	6,1	0,0	0,5	7,9	-
1.2.6.	§ 0940 Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	4,9	0,0	2,0	41,0	-
1.2.7.	§ 0950 Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	5,4	0,0	10,5	194,0	-
1.3.	rozdział 01033 Wojewódzkie inspektoraty weterynarii	693,5	704,0	640,3	92,3	91,0
1.3.1.	§ 0580 Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	6,8	0,0	2,0	30,0	-
1.3.2.	§ 0690 Wpływy z różnych opłat	1,3	1,0	4,3	326,0	432,7

1.3.3.	§ 0750 Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	223,9	230,0	207,1	92,5	90,0
1.3.4.	§ 0830 Wpływy z usług	391,2	395,0	348,4	89,1	88,2
1.3.5.	§ 0940 Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	69,0	74,0	76,2	110,5	103,0
1.4.	rozdział 01034 Powiatowe inspektoraty weterynarii	4 833,1	5 108,0	5 458,4	112,9	106,9
1.4.1.	§ 0570 Wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych	4,4	6,0	7,5	170,4	125,8
1.4.2.	§ 0580 Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	7,0	9,0	1,0	14,3	11,1
1.4.3.	§ 0690 Wpływy z różnych opłat	4 817,4	5 093,0	5 409,1	112,3	106,2
1.4.4.	§ 0910 Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	3,1	0,0	11,5	375,6	-
1.4.5.	§ 0940 Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,3	0,0	27,1	10 661,5	-
1.5.	rozdział 01095 Pozostała działalność	11,0	7,0	102,4	927,7	1462,2
1.5.1.	§ 0690 Wpływy z różnych opłat	0,0	6,0	12,4	-	206,2
1.5.2.	§ 2350 Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego	9,8	1,0	90,0	922,9	8997,9
2.	dział 050 Rybołówstwo i rybactwo	27,5	0,0	0,0	0,0%	-
2.1.	rozdział 05003 Państwowa Straż Rybacka	27,4	0,0	0,0	0,0%	-
2.1.1.	§ 0870 Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	14,6	0,0	0,0	0,0	-
2.1.2.	§ 0950 Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	12,8	0,0	0,0	0,0	-
3.	dział 150 - Przetwórstwo przemysłowe	23,0	0,0	0,0	0,0	-
3.1.	rozdział 15011 Rozwój przedsiębiorczości	23,0	0,0	0,0	0,0	-
3.1.1.	§ 0909 Wpływy z odsetek od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	14,0	0,0	0,0	0,0	-

3.1.2.	§ 2919 Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	9,0	0,0	0,0	0,0	-
4.	dział 500 Handel	136,8	59,0	184,6	134,9	312,9
4.1.	rozdział 50001 Inspekcja Handlowa	136,8	59,0	184,6	134,9	312,9
4.1.1.	§ 0570 Wpływy z tytułu grzywn, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych	56,9	25,0	59,4	104,4	237,5
4.1.2.	§ 0580 Wpływy z tytułu grzywn i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	72,6	30,0	114,5	157,8	381,8
4.1.3.	§ 0830 Wpływy z usług	6,6	4,0	6,7	101,1	166,3
4.1.4.	§ 0910 Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	0,1	0,0	3,6	2741,1	-
5.	dział 600 Transport i łączność	0,1	52,0	59,5	105174,3	114,5
5.1.	rozdział 60055 Inspekcja Transportu Drogowego	-0,2	2,0	1,5	-894,0	74,9
5.1.1.	§ 0580 Wpływy z tytułu grzywn i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	-4,4	0,0	-2,1	46,9	-
5.1.2.	§ 0640 Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	2,1	2,0	2,8	130,9	140,1
5.2.	rozdział 60095 Pozostała działalność	56,8	50,0	56,1	98,8	112,2
5.2.1.	§ 2350 Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego	56,8	50,0	56,1	98,8	112,2
6.	dział 630 Turystyka	4,8	6,0	2,7	54,9	44,3
6.1.	rozdział 63095 Pozostała działalność	4,8	6,0	2,7	54,9	44,3
6.1.1.	§ 2350 Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego	4,8	6,0	2,7	54,9	44,3
7.	dział 700 Gospodarka mieszkaniowa	25 798,2	21 152,0	23 508,7	91,1	111,1
7.1.	rozdział 70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami	25 793,0	21 147,0	23 443,4	90,9	110,9
7.1.1.	§ 0940 Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	2,0	0,0	8,9	441,9	-
7.1.2.	§ 2350 Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego	25 791,0	21 147,0	23 421,7	90,8	110,8

7.1.3.	§ 2910 Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	0,0	0,0	12,0	-	-
7.2.	rozdział 70095 Pozostała działalność	0,0	5,0	65,3	1 251,2	1 305,7
7.2.1.	§ 0920 Wpływy z pozostałych odsetek	5,2	5,0	5,9	113,6	118,6
7.2.2.	§ 6660 Zwroty 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, dotyczące wydatków majątkowych	0,0	0,0	58,8	-	-
8.	dział 710 Działalność usługowa	514,9	30,0	176,3	34,2	587,6
8.1.	rozdział 71015 Nadzór budowlany	514,9	30,0	176,3	34,2	587,6
8.1.1.	§ 0580 Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	0,0	5,0	0,0	-	0,0
8.1.2.	§ 0690 Wpływy z różnych opłat	459,8	22,0	142,1	30,9	646,1
8.1.3.	§ 2350 Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego	53,4	3,0	29,7	55,6	988,4
9.	dział 750 Administracja publiczna	4 290,5	4 367,0	5 234,1	122,0	119,9
9.1.	rozdział 75011 Urzędy wojewódzkie	4 256,4	4 332,0	5 188,8	121,9	119,8
9.1.1.	§ 0570 Wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych	3,1	0,0	17,0	542,5	-
9.1.2.	§ 0620 Wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości	1 508,6	1 200,0	802,5	53,2	66,9
9.1.3.	§ 0630 Wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego	21,4	0,0	-0,8	-3,7	-
9.1.4.	§ 0690 Wpływy z różnych opłat	262,4	240,0	297,8	113,5	124,1
9.1.5.	§ 0750 Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	260,2	146,0	148,8	57,2	101,9

9.1.6.	§ 0810 Wpłaty środków pozostałych po likwidacji przedsiębiorstw	19,7	2,0	9,2	46,7	460,6
9.1.7.	§ 0920 Wpływy z pozostałych odsetek	19,0	14,0	43,4	228,0	310,2
9.1.8.	§ 0930 Wpływy z opłat paszportowych oraz pozostałych opłat konsularnych	1 970,4	2 625,0	3 627,1	184,1	138,2
9.1.9.	§ 0940 Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	16,5	0,0	8,0	48,2	-
9.1.10.	§ 0950 Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	2,3	0,0	3,5	151,8	-
9.1.11.	§ 0970 Wpływy z różnych dochodów	22,8	1,0	41,8	183,4	4176,8
9.1.12.	§ 2350 Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego	140,2	104,0	157,5	112,4	151,5
9.1.13.	§ 2910 Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	3,4	0,0	32,3	955,8	-
9.2.	rozdział 75046 Komisje egzaminacyjne	34,1	35,0	45,3	132,8	129,3
9.2.1.	§ 0610 Wpływy z opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów	34,1	35,0	45,3	132,8	129,3
10.	dział 752 Obrona narodowa	0,2	0,0	47,2	31 466,7	-
10.1.	rozdział 75212 Pozostałe wydatki obronne	0,2	0,0	47,2	31 466,7	-
10.1.1.	§ 0750 Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	0,2	0,0	3,6	2 400,0	-
10.1.2.	§ 0950 Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,0	0,0	43,6	-	-
11.	dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	119,7	103,0	256,2	214,0	248,7
11.1.	rozdział 75410 Komendy wojewódzkie Państwowej Straży Pożarnej	15,1	13,0	69,0	455,7	531,0
11.1.1.	§ 0750 Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	10,9	11,0	11,6	106,9	105,8

11.1.2.	§ 0940 Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,0	0,0	2,9	-	-
11.1.3.	§ 0970 Wpływy z różnych dochodów	2,1	2,0	54,5	2 627,8	2 723,8
11.2.	rozdział 75411 Komendy Powiatowej Straży Pożarnej	104,5	90,0	182,1	174,2	202,3
11.2.1.	§ 2350 Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego	104,5	90,0	180,8	172,9	200,9
11.3.	rozdział 75421	0,0	0,0	4,1	-	-
11.3.1.	§ 0950 Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,0	0,0	4,1	-	-
12.	dział 801 Oświata i wychowanie	23,1	0,0	102,9	436,2	-
12.1.	rozdział 80101 Szkoły podstawowe	5,1	0,0	7,5	146,4	-
12.1.1.	§ 0920 Wpływy z pozostałych odsetek	0,1	0,0	7,5	6240,5	-
12.1.2.	§ 2910 Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	5,0	0,0	0,0	0,0	-
12.2.	rozdział 80120 Licea ogólnokształcące	7,0	0,0	0,0	0,9	-
12.2.1.	§ 2910 Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	7,0	0,0	0,0	0,0	-
12.3.	rozdział 80136 Kuratoria oświaty	2,8	0,0	2,7	93,8	-
12.3.1.	§ 0970 Wpływy z różnych dochodów	1,6	0,0	2,1	45,2	-
12.4.	rozdział 80148 Stołówki szkolne i przedszkolne	0,0	0,0	88,2	-	-
12.4.1.	§ 0900 Wpływy z odsetek od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	0,0	0,0	8,2	-	-
12.4.2.	§ 2910 Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	0,0	0,0	80,0	366 666,7	-
12.5.	rozdział 80195 Pozostała działalność	7,5	0,0	2,6	35,0	-

12.5.1.	§ 0610 Wpływy z opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów	2,2	0,0	2,5	111,7	-
12.5.2.	§ 0620 Wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości	5,3	0,0	0,0	0,0	-
13.	dział 851 Ochrona zdrowia	2 778,3	2 863,0	3 246,7	116,9	113,4
13.1.	rozdział 85132 Inspekcja Sanitarna	2 405,6	2 720,0	2 992,7	124,4	110,0
13.1.1.	§ 0570 Wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych	38,0	72,0	-8,5	-22,2	-11,7
13.1.2.	§ 0580 Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	4,9	3,0	15,9	326,0	529,0
13.1.3.	§ 0640 Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	1,6	0,0	3,2	196,8	-
13.1.4.	§ 0690 Wpływy z różnych opłat	278,8	306,0	379,9	136,3	124,2
13.1.5.	§ 0830 Wpływy z usług	2 071,4	2 337,0	2 596,8	125,4	111,1
13.1.6.	§ 0910 Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	1,0	1,0	2,6	251,5	262,5
13.1.7.	§ 0940 Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	7,7	0,0	0,1	1,0	-
13.2.	rozdział 85133 Inspekcja Farmaceutyczna	89,5	123,0	77,2	86,3	62,8
13.2.1.	§ 0570 Wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych	7,3	10,0	2,0	27,4	20,0
13.2.2.	§ 0580 Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	21,4	20,0	28,0	130,8	140,0
13.2.3.	§ 0620 Wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości	30,6	43,0	24,7	80,6	57,4
13.2.4.	§ 0830 Wpływy z usług	29,7	50,0	17,4	58,4	34,7
13.2.5.	§ 0920 Wpływy z pozostałych odsetek	0,2	0,0	2,4	1 241,7	-
13.2.6.	§ 0970 Wpływy z różnych dochodów	0,2	0,0	2,4	1 469,7	-
13.3.	rozdział 85141 Ratownictwo medyczne	267,5	0,0	162,9	60,9	-
13.3.1.	§ 0920 Wpływy z pozostałych odsetek	2,3	0,0	56,7	2414,2	-
13.3.2.	§ 0970 Wpływy z różnych dochodów	265,1	0,0	106,2	40,1	-
13.4.	rozdział 85195 Pozostała działalność	15,7	20,0	10,9	69,1	54,2
13.4.1.	§ 0690 Wpływy z różnych opłat	12,7	20,0	10,2	80,6	51,2

13.4.2.	§ 2910 Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	3,0	0,0	0,0	0,0	-
14.	dział 852 Pomoc społeczna	1 070,5	731,0	1 198,5	112,0	163,9
14.1.	rozdział 85203 Ośrodki wsparcia	99,9	0,0	35,1	35,2	-
14.1.1.	§ 0940 Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,0	0,0	24,9	-	-
14.1.2.	§ 2350 Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego	99,7	0,0	10,2	10,2	-
14.2.	rozdział 85213 Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	6,7	0,0	17,0	252,5	-
14.2.1.	§ 0940 Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	6,7	0,0	17,0	252,5	-
14.3.	rozdział 85214 Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	27,0	0,0	34,7	128,2	-
14.3.1.	§ 0940 Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	27,0	0,0	34,7	128,2	-
14.4.	rozdział 85216 Zasiłki stałe	242,4	0,0	379,5	156,5	-
14.4.1.	§ 0940 Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	241,1	0,0	379,3	157,4	-
14.5.	rozdział 85219 Ośrodki pomocy społecznej	18,5	0,0	27,9	151,1	-
14.5.1.	§ 0900 Wpływy z odsetek od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	0,0	0,0	4,8	-	-
14.5.2.	§ 2910 Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	18,1	0,0	23,0	127,4	-
14.6.	rozdział 85228 Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	656,5	731,0	661,2	100,7	90,5
14.6.1.	§ 0940 Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	10,1	0,0	9,1	90,1	-

14.6.2.	§ 2350 Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego	646,1	731,0	652,1	100,9	89,2
14.7.	rozdział 85230 Pomoc w zakresie dożywiania	6,7	0,0	3,7	55,7	-
14.7.1.	§ 0940 Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	6,4	0,0	3,7	58,6	-
14.8.	rozdział 85278 Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	6,4	0,0	0,6	9,8	-
14.8.1.	§ 2910 Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	6,0	0,0	0,6	10,6	-
14.9.	rozdział 85295 Pozostała działalność	5,6	0,0	38,1	674,8	-
14.9.1.	§ 2910 Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	5,4	0,0	38,0	701,2	-
15.	dział 853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	2 226,2	1 370,0	1 382,2	62,1	100,9
15.1.	rozdział 85321 Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności	70,2	55,0	80,4	114,5	146,1
15.1.1.	§ 2350 Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego	70,2	55,0	80,4	114,5	146,1
15.2.	rozdział 85333 Powiatowe urzędy pracy	2 156,0	1 315,0	1 301,8	62,1	99,0
15.2.1.	§ 0620 Wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości	105,1	49,0	50,3	47,9	102,6
15.2.2.	§ 0690 Wpływy z różnych opłat	2 050,9	1 266,0	1 243,1	60,6	98,2
15.2.3.	§ 0920 Wpływy z pozostałych odsetek	0,1	0,0	8,4	9144,0	-
16.	dział 854 Edukacyjna opieka wychowawcza	13,7	0,0	11,9	87,0	-
16.1.	rozdział 85415 Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	13,7	0,0	11,9	87,0	-
16.1.1.	§ 0940 Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	13,5	0,0	7,2	53,7	-
16.1.2.	§ 2910 Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	0,3	0,0	4,7	1748,8	-

17.	dział 855 Rodzina	11 904,6	9 645,0	12 365,7	103,9	128,2
17.1.	rozdział 85501 Świadczenie wychowawcze	809,2	0,0	785,8	97,1	-
17.1.1.	§ 0920 Wpływy z pozostałych odsetek	85,6	0,0	76,9	89,8	-
17.1.2.	§ 0940 Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	723,6	0,0	708,9	98,0	-
17.2.	rozdział 85502 Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	11 047,0	9 645,0	11 529,5	104,4	119,5
17.2.1.	§ 0920 Wpływy z pozostałych odsetek	140,4	0,0	124,6	88,7	-
17.2.2.	§ 0940 Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	1 426,1	0,0	1 048,4	73,5	-
17.2.3.	§ 2350 Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego	9 480,2	9 645,0	10 356,4	109,2	107,4
17.3.	rozdział 85503 Karta Dużej Rodziny	2,4	0,0	2,9	123,3	-
17.3.1.	§ 2350 Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego	2,3	0,0	2,9	128,4	-
17.4.	rozdział 85504 Wspieranie rodziny	30,2	0,0	1,1	3,6	-
17.4.1.	§ 0940 Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	28,9	0,0	1,1	3,7	-
17.5.	rozdział 85510 Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych	10,0	0,0	0,4	3,6	-
17.5.1.	§ 0940 Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	9,1	0,0	0,4	3,9	-
17.6.	rozdział 85516 System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	4,5	0,0	42,2	939,6	-
17.6.1.	§ 2910 Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	4,4	0,0	35,9	808,2	-
17.6.2.	§ 2950 Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	0,0	0,0	5,9	-	-
18.	dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	148,2	120,0	201,3	135,9	167,8
18.1.	rozdział 90006 Ochrona gleby i wód podziemnych	3,3	2,0	2,6	78,7	128,3
18.1.1.	§ 2350 Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego	3,3	2,0	2,6	78,7	128,3

18.2.	rozdział 90014 Inspekcja Ochrony Środowiska	144,9	118,0	198,7	137,1	168,4
18.2.1.	§ 0540 Wpływy z opłat i kar za substancje zubożające warstwę ozonową	52,4	0,0	0,0	0,0	-
18.2.2.	§ 0570 Wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych	45,1	60,0	49,0	108,6	81,7
18.2.3.	§ 0580 Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	30,1	55,0	141,5	470,5	257,3
18.2.4.	§ 0870 Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	14,0	0,0	0,0	0,0	-
18.2.5.	§ 0970 Wpływy z różnych dochodów	1,4	1,0	4,5	328,9	449,7
19.	dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	5,1	0,0	4,1	80,8	-
19.1.	rozdział 92120 Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	5,1	0,0	4,1	80,8	-
19.1.1.	§ 0570 Wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych	5,0	0,0	4,0	80,0	-

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

¹⁾ Ustawa budżetowa na rok 2022 z dnia 17 grudnia 2021 r. (Dz. U. z 2022 r. poz. 270).

6.3. WYDATKI BUDŻETU PAŃSTWA W CZĘŚCI 85/16 – WOJEWÓDZTWO OPOLSKIE

Lp.	Wyszczególnienie	2021		2022			6:3	6:4	6:5
		Wykonanie ¹⁾	Ustawa ²⁾	Budżet po zmianach	Wykonanie ¹⁾	w tym nie-wygasające			
		tys. zł							
1	2	3	4	5	6	6a	7	8	9
Ogółem część 85/16 – województwo opolskie, w tym:		1 848 308,8	1 243 916,0	1 494 544,2	1 483 412,6	0,0	80,3	119,3	99,3
1.	dział 010 Rolnictwo i łowiectwo	97 812,0	58 873,0	114 370,0	113 161,3	0,0	115,7	192,2	98,9
1.1.	rozdział 01005 Prace geodezyjno-urzędnicowe na potrzeby rolnictwa	2 612,3	3 756,0	418,8	417,1	0,0	16,0	11,1	99,6
1.1.1.	§ 2110 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	119,3	96,0	96,6	94,9	0,0	79,5	98,9	98,2
1.1.2.	§ 2210 Dotacja celowa przekazana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez samorząd województwa	0,0	30,0	33,2	33,2	0,0	-	110,7	100,0
1.1.3.	§ 6258 Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy o finansach publicznych, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	1 586,0	2 310,0	183,9	183,9	0,0	11,6	8,0	100,0
1.1.4.	§ 6259 Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy o finansach publicznych, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	907,0	1 320,0	105,1	105,1	0,0	11,6	8,0	100,0
1.2.	rozdział 01009 Spółki wodne	1 836,9	80,0	1 668,3	1 668,3	0,0	90,8	2 085,4	100,0
1.2.1.	§ 2580 Dotacja podmiotowa z budżetu dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	1 836,9	80,0	1 668,3	1 668,3	0,0	90,8	2 085,4	110,1
1.3.	rozdział 01022 Zwalczanie chorób zakaźnych zwierząt oraz badania monitoringowe pozostałości chemicznych i biologicznych w tkankach zwierząt i produktach pochodzenia zwierzęcego	6 605 665,7	10 978,0	6 952,6	6 445,0	0,0	97,6	58,7	92,7
1.3.1.	§ 4000 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	9 495,0	5 086,4	0,0	0,0	-	0,0	0,0
1.3.2.	§ 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	0,9	3,0	14,2	10,0	0,0	1 106,1	334,5	70,5

1.3.3.	§ 4170 Wynagrodzenia bezosobowe	877,4	866,0	1 060,7	962,6	0,0	109,7	111,2	90,8
1.3.4.	§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	371,1	0,0	0,0	407,0	0,0	109,7	-	-
1.3.5.	§ 4230 Zakup leków, wyrobów medycznych i produktów biobójczych	480,3	566,0	635,7	629,3	0,0	131,0	111,2	99,0
1.3.6.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	3 941,9	0,0	0,0	4 300,2	0,0	109,1	-	-
1.3.7.	§ 4410 Podróże służbowe	35,7	47,0	51,8	44,5	0,0	124,7	94,7	85,9
1.3.8.	§ 4590 Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	713,6	1,0	103,7	91,4	0,0	12,8	9 140,2	88,2
1.3.9.	§ 4600 Kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	184,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
1.4.	rozdział 01023 Inspekcja Jakości Handlowej Artykułów Rolno-Spożywczych	1 604 259,0	1 825,0	2 095,0	2 092,1	0,0	130,3	114,6	99,9
1.4.1.	§ 3020 Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	4,2	3,0	3,8	3,8	0,0	91,6	126,9	100,0
1.4.2.	§ 4000 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	163,0	408,1	0,0	0,0	-	0,0	0,0
1.4.3.	§ 4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników	21,6	42,0	27,6	27,6	0,0	128,1	65,8	100,0
1.4.4.	§ 4020 Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	1 056,2	1 223,0	1 223,2	1 223,2	0,0	115,8	100,0	100,0
1.4.5.	§ 4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	65,2	75,0	73,2	73,1	0,0	112,2	97,5	100,0
1.4.6.	§ 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	179,9	187,0	224,6	224,4	0,0	124,8	120,0	99,9
1.4.7.	§ 4120 Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	21,3	20,0	29,7	29,4	0,0	138,3	147,0	98,9
1.4.8.	§ 4170 Wynagrodzenia bezosobowe	31,5	35,0	22,4	22,4	0,0	71,1	64,0	100,0
1.4.9.	§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	74,4	0,0	0,0	242,6	0,0	326,0	-	-
1.4.10.	§ 4270 Zakup usług remontowych	5,1	8,0	8,0	8,0	0,0	157,9	100,5	100,0
1.4.11.	§ 4280 Zakup usług zdrowotnych	0,7	0,0	0,0	3,4	0,0	481,2	-	-
1.4.12.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	84,0	0,0	0,0	130,2	0,0	155,0	-	-
1.4.13.	§ 4360 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	12,7	0,0	0,0	12,1	0,0	94,9	-	-
1.4.14.	§ 4390 Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	0,0	0,0	0,0	13,2	0,0	-	-	-
1.4.15.	§ 4400 Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	3,0	0,0	0,0	3,1	0,0	104,7	-	-
1.4.16.	§ 4410 Podróże służbowe krajowe	0,2	6,0	4,4	4,4	0,0	2 306,6	74,1	100,0
1.4.17.	§ 4430 Różne opłaty i składki	10,7	12,0	9,1	9,1	0,0	85,3	76,0	100,0
1.4.18.	§ 4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	27,9	37,0	29,6	29,6	0,0	106,1	80,0	100,0
1.4.19.	§ 4550 Szkolenia członków korpusu służby cywilnej	4,9	9,0	12,0	12,0	0,0	244,3	133,7	100,0
1.4.20.	§ 4710 Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	0,8	3,0	1,3	1,3	0,0	150,3	41,7	98,2
1.4.21.	§ 6060 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	0,0	0,0	17,8	17,8	0,0	-	-	0,0
1.5.	rozdział 01032 Inspekcja Ochrony Roślin i Nasiennictwa	5 613 534,0	6 053,0	6 265,4	6 264,4	0,0	111,6	103,5	100,0
1.5.1.	§ 3020 Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	20,3	21,0	32,7	32,7	0,0	161,0	155,7	100,0
1.5.2.	§ 4000 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	589,0	771,9	0,0	0,0	-	0,0	0,0

1.5.3.	§ 4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników	506,7	568,0	493,0	492,9	0,0	97,3	86,8	100,0
1.5.4.	§ 4020 Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	2 776,2	3 579,0	3 370,2	3 370,1	0,0	121,4	94,2	100,0
1.5.5.	§ 4021 Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	0,0	0,0	35,3	35,3	0,0	-	-	100,0
1.5.6.	§ 4022 Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	0,0	0,0	11,8	11,8	0,0	-	-	100,0
1.5.7.	§ 4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	240,6	300,0	225,7	225,7	0,0	93,8	75,2	100,0
1.5.8.	§ 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	587,7	650,0	663,7	663,7	0,0	112,9	102,1	100,0
1.5.9.	§ 4111 Składki na ubezpieczenia społeczne	0,0	0,0	6,2	6,2	0,0	-	-	100,0
1.5.10.	§ 4112 Składki na ubezpieczenia społeczne	0,0	0,0	2,1	2,1	0,0	-	-	100,0
1.5.11.	§ 4120 Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	73,6	95,0	81,2	81,2	0,0	110,3	85,5	100,0
1.5.12.	§ 4140 Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych Paragraf ten obejmuje wpłaty, o których mowa w art. 21 ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych	41,9	0,0	30,9	30,9	0,0	73,9	-	100,0
1.5.13.	§ 4170 Wynagrodzenia bezosobowe	29,4	30,0	31,1	31,1	0,0	105,7	103,5	100,0
1.5.14.	§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	411,6	0,0	0,0	335,7	0,0	81,6	-	-
1.5.15.	§ 4220 Zakup środków żywności	3,5	0,0	0,0	2,4	0,0	67,0	-	-
1.5.16.	§ 4260 Zakup energii	87,8	0,0	0,0	134,1	0,0	152,7	-	-
1.5.17.	§ 4270 Zakup usług remontowych	145,1	20,0	158,6	158,1	0,0	109,0	790,6	99,7
1.5.18.	§ 4280 Zakup usług zdrowotnych	4,7	0,0	0,0	5,1	0,0	108,1	-	-
1.5.19.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	319,4	0,0	0,0	172,5	0,0	54,0	-	-
1.5.20.	§ 4360 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	27,1	0,0	0,0	29,5	0,0	108,7	-	-
1.5.21.	§ 4400 Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	69,6	0,0	0,0	92,4	0,0	132,8	-	-
1.5.22.	§ 4410 Podróże służbowe krajowe	1,4	5,0	6,0	6,0	0,0	430,6	119,5	99,9
1.5.23.	§ 4430 Różne opłaty i składki	31,5	30,0	31,2	31,2	0,0	99,0	104,1	100,0
1.5.24.	§ 4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	105,2	110,0	114,5	114,5	0,0	108,8	104,1	100,0
1.5.25.	§ 4480 Podatek od nieruchomości	16,1	20,0	19,0	19,0	0,0	117,4	94,8	100,0
1.5.26.	§ 4520 Opłaty na rzecz budżetów jst	5,9	7,0	8,5	8,5	0,0	144,3	121,5	100,0
1.5.27.	§ 4550 Szkolenia członków korpusu służby cywilnej	40,1	12,0	67,3	67,2	0,0	167,9	560,4	100,0
1.5.28.	§ 4700 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2,0	5,0	5,3	5,3	0,0	265,3	105,0	99,8
1.5.29.	§ 4710 Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	8,4	9,0	13,5	13,5	0,0	160,1	149,9	100,0
1.5.30.	§ 6060 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	57,7	0,0	83,5	83,5	0,0	144,8	-	100,0
1.6.	rozdział 01033 Wojewódzkie inspektoraty weterynarii	9 995,9	9 748,0	14 595,3	14 545,9	0,0	145,5	149,2	99,7
1.6.1.	§ 3020 Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	50,5	5,0	34,0	32,0	0,0	63,4	640,2	94,2

1.6.2.	§ 4000 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	1 036,0	2 261,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0
1.6.3.	§ 4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników	958,0	975,0	1 043,1	1 043,1	0,0	108,9	107,0	100,0
1.6.4.	§ 4020 Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	5 024,3	5 345,0	5 603,9	5 603,9	0,0	111,5	104,8	100,0
1.6.5.	§ 4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	422,4	485,0	436,7	436,7	0,0	103,4	90,0	100,0
1.6.6.	§ 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	1 035,2	1 110,0	1 159,4	1 153,2	0,0	111,4	103,9	99,5
1.6.7.	§ 4120 Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	95,4	128,0	99,6	98,5	0,0	103,2	77,0	98,9
1.6.8.	§ 4140 Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych Paragraf ten obejmuje wpłaty, o których mowa w art. 21 ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych	141,3	0,0	155,3	155,2	0,0	109,9	-	100,0
1.6.9.	§ 4170 Wynagrodzenia bezosobowe	5,9	18,0	2,1	2,1	0,0	35,1	11,6	99,0
1.6.10.	§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	321,7	0,0	0,0	657,1	0,0	204,3	-	-
1.6.11.	§ 4220 Zakup środków żywności	1,7	0,0	0,0	5,1	0,0	294,3	-	-
1.6.12.	§ 4230 Zakup leków, wyrobów medycznych i produktów biobójczych	159,2	150,0	311,7	301,5	0,0	189,4	201,0	96,7
1.6.13.	§ 4260 Zakup energii	635,9	0,0	0,0	891,8	0,0	140,2	-	-
1.6.14.	§ 4270 Zakup usług remontowych	160,4	120,0	660,0	654,5	0,0	408,0	545,4	99,2
1.6.15.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	560,9	0,0	0,0	646,7	0,0	115,3	-	-
1.6.16.	§ 4360 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	50,1	0,0	0,0	49,2	0,0	98,3	-	-
1.6.17.	§ 4410 Podróże służbowe krajowe	11,2	13,0	19,0	18,8	0,0	167,6	144,4	98,8
1.6.18.	§ 4430 Różne opłaty i składki	31,2	38,0	35,0	28,5	0,0	91,0	74,9	81,3
1.6.19.	§ 4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	183,5	196,0	196,0	196,0	0,0	106,8	100,0	100,0
1.6.20.	§ 4480 Podatek od nieruchomości	73,9	73,0	80,5	80,2	0,0	108,5	109,9	99,6
1.6.21.	§ 4520 Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	25,4	31,0	34,0	32,2	0,0	126,7	103,8	94,6
1.6.22.	§ 4550 szkolenia członków korpusu służby cywilnej	39,5	12,0	69,5	69,5	0,0	175,7	578,8	99,9
1.6.23.	§ 4710 Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	8,2	10,0	18,5	16,8	0,0	203,8	167,5	90,6
1.6.24.	§ 6050 Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,0	0,0	47,0	46,7	0,0	-	-	99,4
1.6.25.	§ 6060 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	0,0	0,0	2 329,0	2 325,2	0,0	-	-	99,8
1.7.	rozdział 01034 Powiatowe inspektoraty weterynarii	20 357,3	21 078,0	27 766,5	27 609,3	0,0	135,6	131,0	99,4
1.7.1.	§ 3020 Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	56,5	12,0	77,3	73,7	0,0	130,4	614,1	95,4
1.7.2.	§ 4000 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	1 225,0	3 118,5	0,0	0,0	-	0,0	0,0
1.7.3.	§ 4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników	36,1	31,0	44,3	44,0	0,0	122,0	142,1	99,4
1.7.4.	§ 4020 Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	8 546,6	12 540,0	12 429,3	12 415,4	0,0	145,3	99,0	99,9
1.7.5.	§ 4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	633,0	673,0	632,3	632,1	0,0	99,9	93,9	100,0
1.7.6.	§ 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	1 499,2	2 260,0	2 368,3	2 352,0	0,0	156,9	104,1	99,3

1.7.7.	§ 4120 Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	135,3	276,0	228,1	226,5	0,0	167,4	82,1	99,3
1.7.8.	§ 4170 Wynagrodzenia bezosobowe	3 932,2	3 591,0	4 395,7	4 351,2	0,0	110,7	121,2	99,0
1.7.9.	§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	673,2	0,0	0,0	1 072,1	0,0	159,3	-	-
1.7.10.	§ 4220 Zakup środków żywności	1,9	0,0	0,0	2,7	0,0	141,5	-	-
1.7.11.	§ 4230 Zakup leków, wyrobów medycznych i produktów biobójczych	37,7	42,0	47,2	45,7	0,0	121,3	108,8	96,8
1.7.12.	§ 4260 Zakup energii	128,1	0,0	0,0	193,4	0,0	151,0	-	-
1.7.13.	§ 4270 Zakup usług remontowych	48,8	38,0	69,7	64,7	0,0	132,5	170,2	92,8
1.7.14.	§ 4280 Zakup usług zdrowotnych	8,9	0,0	0,0	18,2	0,0	205,0	-	-
1.7.15.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	967,8	0,0	0,0	1 528,3	0,0	157,9	-	-
1.7.16.	§ 4360 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	76,6	0,0	0,0	81,5	0,0	106,4	-	-
1.7.17.	§ 4400 Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	197,7	0,0	0,0	204,0	0,0	103,2	-	-
1.7.18.	§ 4410 Podróże służbowe krajowe	30,0	40,0	42,7	36,2	0,0	120,8	90,6	84,9
1.7.19.	§ 4430 Różne opłaty i składki	46,4	35,0	93,7	88,2	0,0	189,8	251,9	94,0
1.7.20.	§ 4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	194,1	221,0	229,9	229,9	0,0	118,4	104,0	100,0
1.7.21.	§ 4480 Podatek od nieruchomości	13,4	16,0	14,9	14,5	0,0	108,2	90,8	97,7
1.7.22.	§ 4520 Opłaty na rzecz budżetów jst	1,6	3,0	1,6	1,6	0,0	100,0	53,7	99,8
1.7.23.	§ 4550 Szkolenia członków korpusu służby cywilnej	48,0	61,0	262,1	255,7	0,0	533,0	419,2	97,6
1.7.24.	§ 4580 Pozostałe odsetki	714,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
1.7.25.	§ 4600 Kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	2 313,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
1.7.26.	§ 4610 Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	9,4	0,0	0,8	0,8	0,0	8,7	-	99,8
1.7.27.	§ 4710 Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	7,2	14,0	15,2	15,0	0,0	207,3	107,0	98,8
1.7.28.	§ 6060 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	0,0	0,0	3 695,0	3 661,8	0,0	-	-	0,0
1.8.	rozdział 01041 Program Rozwoju Obszarów Wiejskich	3 737,2	5 000,0	5 000,0	4 537,6	0,0	121,4	90,8	90,8
1.8.1.	§ 2008 Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem wydatków klasyfikowanych w paragrafie 205	183,3	223,0	223,0	208,6	0,0	113,8	93,5	93,5
1.8.2.	§ 2009 Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem wydatków klasyfikowanych w paragrafie 205	104,8	128,0	128,0	119,2	0,0	113,8	93,1	93,1

1.8.3.	§ 2058 Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	2 194,6	2 934,0	2 958,0	2 678,7	0,0	122,1	91,3	90,6
1.8.4.	§ 2059 Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	1 254,4	1 680,0	1 691,0	1 531,1	0,0	122,1	91,1	90,5
1.8.5.	§ 6258 Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	0,0	24,0	0,0	0,0	0,0	-	0,0	-
1.8.6.	§ 6259 Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	0,0	11,0	0,0	0,0	0,0	-	0,0	-
1.9.	rozdział 01095 Pozostała działalność	45 449,0	355,0	49 609,1	49 581,4	0,0	109,1	13 966,1	99,9
1.9.1.	§ 2010 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	45 269,6	52,0	49 394,3	49 386,0	0,0	109,1	94 973,1	100,0
1.9.2.	§ 2110 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	35,4	114,0	83,0	63,9	0,0	180,4	56,1	77,0
1.9.3.	§ 2210 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez samorząd województwa	109,1	151,0	93,8	93,8	0,0	85,9	62,1	100,0
1.9.4.	§ 3020 Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	12,0	9,0	16,0	15,9	0,0	132,9	177,1	99,6
1.9.5.	§ 4000 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	16,0	20,8	0,0	0,0	-	0,0	0,0
1.9.6.	§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	20,8	0,0	0,0	18,8	0,0	90,3	-	-
1.9.7.	§ 4410 Podróże służbowe krajowe	0,0	5,0	0,0	0,0	0,0	-	0,0	-

1.9.8.	§ 4700 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2,0	8,0	1,2	1,2	0,0	58,1	14,6	100,0
2.	dział 020 Leśnictwo	8,0	8,0	8,0	8,0	0,0	100,0	100,0	100,0
2.1.	rozdział 02001 Gospodarka leśna	8,0	8,0	8,0	8,0	0,0	100,0	100,0	100,0
2.1.1.	§ 2110 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	8,0	8,0	8,0	8,0	0,0	100,0	100,0	100,0
3.	dział 050 Rybołówstwo i rybactwo	1 394,9	1 631,0	1 724,7	1 609,6	0,0	115,4	98,6	93,3
3.1.	rozdział 05003 Państwowa Straż Rybacka	1 006,5	1 131,0	1 224,7	1 224,1	0,0	121,5	108,1	100,0
3.1.1.	§ 3020 Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	25,8	30,0	25,9	25,8	0,0	100,1	86,2	100,0
3.1.2.	§ 4000 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	68,0	128,9	0,0	0,0	-	0,0	0,0
3.1.3.	§ 4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników	660,5	644,0	677,7	677,6	0,0	102,6	105,2	100,0
3.1.4.	§ 4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	48,4	50,0	49,3	49,3	0,0	101,9	98,5	100,0
3.1.5.	§ 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	114,2	117,0	121,4	121,4	0,0	106,2	103,7	99,9
3.1.6.	§ 4120 Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	9,3	13,0	9,3	9,3	0,0	99,2	71,2	99,5
3.1.7.	§ 4170 Wynagrodzenia bezosobowe	1,0	3,0	0,8	0,8	0,0	80,0	26,7	100,0
3.1.8.	§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	72,7	0,0	0,0	86,9	0,0	119,5	-	-
3.1.9.	§ 4260 Zakup energii	8,5	0,0	0,0	8,8	0,0	103,5	-	-
3.1.10.	§ 4270 Zakup usług remontowych	5,7	5,0	7,0	6,9	0,0	120,8	138,0	98,1
3.1.11.	§ 4280 Zakup usług zdrowotnych	0,0	0,0	0,0	2,7	0,0	-	-	-
3.1.12.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	10,4	0,0	0,0	25,9	0,0	248,9	-	-
3.1.13.	§ 4360 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	5,1	0,0	0,0	4,5	0,0	89,2	-	-
3.1.14.	§ 4410 Podróże służbowe krajowe	23,0	23,0	26,0	26,0	0,0	113,1	113,0	100,0
3.1.15.	§ 4430 Różne opłaty i składki	4,6	10,0	8,5	8,5	0,0	186,3	85,2	100,0
3.1.16.	§ 4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	17,3	18,0	18,6	18,6	0,0	107,3	103,2	100,0
3.1.17.	§ 6060 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	0,0	150,0	150,0	150,0	0,0	-	100,0	100,0
3.2.	rozdział 05011 Program Operacyjny Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013 oraz Program Operacyjny Rybactwo i Morze 2014-2020	388,4	500,0	500,0	385,5	0,0	99,3	77,1	77,1
3.2.1.	§ 2008 Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem wydatków klasyfikowanych w paragrafie 205	291,3	368,0	368,0	289,1	0,0	99,3	78,6	78,6

3.2.2.	§ 2009 Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem wydatków klasyfikowanych w paragrafie 205	97,1	122,0	122,0	96,4	0,0	99,3	79,0	79,0
3.2.3.	§ 6208 Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem wydatków klasyfikowanych w paragrafie 625	0,0	7,0	7,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0
3.2.4.	§ 6209 Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem wydatków klasyfikowanych w paragrafie 625	0,0	3,0	3,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0
4.	dział 500 Handel	3 527,5	3 586,0	3 695,0	3 658,4	0,0	103,7	102,0	99,0
4.1.	rozdział 50001 Inspekcja Handlowa	3 527,5	3 586,0	3 695,0	3 658,4	0,0	103,7	102,0	99,0
4.1.1.	§ 3020 Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	15,2	9,0	12,7	12,7	0,0	83,4	141,0	100,0
4.1.2.	§ 4000 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	193,0	404,2	0,0	0,0	-	0,0	0,0
4.1.3.	§ 4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników	236,3	288,0	330,1	300,5	0,0	127,2	104,3	91,0
4.1.4.	§ 4020 Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	2 130,8	2 182,0	2 085,1	2 085,1	0,0	97,9	95,6	100,0
4.1.5.	§ 4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	141,2	199,0	136,2	136,2	0,0	96,5	68,5	100,0
4.1.6.	§ 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	400,0	437,0	411,5	406,4	0,0	101,6	93,0	98,8
4.1.7.	§ 4120 Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	45,6	61,0	45,6	44,8	0,0	98,3	73,5	98,4
4.1.8.	§ 4170 Wynagrodzenia bezosobowe	16,0	3,0	36,6	36,6	0,0	228,8	1 219,6	100,0
4.1.9.	§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	130,3	0,0	0,0	140,3	0,0	107,7	-	-
4.1.10.	§ 4260 Zakup energii	38,6	0,0	0,0	46,3	0,0	119,9	-	-
4.1.11.	§ 4270 Zakup usług remontowych	8,8	2,0	4,9	4,9	0,0	55,7	246,0	100,0
4.1.12.	§ 4280 Zakup usług zdrowotnych	5,3	0,0	0,0	3,0	0,0	57,1	-	-
4.1.13.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	108,3	0,0	0,0	183,0	0,0	169,0	-	-
4.1.14.	§ 4360 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	5,5	0,0	0,0	5,6	0,0	102,3	-	-
4.1.15.	§ 4390 Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	9,7	0,0	0,0	22,8	0,0	234,5	-	-
4.1.16.	§ 4400 Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	31,8	0,0	0,0	3,2	0,0	9,9	-	-
4.1.17.	§ 4410 Podróże służbowe krajowe	3,3	4,0	5,8	5,8	0,0	175,0	144,5	100,0
4.1.18.	§ 4430 Różne opłaty i składki	11,6	6,0	13,4	13,4	0,0	116,1	223,7	100,0

4.1.19.	§ 4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	72,7	93,0	76,6	76,6	0,0	105,3	82,3	100,0
4.1.20.	§ 4550 Szkolenia członków korpusu służby cywilnej	10,3	6,0	9,5	9,5	0,0	92,9	158,8	100,0
4.1.21.	§ 4710 Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	18,2	3,0	28,7	27,5	0,0	151,3	915,6	95,7
4.1.22.	§ 6060 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	88,1	100,0	94,0	94,0	0,0	106,6	94,0	100,0
5.	dział 600 Transport i łączność	24 790,9	29 515,0	35 126,9	34 801,1	0,0	140,4	117,9	99,1
5.1.	rozdział 60003 Krajowe pasażerskie przewozy autobusowe	20 373,5	25 455,0	28 476,9	28 476,2	0,0	139,8	111,9	100,0
5.1.1.	§ 2210 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez samorząd województwa	20 373,5	25 455,0	28 476,9	28 476,2	0,0	139,8	111,9	100,0
5.2.	rozdział 60016 Drogi publiczne gminne	75,6	0,0	842,9	558,9	0,0	739,0	-	66,3
5.2.1.	§ 6330 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	75,6	0,0	842,9	558,9	0,0	739,0	-	66,3
5.3.	rozdział 60055 Inspekcja Transportu Drogowego	4 033,1	3 895,0	5 637,5	5 596,4	0,0	138,8	143,7	99,3
5.3.1.	§ 3020 Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	82,4	82,0	105,3	104,0	0,0	126,2	126,8	98,7
5.3.2.	§ 4000 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	373,0	554,5	0,0	0,0	-	0,0	0,0
5.3.3.	§ 4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników	352,5	337,0	360,1	360,1	0,0	102,2	106,8	100,0
5.3.4.	§ 4020 Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	2 116,6	2 177,0	2 596,6	2 596,5	0,0	122,7	119,3	100,0
5.3.5.	§ 4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	167,1	198,0	172,9	172,9	0,0	103,5	87,3	100,0
5.3.6.	§ 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	449,9	468,0	538,6	528,9	0,0	117,6	113,0	98,2
5.3.7.	§ 4120 Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	53,9	66,0	70,5	62,8	0,0	116,6	95,2	89,2
5.3.8.	§ 4140 Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych Paragraf ten obejmuje wpłaty, o których mowa w art. 21 ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych	25,5	0,0	51,2	51,1	0,0	200,8	-	99,9
5.3.9.	§ 4170 Wynagrodzenia bezosobowe	37,9	30,0	24,0	24,0	0,0	63,3	80,0	100,0
5.3.10.	§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	219,0	0,0	0,0	177,5	0,0	81,0	-	-
5.3.11.	§ 4260 Zakup energii	60,6	0,0	0,0	96,0	0,0	158,3	-	-
5.3.12.	§ 4270 Zakup usług remontowych	25,6	25,0	135,0	129,7	0,0	506,0	518,9	96,1
5.3.13.	§ 4280 Zakup usług zdrowotnych	9,3	0,0	0,0	9,0	0,0	96,3	-	-
5.3.14.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	177,3	0,0	0,0	231,9	0,0	130,8	-	-
5.3.15.	§ 4360 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	26,9	0,0	0,0	28,1	0,0	104,4	-	-
5.3.16.	§ 4400 Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	11,6	0,0	0,0	4,4	0,0	37,8	-	-

5.3.17.	§ 4410 Podróże służbowe krajowe	1,0	4,0	3,0	2,9	0,0	283,6	72,3	96,4
5.3.18.	§ 4430 Różne opłaty i składki	17,9	27,0	28,2	28,1	0,0	156,9	104,1	99,7
5.3.19.	§ 4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	50,0	56,0	56,1	56,1	0,0	112,1	100,1	100,0
5.3.20.	§ 4480 Podatek od nieruchomości	8,0	16,0	11,5	11,5	0,0	143,4	71,9	100,0
5.3.21.	§ 4550 Szkolenia członków korpusu służby cywilnej	36,5	20,0	39,0	29,8	0,0	81,8	149,1	76,5
5.3.22.	§ 4610 Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	0,4	3,0	1,0	0,6	0,0	155,7	18,6	55,8
5.3.23.	§ 4700 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	7,1	7,0	3,7	3,7	0,0	52,4	53,3	100,0
5.3.24.	§ 4710 Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	5,8	6,0	8,6	8,4	0,0	144,8	139,8	98,1
5.3.25.	§ 6060 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	89,9	0,0	877,9	877,6	0,0	976,2	-	100,0
5.4.	rozdział 60078 Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	147,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
5.4.1.	§ 6330 Dotacja celowa przekazana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	147,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
5.5.	rozdział 60095 Pozostała działalność	161,0	165,0	169,5	169,5	0,0	105,3	102,8	100,0
5.5.1.	§ 2210 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez samorząd województwa	161,0	165,0	169,5	169,5	0,0	105,3	102,8	100,0
6.	dział 630 Turystyka	111,0	115,0	118,8	118,8	0,0	107,1	103,3	100,0
6.1.	rozdział 63095 Pozostała działalność	111,0	115,0	118,8	118,8	0,0	107,1	103,3	100,0
6.1.1.	§ 2210 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez samorząd województwa	111,0	115,0	118,8	118,8	0,0	107,1	103,3	100,0
7.	dział 700 Gospodarka mieszkaniowa	3 247,6	2 411,0	3 961,6	3 804,7	0,0	117,2	157,8	96,0
7.1.	rozdział 70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami	2 835,9	2 409,0	3 710,6	3 553,7	0,0	125,3	147,5	95,8
7.1.1.	§ 2110 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	2 569,8	2 045,0	3 421,8	3 265,8	0,0	127,1	159,7	95,4
7.1.2.	§ 4000 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	334,0	269,8	0,0	0,0	-	0,0	0,0
7.1.3.	§ 4170 Wynagrodzenia bezosobowe	0,6	20,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-
7.1.4.	§ 4390 Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	223,5	0,0	0,0	267,1	0,0	119,5	-	-
7.1.5.	§ 4400 Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	4,2	0,0	0,0	1,7	0,0	40,3	-	-
7.1.6.	§ 4590 Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	25,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-

7.1.7.	§ 4610 Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	12,6	10,0	18,9	18,9	0,0	150,5	189,1	100,0
7.2.	rozdział 70095 Pozostała działalność	411,7	2,0	251,0	251,0	0,0	61,2	12 550,0	100,0
7.2.1.	§ 2020 Dotacja celowa przekazana z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	59,9	0,0	46,0	46,0	0,0	76,8	-	100,0
7.2.2.	§ 4000 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	2,0	0,0	0,0	0,0	-	0,0	-
7.2.3.	§ 6320 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	350,2	0,0	205,0	205,0	0,0	58,5	-	100,0
8.	dział 710 Działalność usługowa	13 548,2	13 990,0	14 733,6	14 667,8	0,0	108,3	104,8	99,5
8.1.	rozdział 71012 Zadania z zakresu geodezji i kartografii	3 716,2	3 818,0	3 903,7	3 893,6	0,0	104,7	101,9	99,7
8.1.1.	§ 2110 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	3 669,0	3 703,0	3 772,0	3 762,2	0,0	102,5	101,6	99,7
8.1.2.	§ 2210 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez samorząd województwa	33,9	100,0	116,6	116,6	0,0	344,0	116,6	100,0
8.1.3.	§ 4000 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	15,0	9,8	0,0	0,0	-	0,0	0,0
8.1.4.	§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	4,7	0,0	0,0	1,3	0,0	27,6	-	-
8.1.5.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	6,4	0,0	0,0	6,0	0,0	94,8	-	-
8.1.6.	§ 4390 Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	0,0	0,0	0,0	2,1	0,0	-	-	-
8.1.7.	§ 4410 Podróże służbowe krajowe	1,2	0,0	2,0	1,8	0,0	153,6	-	92,2
8.1.8.	§ 4550 Szkolenia członków korpusu służby cywilnej	1,0	0,0	2,3	2,3	0,0	228,9	-	100,0
8.2.	rozdział 71015 Nadzór budowlany	9 661,8	10 172,0	10 573,0	10 517,4	0,0	108,8	104,8	99,4
8.2.1.	§ 2110 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	6 595,0	6 925,0	7 346,0	7 345,1	0,0	111,4	106,1	100,0
8.2.2.	§ 3020 Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	1,9	3,0	3,0	2,9	0,0	154,2	95,2	95,2
8.2.3.	§ 4000 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	244,0	325,5	0,0	0,0	-	0,0	0,0
8.2.4.	§ 4008 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	77,0	76,5	0,0	0,0	-	0,0	0,0
8.2.5.	§ 4009 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	12,0	12,2	0,0	0,0	-	0,0	0,0
8.2.6.	§ 4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników	137,0	139,0	136,0	135,9	0,0	99,2	97,8	99,9
8.2.7.	§ 4018 Wynagrodzenia osobowe pracowników	41,5	41,0	41,0	40,6	0,0	97,7	99,0	99,0
8.2.8.	§ 4019 Wynagrodzenia osobowe pracowników	7,3	7,0	7,2	7,2	0,0	97,6	102,3	99,4
8.2.9.	§ 4020 Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	1 344,4	1 316,0	1 296,7	1 295,9	0,0	96,4	98,5	99,9

8.2.10.	§ 4028 Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	365,3	391,0	391,5	391,3	0,0	107,1	100,1	99,9
8.2.11.	§ 4029 Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	64,5	70,0	69,5	69,1	0,0	107,1	98,7	99,4
8.2.12.	§ 4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	82,1	114,0	71,0	71,0	0,0	86,5	62,3	100,0
8.2.13.	§ 4048 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	25,5	30,0	29,5	29,5	0,0	115,5	98,3	100,0
8.2.14.	§ 4049 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	4,5	5,0	5,3	5,2	0,0	115,5	104,1	98,2
8.2.15.	§ 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	244,6	266,0	244,0	243,6	0,0	99,6	91,6	99,8
8.2.16.	§ 4118 Składki na ubezpieczenia społeczne	72,6	79,0	79,0	78,3	0,0	107,9	99,2	99,2
8.2.17.	§ 4119 Składki na ubezpieczenia społeczne	12,8	13,0	13,9	13,8	0,0	107,9	106,3	99,4
8.2.18.	§ 4120 składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	27,6	37,0	29,0	27,5	0,0	99,6	74,2	94,7
8.2.19.	§ 4128 Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	7,9	9,0	9,0	7,9	0,0	100,5	88,1	88,1
8.2.20.	§ 4129 Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1,4	2,0	1,4	1,4	0,0	100,5	70,0	99,9
8.2.21.	§ 4170 Wynagrodzenia bezosobowe	17,9	0,0	17,3	17,3	0,0	96,7	-	99,8
8.2.22.	§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	77,1	0,0	0,0	43,2	0,0	56,0	-	-
8.2.23.	§ 4218 Zakup materiałów i wyposażenia	52,8	0,0	0,0	22,4	0,0	42,5	-	-
8.2.24.	§ 4219 Zakup materiałów i wyposażenia	9,3	0,0	0,0	4,0	0,0	42,5	-	-
8.2.25.	§ 4260 Zakup energii	41,2	0,0	0,0	39,8	0,0	96,7	-	-
8.2.26.	§ 4270 Zakup usług remontowych	10,1	8,0	8,5	8,3	0,0	82,4	103,8	97,7
8.2.27.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	163,8	0,0	0,0	181,2	0,0	110,6	-	-
8.2.28.	§ 4308 Zakup usług pozostałych	10,7	0,0	0,0	30,0	0,0	279,8	-	-
8.2.29.	§ 4309 Zakup usług pozostałych	1,9	0,0	0,0	5,3	0,0	279,8	-	-
8.2.30.	§ 4360 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	9,1	0,0	0,0	9,5	0,0	104,3	-	-
8.2.31.	§ 4390 Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	22,1	0,0	0,0	24,0	0,0	109,0	-	-
8.2.32.	§ 4398 Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	6,4	0,0	0,0	9,9	0,0	154,0	-	-
8.2.33.	§ 4400 Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	3,2	0,0	0,0	3,5	0,0	107,6	-	-
8.2.34.	§ 4410 Podróże służbowe krajowe	0,0	1,0	4,0	3,4	0,0	17 847,9	344,5	86,1
8.2.35.	§ 4430 Różne opłaty i składki	5,6	7,0	8,8	8,1	0,0	144,7	115,2	91,9
8.2.36.	§ 4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	31,4	38,0	33,7	33,7	0,0	107,4	88,7	100,0
8.2.37.	§ 4480 Podatek od nieruchomości	3,7	4,0	3,9	3,8	0,0	103,8	95,2	97,6
8.2.38.	§ 4510 Opłaty na rzecz budżetu państwa	3,9	4,0	2,7	2,6	0,0	68,4	66,1	98,0
8.2.39.	§ 4520 Opłaty na rzecz budżetów jst	1,3	2,0	2,1	1,9	0,0	144,2	93,1	88,7
8.2.40.	§ 4550 Szkolenia członków korpusu służby cywilnej	0,8	7,0	7,0	5,0	0,0	657,6	71,6	71,6
8.2.41.	§ 4558 Szkolenia członków korpusu służby	4,2	5,0	9,2	9,1	0,0	214,7	182,5	99,2
8.2.42.	§ 4559 Szkolenia członków korpusu służby	0,8	2,0	1,7	1,6	0,0	214,7	80,5	97,6
8.2.43.	§ 4610 Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	5,4	9,0	12,0	10,5	0,0	192,1	116,3	87,2
8.2.44.	§ 4710 Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	4,6	10,0	7,1	7,1	0,0	154,1	70,7	99,6

8.2.45.	§ 4718 Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1,5	6,0	2,6	2,6	0,0	172,7	43,1	99,6
8.2.46.	§ 6060 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	14,1	150,0	262,7	255,9	0,0	1 809,4	170,6	97,4
8.2.47.	§ 6410 Dotacja celowa przekazana z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	120,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
8.3.	rozdział 71035 Cmentarze	170,2	135,0	257,0	256,8	0,0	150,9	190,2	99,9
8.3.1.	§ 2020 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	170,2	135,0	237,0	236,9	0,0	139,2	175,5	100,0
8.3.2.	§ 2120 Dotacja celowa przekazana z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez powiat na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	0,0	0,0	20,0	19,9	0,0	-	-	99,5
9.	dział 750 Administracja publiczna	56 571,7	56 407,0	62 108,3	61 207,6	0,0	108,2	108,5	98,5
9.1.	rozdział 75011 Urzędy wojewódzkie	52 103,1	52 005,0	56 999,0	56 176,8	0,0	107,8	108,0	98,6
9.1.1.	§ 2010 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	11 666,8	14 203,0	13 403,4	12 981,2	0,0	111,3	91,4	96,8
9.1.2.	§ 2110 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	151,2	186,0	193,5	191,0	0,0	126,3	102,7	98,7
9.1.3.	§ 2210 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez samorząd województwa	864,0	895,0	934,2	934,2	0,0	108,1	104,4	100,0
9.1.4.	§ 3020 Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	63,5	40,0	51,0	51,0	0,0	80,3	127,5	100,0
9.1.5.	§ 4000 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	2 805,0	3 799,6	0,0	0,0	-	0,0	0,0
9.1.6.	§ 4001 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	0,0	424,2	0,0	0,0	-	-	0,0
9.1.7.	§ 4002 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	0,0	141,4	0,0	0,0	-	-	0,0
9.1.8.	§ 4008 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	87,0	48,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0
9.1.9.	§ 4009 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	16,0	7,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0
9.1.10.	§ 4010 Grupa wydatków bieżących jednostki	4 519,5	4 323,0	4 896,6	4 895,8	0,0	108,3	113,3	100,0
9.1.11.	§ 4011 Wynagrodzenia osobowe pracowników	58,8	40,0	103,7	68,0	0,0	115,7	170,1	65,6
9.1.12.	§ 4012 Wynagrodzenia osobowe pracowników	19,6	14,0	34,6	22,7	0,0	115,7	162,0	65,6
9.1.13.	§ 4020 Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	18 451,4	19 150,0	19 950,6	19 949,5	0,0	108,1	104,2	100,0
9.1.14.	§ 4021 Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	148,4	0,0	98,6	63,4	0,0	42,7	-	64,3

9.1.15.	§ 4022 Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	49,5	0,0	32,9	21,1	0,0	42,7	-	64,3
9.1.16.	§ 4028 Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	450,6	1 054,0	486,0	452,4	0,0	100,4	42,9	93,1
9.1.17.	§ 4029 Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	79,5	222,0	123,0	115,2	0,0	144,8	51,9	93,6
9.1.18.	§ 4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	1 581,1	1 820,0	1 540,8	1 540,8	0,0	97,5	84,7	100,0
9.1.19.	§ 4041 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	0,0	24,0	15,5	15,5	0,0	-	64,5	100,0
9.1.20.	§ 4042 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	0,0	9,0	5,2	5,2	0,0	-	57,3	100,0
9.1.21.	§ 4048 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	33,8	38,0	38,0	32,5	0,0	96,1	85,6	85,6
9.1.22.	§ 4049 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	6,0	10,0	10,0	8,3	0,0	138,6	82,8	82,8
9.1.23.	§ 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	4 014,3	4 116,0	4 352,9	4 333,7	0,0	108,0	105,3	99,6
9.1.24.	§ 4111 Składki na ubezpieczenia społeczne	34,0	11,0	37,5	24,0	0,0	70,5	218,3	64,0
9.1.25.	§ 4112 Składki na ubezpieczenia społeczne	11,3	4,0	12,5	8,0	0,0	70,5	200,1	63,8
9.1.26.	§ 4118 Składki na ubezpieczenia społeczne	81,2	182,0	85,0	80,0	0,0	98,5	44,0	94,1
9.1.27.	§ 4119 Składki na ubezpieczenia społeczne	14,3	38,0	22,0	20,4	0,0	142,1	53,6	92,6
9.1.28.	§ 4120 Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	457,5	619,0	502,7	487,9	0,0	106,6	78,8	97,0
9.1.29.	§ 4121 Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	4,3	2,0	6,0	3,3	0,0	77,6	166,1	54,9
9.1.30.	§ 4122 Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1,4	1,0	2,1	1,1	0,0	77,6	110,7	53,6
9.1.31.	§ 4128 Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	9,5	26,0	12,0	9,2	0,0	96,6	35,4	76,7
9.1.32.	§ 4129 Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1,7	5,0	3,0	2,3	0,0	139,3	46,9	78,1
9.1.33.	§ 4140 Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych Paragraf ten obejmuje wpłaty, o których mowa w art. 21 ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych	185,0	0,0	230,7	230,7	0,0	124,7	-	100,0
9.1.34.	§ 4170 Wynagrodzenia bezosobowe	37,2	15,0	6,0	5,9	0,0	15,8	39,1	97,6
9.1.35.	§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	971,3	0,0	0,0	932,7	0,0	96,0	-	-
9.1.36.	§ 4211 Zakup materiałów i wyposażenia	146,1	0,0	0,0	365,9	0,0	250,4	-	-
9.1.37.	§ 4212 Zakup materiałów i wyposażenia	48,7	0,0	0,0	122,0	0,0	250,4	-	-
9.1.38.	§ 4218 Zakup materiałów i wyposażenia	41,2	0,0	0,0	7,9	0,0	19,1	-	-
9.1.39.	§ 4219 Zakup materiałów i wyposażenia	7,3	0,0	0,0	1,4	0,0	19,1	-	-
9.1.40.	§ 4220 Zakup środków żywności	76,9	0,0	0,0	86,1	0,0	111,9	-	-
9.1.41.	§ 4221 Zakup środków żywności	0,0	0,0	0,0	7,3	0,0	-	-	-
9.1.42.	§ 4222 Zakup środków żywności	0,0	0,0	0,0	2,4	0,0	-	-	-
9.1.43.	§ 4228 Zakup środków żywności	1,1	0,0	0,0	2,5	0,0	215,1	-	-
9.1.44.	§ 4260 Zakup energii	710,3	0,0	0,0	884,4	0,0	124,5	-	-
9.1.45.	§ 4270 Zakup usług remontowych	393,9	266,0	585,7	584,3	0,0	148,3	219,7	99,8
9.1.46.	§ 4280 Zakup usług zdrowotnych	14,3	0,0	0,0	20,6	0,0	144,4	-	-
9.1.47.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	1 693,5	0,0	0,0	1 588,7	0,0	93,8	-	-

9.1.48.	§ 4301 Zakup usług pozostałych	19,2	0,0	0,0	24,2	0,0	125,9	-	-
9.1.49.	§ 4302 Zakup usług pozostałych	6,4	0,0	0,0	8,1	0,0	125,9	-	-
9.1.50.	4360 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	179,4	0,0	0,0	197,3	0,0	110,0	-	-
9.1.51.	§ 4390 Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	36,9	0,0	0,0	38,5	0,0	104,2	-	-
9.1.52.	§ 4400 Podróże służbowe krajowe	15,9	0,0	0,0	17,1	0,0	107,4	-	-
9.1.53.	§ 4410 Podróże służbowe krajowe	32,8	60,0	40,5	40,3	0,0	123,0	67,2	99,6
9.1.54.	§ 4418 Podróże służbowe krajowe	0,3	7,0	5,0	2,9	0,0	875,2	42,0	58,8
9.1.55.	§ 4419 Podróże służbowe krajowe	0,1	2,0	1,0	0,5	0,0	875,2	25,9	51,9
9.1.56.	§ 4420 Podróże służbowe zagraniczne	0,0	5,0	0,9	0,9	0,0	-	17,1	100,0
9.1.57.	§ 4428 Podróże służbowe zagraniczne	0,0	4,0	4,0	2,1	0,0	-	52,9	52,9
9.1.58.	§ 4430 Różne opłaty i składki	59,2	56,0	64,9	64,8	0,0	109,5	115,7	99,8
9.1.59.	§ 4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	642,6	679,0	704,6	704,6	0,0	109,7	103,8	100,0
9.1.60.	§ 4480 Podatek od nieruchomości	28,6	26,0	30,7	30,1	0,0	105,3	115,9	98,2
9.1.61.	§ 4520 Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	24,4	35,0	38,8	38,4	0,0	157,4	109,8	99,0
9.1.62.	§ 4528 Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	0,0	3,0	3,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0
9.1.63.	§ 4550 Szkolenia członków korpusu służby cywilnej	41,9	64,0	48,0	47,9	0,0	114,4	74,9	99,8
9.1.64.	§ 4551 Szkolenia członków korpusu służby cywilnej	62,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
9.1.65.	§ 4552 Szkolenia członków korpusu służby cywilnej	20,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
9.1.66.	§ 4558 Szkolenia członków korpusu służby cywilnej	12,6	77,0	43,0	2,5	0,0	19,9	3,3	5,8
9.1.67.	§ 4559 Szkolenia członków korpusu służby cywilnej	2,2	14,0	8,0	0,4	0,0	19,9	3,2	5,5
9.1.68.	§ 4580 Pozostałe odsetki	0,0	0,0	216,8	216,8	0,0	-	-	100,0
9.1.69.	§ 4600 Kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	0,0	0,0	291,9	291,9	0,0	-	-	100,0
9.1.70.	§ 4610 Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	6,2	30,0	32,2	31,3	0,0	508,3	104,3	97,3
9.1.71.	§ 4700 Odsetki od nieterminowych wpłat podatku od nieruchomości	1,9	8,0	8,5	8,3	0,0	438,0	103,2	97,1
9.1.72.	§ 4710 Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	38,3	0,0	53,9	53,6	0,0	139,8	-	99,5
9.1.73.	§ 4711 Odsetki od nieterminowych wpłat podatku od nieruchomości	0,6	2,0	1,5	0,3	0,0	44,5	13,6	18,1
9.1.74.	§ 4718 Odsetki od nieterminowych wpłat podatku od nieruchomości	1,8	10,0	6,0	2,3	0,0	126,2	23,3	38,9
9.1.75.	§ 4719 Odsetki od nieterminowych wpłat podatku od nieruchomości	0,3	2,0	1,0	0,6	0,0	182,0	29,7	59,4
9.1.76.	§ 6050 Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 949,9	0,0	21,8	21,7	0,0	1,1	-	99,9
9.1.77.	§ 6051 Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	515,6	0,0	1 623,9	1 623,9	0,0	315,0	-	99,9
9.1.78.	§ 6052 Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	171,9	0,0	541,3	541,3	0,0	315,0	-	100,0
9.1.79.	§ 6060 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	1 080,5	700,0	991,2	987,7	0,0	91,4	141,1	100,0
9.1.80.	§ 6061 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	37,6	0,0	12,8	8,9	0,0	23,6	-	69,7

9.1.81.	§ 6062 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	12,5	0,0	4,3	3,0	0,0	23,6	-	69,7
9.2.	rozdział 75018 Urzędy marszałkowskie	42,9	104,0	34,3	34,3	0,0	79,9	33,0	100,0
9.2.1.	§ 2059 Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	42,9	104,0	34,3	34,3	0,0	79,9	33,0	100,0
9.3.	rozdział 75045 Kwalifikacja wojskowa	546,2	443,0	445,3	405,5	0,0	74,2	91,5	91,1
9.3.1.	§ 2110 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	253,6	166,0	196,8	182,5	0,0	72,0	110,0	92,8
9.3.2.	§ 2120 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez powiat na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	287,6	250,0	241,8	216,4	0,0	75,2	86,6	89,5
9.3.3.	§ 4000 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	19,0	2,7	0,0	0,0	-	0,0	0,0
9.3.4.	§ 4170 Wynagrodzenia bezosobowe	2,8	8,0	3,8	3,8	0,0	133,9	46,9	889,5
9.3.5.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	2,1	0,0	0,0	2,7	0,0	128,6	-	-
9.4.	rozdział 75046 Komisje egzaminacyjne	30,4	40,0	41,3	41,3	0,0	135,7	103,2	100,0
9.4.1.	§ 4000 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	20,0	22,7	0,0	0,0	-	0,0	0,0
9.4.2.	§ 4170 Wynagrodzenia bezosobowe	16,5	20,0	18,6	18,6	0,0	113,1	93,2	100,0
9.4.3.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	14,0	0,0	0,0	22,7	0,0	162,3	-	-
9.5.	rozdział 75081 System powiadamiania ratunkowego	3 623,4	3 615,0	4 199,8	4 177,1	0,0	115,2	115,8	99,4
9.5.1.	§ 3020 Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	2,7	0,0	1,5	1,5	0,0	55,3	-	100,0
9.5.2.	§ 4000 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	218,0	221,8	0,0	0,0	-	0,0	0,0
9.5.3.	§ 4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 070,6	2 050,0	2 453,4	2 452,3	0,0	118,4	119,6	100,0
9.5.4.	§ 4020 Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	554,9	518,0	590,3	589,9	0,0	106,3	113,9	99,9
9.5.5.	§ 4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	174,6	200,0	181,9	181,9	0,0	104,2	90,9	100,0
9.5.6.	§ 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	458,6	452,0	544,5	542,5	0,0	118,3	120,0	99,6
9.5.7.	§ 4120 Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	58,9	68,0	69,0	66,9	0,0	113,6	98,4	96,9
9.5.8.	§ 4140 Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	0,0	0,0	19,6	19,6	0,0	-	-	100,0
9.5.9.	§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	55,1	0,0	0,0	68,4	0,0	124,2	-	-
9.5.10.	§ 4260 Zakup energii	70,7	0,0	0,0	68,1	0,0	96,4	-	-
9.5.11.	§ 4270 Zakup usług remontowych	25,6	13,0	22,0	21,1	0,0	82,4	162,2	95,8
9.5.12.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	46,3	0,0	0,0	57,0	0,0	123,1	-	-
9.5.13.	§ 4360 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	16,9	0,0	0,0	15,3	0,0	90,6	-	-
9.5.14.	§ 4410 Podróże służbowe krajowe	0,0	6,0	2,7	2,4	0,0	-	40,4	89,7

9.5.15.	§ 4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	55,8	61,0	61,5	59,9	0,0	107,3	98,1	97,3
9.5.16.	§ 4480 Podatek od nieruchomości	4,2	4,0	4,4	4,3	0,0	104,5	108,6	99,6
9.5.17.	§ 4520 Opłaty na rzecz budżetów jst	3,0	5,0	5,0	4,4	0,0	149,0	88,7	88,7
9.5.18.	§ 4550 Szkolenia członków korpusu służby cywilnej	0,3	6,0	1,2	1,2	0,0	413,0	19,7	98,3
9.5.19.	§ 4700 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	16,9	5,0	6,4	6,3	0,0	37,5	126,4	98,7
9.5.20.	§ 4710 Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	8,4	0,0	14,0	11,7	0,0	139,9	-	83,8
9.6.	rozdział 75084 Funkcjonowanie wojewódzkich rad dialogu społecznego	163,8	200,0	172,7	156,8	0,0	95,7	78,4	90,8
9.6.1.	§ 2210 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez samorząd województwa	163,8	200,0	172,7	156,8	0,0	95,7	78,4	90,8
9.7.	rozdział 75095 Pozostała działalność	61,9	0,0	215,9	215,9	0,0	348,7	-	100,0
9.7.1.	§ 2030 Dotacja celowa przekazana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	0,0	0,0	138,9	138,9	0,0	-	-	0,0
9.7.2.	§ 4000 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	0,0	77,0	0,0	0,0	-	-	0,0
9.7.3.	§ 4170 Wynagrodzenia bezosobowe	5,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
9.7.4.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	56,9	0,0	0,0	77,0	0,0	135,3	-	-
10.	dział 752 Obrona narodowa	269,6	374,0	400,4	392,5	0,0	144,8	104,4	98,0
10.1.	rozdział 75212 Pozostałe wydatki obronne	269,6	374,0	400,4	392,5	0,0	144,8	104,4	98,0
10.1.1.	§ 2010 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	90,2	94,0	25,3	20,4	0,0	22,6	21,7	80,7
10.1.2.	§ 2110 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	42,3	59,0	9,7	9,1	0,0	21,4	15,4	93,6
10.1.3.	§ 2210 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez samorząd województwa	2,9	11,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-
10.1.4.	§ 4000 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	175,0	98,4	0,0	0,0	-	0,0	0,0
10.1.5.	§ 4170 Wynagrodzenia bezosobowe	23,0	25,0	23,9	23,9	0,0	104,0	95,6	100,0
10.1.6.	§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	41,5	0,0	0,0	40,4	0,0	97,3	-	-
10.1.7.	§ 4260 Zakup energii	26,0	0,0	0,0	23,5	0,0	90,1	-	-
10.1.8.	§ 4270 Zakup usług remontowych	7,8	8,0	14,7	14,7	0,0	188,7	183,7	100,0
10.1.9.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	17,2	0,0	0,0	24,9	0,0	144,6	-	-

10.1.10.	§ 4360 Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	7,4	0,0	0,0	7,4	0,0	100,0	-	-
10.1.11.	§ 4480 Podatek od nieruchomości	1,8	2,0	1,9	1,9	0,0	108,1	96,0	100,0
10.1.12.	§ 4550 Szkolenia członków korpusu służby cywilnej	7,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
10.1.13.	§ 6050 Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1,8	0,0	224,4	224,4	0,0	12 160,4	-	100,0
11.	dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	108 952,4	111 305,0	124 653,7	123 744,4	0,0	113,6	111,2	99,3
11.1.	rozdział 75410 Komendy wojewódzkie Państwowej Straży Pożarnej	10 277,8	9 790,0	13 975,2	13 210,9	0,0	128,5	134,9	94,5
11.1.1.	§ 3020 Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	3,1	5,0	6,0	6,0	0,0	193,3	119,1	100,0
11.1.2.	§ 3070 Wydatki osobowe niezaliczone do uposażeń wypłacone żołnierzom i funkcjonariuszom	172,8	164,0	172,0	172,0	0,0	99,6	104,9	100,0
11.1.3.	§ 4000 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	365,0	1 026,1	0,0	0,0	-	0,0	0,0
11.1.4.	§ 4010 wynagrodzenia osobowe pracowników	151,5	185,0	195,0	195,0	0,0	128,7	105,4	100,0
11.1.5.	§ 4020 Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	606,3	649,0	654,5	654,5	0,0	107,9	100,8	100,0
11.1.6.	§ 4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	53,2	60,0	44,5	44,5	0,0	83,7	74,2	100,0
11.1.7.	§ 4050 Uposażenia żołnierzy zawodowych oraz funkcjonariuszy	4 437,2	5 498,0	5 165,7	5 165,7	0,0	116,4	94,0	100,0
11.1.8.	§ 4060 Inne należności żołnierzy zawodowych oraz funkcjonariuszy zaliczane do wynagrodzeń	512,3	390,0	886,1	886,0	0,0	173,0	227,2	100,0
11.1.9.	§ 4070 Dodatkowe uposażenie roczne dla żołnierzy zawodowych oraz nagrody roczne dla funkcjonariuszy	366,0	388,0	374,5	374,5	0,0	102,3	96,5	100,0
11.1.10.	§ 4080 Uposażenia i świadczenia pieniężne wypłacone przez okres roku żołnierzom i funkcjonariuszom zwolnionym ze służby	0,0	370,0	0,0	0,0	0,0	-	0,0	-
11.1.11.	§ 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	128,7	155,0	149,6	149,6	0,0	116,2	96,5	100,0
11.1.12.	§ 4120 Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	14,5	23,0	17,4	17,4	0,0	119,9	75,5	100,0
11.1.13.	§ 4170 Wynagrodzenia bezosobowe	4,0	1,0	14,9	14,9	0,0	371,5	1 486,0	100,0
11.1.14.	§ 4180 Równoważniki pieniężne i ekwiwalenty dla żołnierzy i funkcjonariuszy oraz pozostałe należności	410,9	1 399,0	713,3	713,3	0,0	173,6	51,0	100,0
11.1.15.	§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	576,3	0,0	0,0	584,7	0,0	101,5	-	-
11.1.16.	§ 4220 Zakup środków żywności	9,0	0,0	0,0	11,6	0,0	128,9	-	-
11.1.17.	§ 4250 Zakup sprzętu i uzbrojenia	0,0	5,0	0,0	0,0	0,0	-	0,0	-
11.1.18.	§ 4260 Zakup energii	163,3	0,0	0,0	135,7	0,0	83,1	-	-
11.1.19.	§ 4270 Zakup usług remontowych	52,2	25,0	195,2	195,2	0,0	373,9	780,9	100,0
11.1.20.	§ 4280 Zakup usług zdrowotnych	12,7	0,0	0,0	19,2	0,0	151,4	-	-
11.1.21.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	263,4	0,0	0,0	245,2	0,0	93,1	-	-
11.1.22.	§ 4308 Zakup usług pozostałych	15,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
11.1.23.	§ 4309 Zakup usług pozostałych	2,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
11.1.24.	§ 4360 Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	22,3	0,0	0,0	22,1	0,0	99,1	-	-
11.1.25.	§ 4388 Zakup usług obejmujących tłumaczenia	2,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-

11.1.26.	§ 4400 Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	7,3	0,0	0,0	7,5	0,0	102,8	-	-
11.1.27.	§ 4410 Podróże służbowe krajowe	11,1	15,0	39,4	39,4	0,0	354,3	262,6	100,0
11.1.28.	§ 4420 Podróże służbowe zagraniczne	0,0	3,0	0,0	0,0	0,0	-	0,0	-
11.1.29.	§ 4430 Różne opłaty i składki	3,4	8,0	6,0	6,0	0,0	175,9	75,5	100,0
11.1.30.	§ 4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	22,3	22,0	23,4	23,4	0,0	104,8	106,4	100,0
11.1.31.	§ 4480 Podatek od nieruchomości	35,7	52,0	37,6	37,6	0,0	105,5	72,4	100,0
11.1.32.	§ 4510 Opłaty na rzecz budżetu państwa	1,2	2,0	1,2	1,2	0,0	98,2	57,5	100,0
11.1.33.	§ 6060 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	967,7	0,0	4 201,3	3 437,1	0,0	355,2	-	81,8
11.1.34.	§ 6061 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	22,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
11.1.35.	§ 6062 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	7,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
11.1.36.	§ 6069 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	1 219,9	0,0	51,1	51,1	0,0	4,2	-	100,0
11.2.	rozdział 75411 Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej	97 107,7	99 729,0	103 987,1	103 982,8	0,0	107,1	104,3	100,0
11.2.1.	§ 2110 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	97 107,7	99 729,0	103 942,1	103 937,8	0,0	107,0	104,2	100,0
11.2.2.	§ 6410 Dotacja celowa przekazana z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	0,0	0,0	45,0	45,0	0,0	-	-	100,0
11.3.	rozdział 75414 Obrona cywilna	843,5	898,0	246,8	246,8	0,0	29,3	27,5	100,0
11.3.1.	§ 2010 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	695,5	690,0	230,0	230,0	0,0	33,1	33,3	100,0
11.3.2.	§ 4000 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	61,0	4,5	0,0	0,0	-	0,0	0,0
11.3.3.	§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	10,9	0,0	0,0	3,3	0,0	30,6	-	-
11.3.4.	§ 4250 Zakup sprzętu i uzbrojenia	37,5	69,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-
11.3.5.	§ 4270 Zakup usług remontowych	26,1	18,0	12,4	12,4	0,0	47,3	68,7	100,0
11.3.6.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	27,6	0,0	0,0	1,2	0,0	4,2	-	-
11.3.7.	§ 6060 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	45,9	60,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-
11.4.	rozdział 75415 Zadania ratownictwa górskiego i wodnego	66,0	66,0	66,0	66,0	0,0	100,0	100,0	100,0
11.4.1.	§ 2820 Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	66,0	66,0	66,0	66,0	0,0	100,0	100,0	100,0
11.5.	rozdział 75421 Zarządzanie kryzysowe	469,9	822,0	5 009,1	4 933,7	0,0	1 049,8	600,2	98,5

11.5.1.	§ 2120 Dotacja celowa przekazana z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez powiat na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	0,0	0,0	953,5	953,5	0,0	-	-	0,0
11.5.2.	§ 4000 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	47,0	1 245,5	0,0	0,0	-	0,0	0,0
11.5.3.	§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	115,7	0,0	0,0	171,1	0,0	148,0	-	-
11.5.4.	§ 4250 Zakup sprzętu i uzbrojenia	20,8	5,0	15,1	15,1	0,0	72,4	301,0	100,0
11.5.5.	§ 4270 Zakup usług remontowych	119,9	196,0	290,8	290,8	0,0	242,6	148,4	100,0
11.5.6.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	13,3	0,0	0,0	1 073,3	0,0	8 079,0	-	-
11.5.7.	§ 4430 Różne opłaty i składki	3,5	0,0	1,5	1,5	0,0	42,4	-	100,0
11.5.8.	§ 4550 Szkolenia członków korpusu służby cywilnej	5,7	8,0	6,5	6,4	0,0	112,1	79,9	98,4
11.5.9.	§ 6050 Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,0	0,0	152,5	152,1	0,0	-	-	0,0
11.5.10.	§ 6060 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	191,1	566,0	770,0	770,0	0,0	403,0	136,0	100,0
11.5.11.	§ 6330 Dotacja celowa przekazana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	0,0	0,0	1 573,6	1 499,9	0,0	-	-	95,3
11.6.	rozdział 75478 Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	179,9	0,0	229,0	228,80	0,0	126,8	-	100,0
11.6.1.	§ 2110 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	179,9	0,0	208,0	208,0	0,0	115,6	-	100,0
11.6.2.	§ 6410 Dotacja celowa przekazana z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	0,0	0,0	20,0	20,0	0,0	-	-	100,0
11.7.	rozdział 75495 Pozostała działalność	7,6	0,0	1 140,5	1 075,3	0,0	14 140,0	-	94,3
11.7.1.	§ 2020 Dotacja celowa przekazana z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	0,0	0,0	26,5	26,2	0,0	-	-	98,7
11.7.2.	§ 2120 Dotacja celowa przekazana z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez powiat na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	0,0	0,0	22,6	20,9	0,0	-	-	92,5
11.7.3.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	7,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
11.7.4.	§ 6320 Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	0,0	0,0	717,0	686,5	0,0	-	-	95,7

11.7.5.	§ 6420 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane przez powiat na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	0,0	0,0	374,4	341,7	0,0	-	-	91,3
12.	dział 755 Wymiar sprawiedliwości	2 667,8	2 706,0	2 701,9	2 689,1	0,0	100,8	99,3	98,8
12.1.	rozdział 75515 Nieodpłatna pomoc prawna	2 667,8	2 706,0	2 701,9	2 689,1	0,0	100,8	99,3	98,8
12.1.1.	§ 2110 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	2 667,8	2 706,0	2 700,8	2 688,1	0,0	100,8	99,3	99,5
13.	dział 756 Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	88,6	0,0	7 908,2	7 908,2	0,0	8 922,7	-	100,0
13.1.	rozdział 75615 Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	88,6	0,0	7 908,2	7 908,2	0,0	8 922,7	-	100,0
13.1.1.	§ 2680 Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych	88,6	0,0	7 908,2	7 908,2	0,0	8 922,7	-	100,0
14.	dział 758 Różne rozliczenia	5 516,4	3 654,0	6 069,7	6 069,7	0,0	110,0	166,1	100,0
14.1.	rozdział 75814 Różne rozliczenia finansowe	5 228,4	0,0	5 779,5	5 779,5	0,0	110,5	-	100,0
14.1.1.	§ 2030 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	3 417,0	0,0	3 439,5	3 439,5	0,0	100,7	-	100,0
14.1.2.	§ 2110 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	195,1	0,0	435,8	435,7	0,0	223,4	-	100,0
14.1.3.	§ 6330 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	1 616,4	0,0	1 904,2	1 904,2	0,0	117,8	-	100,0
14.2.	rozdział 75818 Rezerwy ogólne i celowe	0,0	3 375,0	0,0	0,0	0,0	-	0,0	-
14.2.1.	§ 4810 Rezerwy	0,0	3 375,0	0,0	0,0	0,0	-	0,0	-
14.3.	rozdział 75860 Euroregiony	287,95	279,0	290,2	290,2	0,0	100,8	104,0	100,0
14.3.1.	§ 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, z wyłączeniem wydatków klasyfikowanych w paragrafie 205	287,9	279,0	290,2	290,2	0,0	100,8	104,0	100,0

15.	dział 801 Oświata i wychowanie	57 367,2	10 215,0	57 848,3	57 231,7	0,0	99,8	560,3	98,9
15.1.	rozdział 80101 Szkoły podstawowe	1 640,3	0,0	2 164,1	2 154,6	0,0	131,4	-	99,6
15.1.1.	§ 2030 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	1 442,4	0,0	1 824,1	1 814,6	0,0	125,8	-	99,5
15.1.2.	§ 2130 Dotacja celowa przekazana z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu	0,0	0,0	14,0	14,0	0,0	-	-	100,0
15.1.3.	§ 2810 Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom	0,0	0,0	35,0	35,0	0,0	-	-	100,0
15.1.4.	§ 2820 Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	197,9	0,0	156,0	156,0	0,0	78,8	-	100,0
15.1.5.	§ 6330 Dotacja celowa przekazana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	0,0	0,0	135,0	135,0	0,0	-	-	0,0
15.2.	rozdział 80102 Szkoły podstawowe specjalne	212,8	0,0	109,0	109,0	0,0	51,2	-	100,0
15.2.1.	§ 2030 Dotacja celowa przekazana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	0,0	0,0	4,0	4,0	0,0	-	-	100,0
15.2.2.	§ 2130 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu	177,8	0,0	70,0	70,0	0,0	39,4	-	100,0
15.2.3.	§ 2820 Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	35,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
15.2.4.	§ 2830 Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	0,0	0,0	35,0	35,0	0,0	-	-	100,0
15.3.	rozdział 80103 Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	2 747,8	0,0	3 117,9	3 093,7	0,0	112,6	-	99,2
15.3.1.	§ 2030 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	2 747,8	0,0	3 115,4	3 093,7	0,0	112,6	-	99,3
15.3.2.	§ 2820 Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	0,0	0,0	2,5	0,0	0,0	-	-	0,0
15.4.	rozdział 80104 Przedszkola	31 963,1	0,0	33 862,6	33 694,1	0,0	105,4	-	99,5
15.4.1.	§ 2030 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	31 958,1	0,0	33 857,1	33 688,6	0,0	105,4	-	99,5

15.4.2.	§ 2820 Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	5,0	0,0	2,5	2,5	0,0	50,2	-	100,0
15.4.3.	§ 2830 Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczonym do sektora finansów publicznych	0,0	0,0	3,0	3,0	0,0	-	-	100,0
15.5.	rozdział 80105 Przedszkola specjalne	39,7	0,0	66,3	62,3	0,0	156,8	-	94,0
15.5.1.	§ 2030 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	13,2	0,0	18,1	18,1	0,0	136,5	-	100,0
15.5.2.	§ 2130 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu	8,8	0,0	19,6	19,6	0,0	221,8	-	100,0
15.5.3.	§ 2230 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych samorządu województwa	17,7	0,0	28,6	24,6	0,0	139,4	-	98,5
15.6.	rozdział 80106 Inne formy wychowania przedszkolnego	147,6	0,0	168,2	165,7	0,0	112,2	-	98,5
15.6.1.	§ 2030 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	147,6	0,0	168,2	165,7	0,0	112,2	-	98,5
15.7.	rozdział 80115 Technika	120,0	0,0	160,0	159,5	0,0	132,9	-	99,7
15.7.1.	§ 2030 Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	14,0	0,0	12,0	12,0	0,0	85,7	-	100,0
15.7.2.	§ 2130 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu	106,0	0,0	134,0	133,5	0,0	126,0	-	99,7
15.7.3.	§ 2820 Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	0,0	0,0	14,0	14,0	0,0	-	-	100,0
15.8.	rozdział 80117 Branżowe szkoły I i II stopnia	70,0	0,0	70,0	69,5	0,0	99,3	-	99,3
15.8.1.	§ 2030 Dotacja celowa przekazana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	14,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	0
15.8.2.	§ 2130 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu	56,0	0,0	70,0	69,5	0,0	124,1	-	99,3
15.9.	rozdział 80120 Licea ogólnokształcące	102,0	0,0	135,0	135,0	0,0	132,4	-	100,0
15.9.1.	§ 2030 Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	4,0	0,0	36,0	36,0	0,0	900,0	-	100,0

15.9.2.	§ 2130 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu	84,0	0,0	82,0	82,0	0,0	97,6	-	100,0
15.9.3.	§ 2820 Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	0,0	0,0	17,0	17,0	0,0	-	-	100,0
15.9.4.	§ 2830 Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	14,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
15.10.	rozdział 80134 Szkoły zawodowe specjalne	0,0	0,0	3,0	3,0	0,0	-	-	100,0
15.10.1.	§ 2130 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu	0,0	0,0	3,0	3,0	0,0	-	-	100,0
15.11.	rozdział 80136 Kuratoria oświaty	7 608,2	7 921,0	7 843,0	7 714,8	0,0	101,4	97,4	98,4
15.11.1.	§ 3020 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	7,8	20,0	12,0	9,6	0,0	123,1	48,2	80,4
15.11.2.	§ 4000 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	548,0	548,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0
15.11.3.	§ 4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników	630,6	608,0	604,0	604,0	0,0	95,8	99,3	100,0
15.11.4.	§ 4020 Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	4 811,0	4 919,0	4 929,5	4 929,4	0,0	102,5	100,2	100,0
15.11.5.	§ 4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	359,4	437,0	355,4	355,4	0,0	98,9	81,3	100,0
15.11.6.	§ 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	952,3	1 025,0	1 010,0	968,6	0,0	101,7	94,5	95,9
15.11.7.	§ 4120 Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	91,8	145,0	97,0	89,3	0,0	97,3	61,6	92,1
15.11.8.	§ 4140 Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	89,6	0,0	60,0	56,6	0,0	63,2	-	94,4
15.11.9.	§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	149,4	0,0	0,0	152,0	0,0	101,7	-	-
15.11.10.	§ 4220 Zakup środków żywności	1,2	0,0	0,0	2,6	0,0	221,4	-	-
15.11.11.	§ 4260 Zakup energii	102,4	0,0	0,0	106,5	0,0	104,0	-	-
15.11.12.	§ 4270 Zakup usług remontowych	8,5	14,0	20,7	12,7	0,0	150,0	91,1	61,5
15.11.13.	§ 4280 Zakup usług zdrowotnych	7,0	0,0	0,0	3,9	0,0	54,8	-	-
15.11.14.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	225,2	0,0	0,0	220,8	0,0	98,0	-	-
15.11.15.	§ 4360 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	24,2	0,0	0,0	24,6	0,0	101,4	-	-
15.11.16.	§ 4410 Podróże służbowe krajowe	4,5	40,0	40,0	15,6	0,0	347,2	38,9	38,9
15.11.17.	§ 4430 Różne opłaty i składki	8,1	5,0	6,0	5,8	0,0	71,9	116,4	97,0
15.11.18.	§ 4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	117,2	128,0	128,2	128,2	0,0	109,4	100,1	100,0
15.11.19.	§ 4550 Szkolenia członków korpusu służby cywilnej	11,7	20,0	20,0	17,6	0,0	151,2	88,2	88,2
15.11.20.	§ 4700 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	0,4	2,0	2,1	2,0	0,0	484,4	101,7	96,9
15.11.21.	§ 4710 Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	5,8	10,0	10,0	9,5	0,0	162,4	94,7	94,7
15.12.	rozdział 80146 Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli	1 216,0	1 810,0	1 275,1	1 259,8	0,0	103,6	69,6	98,8

15.12.1.	§ 2020 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	399,6	558,0	350,0	342,6	0,0	85,7	61,4	97,9
15.12.2.	§ 2120 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez powiat na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	454,7	600,0	499,0	491,1	0,0	108,0	81,9	98,4
15.12.3.	§ 2220 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez samorząd województwa na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	361,8	652,0	426,1	426,0	0,0	117,8	65,3	100,0
15.13.	rozdział 80147 Biblioteki pedagogiczne	0,0	0,0	15,0	15,0	0,0	-	-	0,0
15.13.1.	§ 2230 Dotacja celowa przekazana z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych samorządu województwa	0,0	0,0	15,0	15,0	0,0	-	-	0,0
15.14.	rozdział 80148 Stołówki szkolne i przedszkolne	947,2	0,0	1 041,2	1 039,6	0,0	109,8	-	99,8
15.14.1.	§ 2030 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	870,5	0,0	1 016,2	1 014,6	0,0	116,6	-	99,8
15.14.2.	§ 2130 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu	76,7	0,0	25,0	25,0	0,0	32,6	-	100,0
15.15.	rozdział 80149 Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego	503,9	0,0	499,0	486,3	0,0	96,5	-	97,4
15.15.1.	§ 2030 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	503,9	0,0	499,0	486,3	0,0	96,5	-	97,4
15.16.	rozdział 80153 Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	9 632,4	0,0	6 728,2	6 502,9	0,0	67,5	-	96,7
15.16.1.	§ 2010 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	9 416,7	0,0	6 519,1	6 320,5	0,0	67,1	-	97,0

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	213,1	0,0	207,3	180,7	0,0	84,8	-	87,2
15.16.3.	§ 2210 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez samorząd województwa	2,6	0,0	1,7	1,7	0,0	64,9	-	97,4
15.17.	rozdział 80195 Pozostała działalność	416,0	484,0	590,9	566,9	0,0	136,1	117,0	96,0
15.17.1.	§ 3040 Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń	176,0	220,0	220,0	220,0	0,0	125,0	100,0	100,0
15.17.2.	§ 3050 Zasądzone renty	7,7	8,0	7,7	7,7	0,0	100,0	96,5	100,0
15.17.3.	§ 4000 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	135,0	144,7	0,0	0,0	-	0,0	0,0
15.17.4.	§ 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	30,2	2,0	38,0	36,9	0,0	122,1	1 846,5	97,2
15.17.5.	§ 4120 Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	3,1	2,0	5,0	3,3	0,0	106,7	165,4	66,2
15.17.6.	§ 4170 Wynagrodzenia bezosobowe	68,9	75,0	136,2	135,9	0,0	197,0	181,1	99,7
15.17.7.	§ 4190 Nagrody konkursowe	38,7	35,0	30,0	29,7	0,0	76,8	84,8	98,9
15.17.8.	§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	37,9	0,0	0,0	35,9	0,0	94,6	-	-
15.17.9.	§ 4220 Zakup środków żywności	2,6	0,0	0,0	8,9	0,0	340,7	-	-
15.17.10.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	46,7	0,0	0,0	81,8	0,0	175,1	-	-
15.17.11.	§ 4410 Podróże służbowe krajowe	4,1	5,0	6,5	4,5	0,0	109,1	90,4	69,1
15.17.12.	§ 4420 Podróże służbowe zagraniczne	0,0	2,0	1,7	1,7	0,0	-	87,2	100,0
16.	dział 851 Ochrona zdrowia	157 800,6	169 888,0	189 365,1	188 553,6	0,0	119,5	111,0	99,6
16.1.	rozdział 85111 Szpitale ogólne	0,0	0,0	480,0	480,0	0,0	-	-	0,0
16.1.1.	§ 6430 Dotacja celowa przekazana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych powiatu	0,0	0,0	480,0	480,0	0,0	-	-	0,0
16.2.	rozdział 85132 Inspekcja Sanitarna	56 899,2	58 973,0	65 383,8	65 352,5	0,0	114,9	110,8	100,0
16.2.1.	§ 3020 Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	83,5	61,0	73,4	73,4	0,0	87,9	120,3	100,0
16.2.2.	§ 4000 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	3 717,0	4 480,3	0,0	0,0	-	0,0	0,0
16.2.3.	§ 4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników	37 192,3	41 447,0	46 318,2	46 302,3	0,0	124,5	111,7	100,0
16.2.4.	§ 4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2 239,5	2 998,0	2 829,7	2 829,7	0,0	126,4	94,4	100,0
16.2.5.	§ 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	6 375,9	7 242,0	7 953,4	7 942,5	0,0	124,6	109,7	99,9
16.2.6.	§ 4120 składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	607,5	876,0	790,6	787,3	0,0	129,6	89,9	99,6
16.2.7.	§ 4140 Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych Paragraf ten obejmuje wpłaty, o których mowa w art. 21 ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych	180,7	0,0	195,0	195,0	0,0	107,9	-	100,0
16.2.8.	§ 4170 Wynagrodzenia bezosobowe	20,0	14,0	5,9	5,9	0,0	29,5	42,1	100,0

16.2.9.	§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	2 728,4	0,0	0,0	1 372,9	0,0	50,3	-	-
16.2.10.	§ 4230 Zakup leków, wyrobów medycznych i produktów biobójczych	648,1	661,0	675,0	675,0	0,0	104,1	102,1	100,0
16.2.11.	§ 4260 Zakup energii	667,9	0,0	0,0	779,3	0,0	116,7	-	-
16.2.12.	§ 4270 Zakup usług remontowych	1 131,0	153,0	223,0	223,0	0,0	19,7	145,7	100,0
16.2.13.	§ 4280 Zakup usług zdrowotnych	20,4	0,0	0,0	24,3	0,0	119,1	-	-
16.2.14.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	2 029,1	0,0	0,0	2 148,5	0,0	105,9	-	-
16.2.15.	§ 4360 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	107,9	0,0	0,0	105,0	0,0	97,3	-	-
16.2.16.	§ 4400 Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	48,2	0,0	0,0	49,7	0,0	103,3	-	-
16.2.17.	§ 4410 Podróże służbowe krajowe	28,9	55,0	42,9	42,8	0,0	148,4	77,8	99,7
16.2.18.	§ 4430 Różne opłaty i składki	66,5	69,0	70,4	70,4	0,0	105,8	102,0	100,0
16.2.19.	§ 4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	700,3	760,0	762,4	762,4	0,0	108,9	100,3	100,0
16.2.20.	§ 4480 Podatek od nieruchomości	56,2	65,0	58,5	58,5	0,0	104,2	90,1	100,0
16.2.21.	§ 4520 Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	32,5	44,0	45,5	45,5	0,0	140,0	103,5	100,0
16.2.22.	§ 4530 Podatek od towarów i usług (VAT)	0,5	1,0	2,0	2,0	0,0	416,2	195,6	100,0
16.2.23.	§ 4610 Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	2,2	9,0	20,2	20,2	0,0	927,3	223,9	100,0
16.2.24.	§ 4700 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	24,7	31,0	43,3	43,3	0,0	175,3	139,8	100,0
16.2.25.	§ 4710 Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	63,0	140,0	99,7	99,7	0,0	158,3	71,2	100,0
16.2.26.	§ 6060 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	1 844,0	630,0	694,0	694,0	0,0	37,6	110,2	100,0
16.3.	rozdział 85133 Inspekcja Farmaceutyczna	1 040,4	991,0	1 127,3	1 127,3	0,0	108,2	113,6	100,0
16.3.1.	§ 3020 Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	11,6	1,0	11,5	11,5	0,0	98,5	1 146,8	100,0
16.3.2.	§ 4000 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	80,0	144,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0
16.3.3.	§ 4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników	150,0	140,0	150,8	150,8	0,0	100,5	107,7	100,0
16.3.4.	§ 4020 Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	520,3	524,0	507,1	507,1	0,0	97,5	96,8	100,0
16.3.5.	§ 4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	39,6	52,0	46,2	46,2	0,0	116,8	88,9	100,0
16.3.6.	§ 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	122,0	128,0	125,5	125,5	0,0	102,9	98,1	100,0
16.3.7.	§ 4120 Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	11,0	15,0	11,8	11,8	0,0	107,1	78,4	100,0
16.3.8.	§ 4170 Wynagrodzenia bezosobowe	14,8	15,0	19,2	19,2	0,0	129,8	128,2	100,0
16.3.9.	§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	60,7	0,0	0,0	20,9	0,0	34,5	-	-
16.3.10.	§ 4260 Zakup energii	25,1	0,0	0,0	51,6	0,0	205,5	-	-
16.3.11.	§ 4270 Zakup usług remontowych	0,6	5,0	3,6	3,6	0,0	641,8	71,0	100,0
16.3.12.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	58,8	0,0	0,0	63,3	0,0	107,6	-	-
16.3.13.	§ 4360 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	7,6	0,0	0,0	7,5	0,0	98,8	-	-
16.3.14.	§ 4410 Podróże służbowe krajowe	2,4	3,0	2,2	2,2	0,0	90,7	73,7	100,0
16.3.15.	§ 4430 Różne opłaty i składki	3,7	6,0	5,9	5,9	0,0	160,3	97,6	100,0
16.3.16.	§ 4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	10,5	15,0	13,2	13,2	0,0	125,5	87,8	100,0

16.3.17.	§ 4520 Opłaty na rzecz budżetów jst	1,5	2,0	1,8	1,8	0,0	123,2	89,5	100,0
16.3.18.	§ 4550 Szkolenia członków korpusu służby cywilnej	0,3	5,0	0,1	0,1	0,0	20,0	1,0	100,0
16.3.19.	§ 4580 Pozostałe odsetki	0,0	0,0	2,4	2,4	0,0	-	-	100,0
16.3.20.	§ 6060 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	0,0	0,0	81,8	81,8	0,0	-	-	100,0
16.4.	rozdział 85141 Ratownictwo medyczne	68 122,6	80 999,0	89 294,4	89 289,7	0,0	131,1	110,2	100,0
16.4.1.	§ 2840 Dotacja celowa z budżetu państwa na finansowanie lub dofinansowanie ustawowo określonych zadań bieżących realizowanych przez pozostałe jednostki sektora finansów publicznych	68 122,6	80 999,0	89 294,4	89 289,7	0,0	131,1	110,2	100,0
16.5.	rozdział 85144 System Wspomagania Dowodzenia Państwowego Ratownictwa Medycznego	8,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
16.5.1.	§ 4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	8,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
16.6.	rozdział 85146 Działalność dyspozytorni medycznych	4 949,3	7 352,0	7 229,9	7 061,5	0,0	142,6	96,0	97,7
16.6.1.	§ 3020 Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	14,8	70,0	1,8	1,2	0,0	8,1	1,7	66,7
16.6.2.	§ 4000 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	1 829,0	559,3	0,0	0,0	-	0,0	0,0
16.6.3.	§ 4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników	3 157,3	3 508,0	3 504,8	3 504,3	0,0	111,0	99,9	100,0
16.6.4.	§ 4020 Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	334,0	574,0	381,5	380,9	0,0	114,0	66,4	99,8
16.6.5.	§ 4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	0,0	324,0	239,9	239,9	0,0	-	74,0	100,0
16.6.6.	§ 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	505,6	757,0	766,3	677,8	0,0	134,1	89,5	88,5
16.6.7.	§ 4120 Składki na ubezpieczenia społeczne	56,8	107,0	96,3	66,7	0,0	117,4	62,3	69,3
16.6.8.	§ 4140 Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	13,9	0,0	17,9	17,9	0,0	129,2	-	100,0
16.6.9.	§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	389,8	0,0	0,0	145,6	0,0	37,4	-	-
16.6.10.	§ 4280 Zakup usług zdrowotnych	1,4	0,0	0,0	2,5	0,0	173,2	-	-
16.6.11.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	133,0	0,0	0,0	149,6	0,0	112,5	-	-
16.6.12.	§ 4360 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	3,7	0,0	0,0	36,5	0,0	998,0	-	-
16.6.13.	§ 4400 Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	183,8	0,0	0,0	183,8	0,0	100,0	-	-
16.6.14.	§ 4410 Podróże służbowe krajowe	0,0	5,0	0,0	0,0	0,0	-	0,0	-
16.6.15.	§ 4430 Różne opłaty i składki	10,0	12,0	11,0	11,0	0,0	110,0	91,7	100,0
16.6.16.	§ 4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	46,5	60,0	56,6	49,9	0,0	107,3	83,1	88,1
16.6.17.	§ 4550 Szkolenia członków korpusu służby cywilnej	5,4	10,0	4,2	4,2	0,0	77,4	41,6	99,1
16.6.18.	§ 4700 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	54,5	40,0	29,1	29,0	0,0	53,3	72,6	99,8
16.6.19.	§ 4710 Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	7,5	0,0	12,0	11,5	0,0	154,1	-	96,2
16.6.20.	§ 6050 Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,0	0,0	1 547,4	1 547,4	0,0	-	-	100,0

16.6.21.	§ 6060 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	31,2	56,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-
16.7.	rozdział 85156 Składki na ubezpieczenie zdrowotne oraz świadczenia dla osób nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego	23 495,9	19 162,0	22 050,1	21 828,9	0,0	92,9	113,9	99,0
16.7.1.	§ 2110 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	23 495,9	19 160,0	0,6	0,6	0,0	0,0	0,0	100,0
16.7.2.	§ 2210 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez samorząd województwa	0,0	2,0	22 049,5	21 828,3	0,0	-	1 091 414,2	0,0
16.8.	rozdział 85157 Staże i specjalizacje medyczne	1 018,1	1 671,0	1 837,9	1 466,1	0,0	144,0	87,7	79,8
16.8.1.	§ 4320 Staże i specjalizacje medyczne	1 018,1	1 671,0	1 837,9	1 466,1	0,0	144,0	87,7	79,8
16.9.	rozdział 85195 Pozostała działalność	2 265,3	740,0	1 961,7	1 946,6	0,0	85,9	263,0	99,2
16.9.1.	§ 2010 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	54,1	43,0	61,1	57,0	0,0	105,3	132,5	93,2
16.9.2.	§ 2110 Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	5,1	44,0	21,0	21,0	0,0	415,5	47,7	100,0
16.9.3.	§ 2210 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez samorząd województwa	44,0	0,0	76,0	67,4	0,0	153,3	-	88,7
16.9.4.	§ 3030 Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	140,4	126,0	131,3	130,8	0,0	93,2	103,8	99,7
16.9.5.	§ 3050 Zasądzone renty	359,9	333,0	381,8	381,8	0,0	106,1	114,6	100,0
16.9.6.	§ 4000 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	0,0	1 066,3	0,0	0,0	-	-	0,0
16.9.7.	§ 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	3,0	1,0	4,2	4,1	0,0	137,7	409,5	98,7
16.9.8.	§ 4170 Wynagrodzenia bezosobowe	189,1	191,0	187,5	186,3	0,0	98,5	97,5	99,4
16.9.9.	§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	8,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
16.9.10.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	1 457,7	0,0	0,0	1 066,0	0,0	73,1	-	-
16.9.11.	§ 4580 Pozostałe odsetki	0,2	0,0	4,2	4,2	0,0	2 020,9	-	100,0
16.9.12.	§ 4590 Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	1,6	2,0	24,3	24,2	0,0	1 541,8	1 209,3	99,5
16.9.13.	§ 4610 Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	1,4	0,0	3,7	3,7	0,0	265,0	-	100,0
17.	dział 852 Pomoc społeczna	125 321,1	121 759,0	186 813,0	183 521,4	0,0	146,4	150,7	98,2
17.1.	rozdział 85202 Domy pomocy społecznej	32 876,3	31 777,0	31 773,4	31 773,3	0,0	96,6	100,0	100,0

17.1.1.	§ 2030 Dotacja celowa przekazana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	15,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
17.1.2.	§ 2130 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu	32 861,0	31 777,0	31 773,4	31 773,3	0,0	96,7	100,0	100,0
17.2.	rozdział 85203 Ośrodki wsparcia	17 760,7	18 969,0	20 817,2	20 816,5	0,0	117,2	109,7	100,0
17.2.1.	§ 2010 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	16 423,4	17 988,0	19 626,1	19 625,4	0,0	119,5	109,1	100,0
17.2.2.	§ 2110 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	985,5	981,0	1 191,1	1 191,1	0,0	120,9	121,4	100,0
17.2.3.	§ 6310 Dotacja celowa przekazana z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami	351,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
17.3.	rozdział 85205 Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	1 155,0	1 191,0	1 292,2	1 289,6	0,0	111,7	108,3	99,8
17.3.1.	§ 2110 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	1 057,7	1 091,0	1 198,9	1 196,3	0,0	113,1	109,7	99,8
17.3.2.	§ 2230 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych samorządu województwa	97,3	100,0	93,3	93,3	0,0	95,9	93,3	100,0
17.4.	rozdział 85213 Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	1 917,3	1 968,0	2 109,7	2 077,6	0,0	108,4	105,6	98,5
17.4.1.	§ 2030 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	1 917,3	1 968,0	2 107,3	2 075,2	0,0	108,2	105,4	98,5
17.4.2.	§ 2110 Dotacja celowa przekazana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	0,0	0,0	2,4	2,4	0,0	-	-	100,0
17.5.	rozdział 85214 Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	16 905,6	18 610,0	17 183,8	16 911,8	0,0	100,0	90,9	98,4

17.5.1.	§ 2030 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	16 905,6	18 610,0	17 183,8	16 911,8	0,0	100,0	90,9	98,4
17.6.	rozdział 85215 Dodatki mieszkaniowe	250,4	0,0	72,6	72,6	0,0	29,0	-	100,0
17.6.1.	§ 2010 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	250,4	0,0	72,6	72,6	0,0	29,0	-	100,0
17.7.	rozdział 85216 Zasiłki stałe	21 608,7	20 919,0	23 386,2	23 219,7	0,0	107,5	111,0	99,3
17.7.1.	§ 2030 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	21 608,7	20 919,0	23 386,2	23 219,7	0,0	107,5	111,0	99,3
17.8.	rozdział 85218 Powiatowe centra pomocy rodzinie	2,8	0,0	3,8	3,8	0,0	139,6	-	100,0
17.8.1.	§ 2130 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu	2,8	0,0	3,8	3,8	0,0	139,6	-	100,0
17.9.	rozdział 85219 Ośrodki pomocy społecznej	15 175,1	13 587,0	15 475,0	15 446,4	0,0	101,8	113,7	99,8
17.9.1.	§ 2010 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	498,6	116,0	523,1	523,0	0,0	104,9	450,9	100,0
17.9.2.	§ 2030 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	14 676,5	13 471,0	14 951,9	14 923,4	0,0	101,7	110,8	99,8
17.10.	rozdział 85220 Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania chronione i ośrodki interwencji kryzysowej	26,1	0,0	29,1	28,4	0,0	108,7	-	97,5
17.10.1.	§ 2030 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	26,1	0,0	29,1	28,4	0,0	108,7	-	97,5
17.11.	rozdział 85228 Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	7 238,5	3 482,0	7 926,1	7 743,4	0,0	107,0	222,4	97,7
17.11.1.	§ 2010 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	6 224,9	3 482,0	6 504,8	6 350,6	0,0	102,0	182,4	97,6

17.11.2.	§ 2030 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	1 013,6	0,0	1 421,3	1 392,9	0,0	137,4	-	98,0
17.12.	rozdział 85230 Pomoc w zakresie dożywiania	9 076,9	10 136,0	8 889,1	8 576,9	0,0	94,5	84,6	96,5
17.12.1.	§ 2030 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	9 076,9	10 136,0	8 889,1	8 576,9	0,0	94,5	84,6	96,5
17.13.	rozdział 85231 Pomoc dla cudzoziemców	0,0	20,0	174,2	172,1	0,0	-	860,4	98,8
17.13.1.	§ 2010 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	0,0	5,0	0,0	0,0	0,0	-	0,0	-
17.13.2.	§ 2110 Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	0,0	15,0	174,2	172,1	0,0	-	1 147,2	98,8
17.14.	rozdział 85278 Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	125,6	1 000,0	1 000,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
17.14.1.	§ 2010 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	125,6	1 000,0	1 000,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
17.15.	rozdział 85295 Pozostała działalność	1 202,2	100,0	56 680,5	55 389,1	0,0	4 604,6	55 389,1	97,7
17.15.1.	§ 2010 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	0,0	0,0	55 466,4	54 190,3	0,0	-	-	97,7
17.15.2.	§ 2030 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	628,8	0,0	732,5	717,9	0,0	114,2	-	98,0
17.15.3.	§ 2130 Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu	54,6	0,0	58,3	57,6	0,0	105,5	-	98,8
17.15.4.	§ 2820 Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	100,0	100,0	100,0	100,0	0,0	100,0	100,0	100,0
17.15.5.	§ 4000 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	0,0	3,0	0,0	0,0	-	-	0,0
17.15.6.	§ 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	5,3	0,0	6,2	6,2	0,0	115,9	-	100,0
17.15.7.	§ 4170 Wynagrodzenia bezosobowe	31,1	0,0	36,0	36,0	0,0	115,9	-	100,0
17.15.8.	§ 4210 Wynagrodzenia bezosobowe	0,0	0,0	0,0	3,0	0,0	-	-	-

17.15.9.	§ 6330 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	382,4	0,0	277,1	277,1	0,0	72,5	-	100,0
18.	dział 853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	6 075,8	4 674,0	7 097,4	7 067,1	0,0	116,3	151,2	99,6
18.1.	rozdział 85321 Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności	4 470,6	4 674,0	5 196,7	5 166,4	0,0	115,5	110,5	99,4
18.1.1.	§ 2110 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	4 003,2	4 173,0	4 673,1	4 650,7	0,0	116,2	111,4	99,5
18.1.2.	§ 4000 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	136,0	138,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0
18.1.3.	§ 4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników	221,7	234,0	248,9	248,9	0,0	112,2	106,4	100,0
18.1.4.	§ 4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	15,2	18,0	15,1	15,1	0,0	98,9	83,7	100,0
18.1.5.	§ 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	42,1	48,0	50,1	50,0	0,0	118,9	104,3	100,0
18.1.6.	§ 4120 Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	6,0	11,0	9,8	5,9	0,0	98,9	53,9	60,6
18.1.7.	§ 4170 Wynagrodzenia bezosobowe	45,0	45,0	47,0	46,5	0,0	103,3	103,3	99,0
18.1.8.	§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	10,8	0,0	0,0	0,6	0,0	5,8	-	-
18.1.9.	§ 4270 Zakup usług remontowych	1,9	3,0	2,9	2,5	0,0	131,6	84,1	86,4
18.1.10.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	115,0	0,0	0,0	135,3	0,0	117,7	-	-
18.1.11.	§ 4410 Podróże służbowe krajowe	0,1	2,0	0,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
18.1.12.	§ 4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	6,2	0,0	6,7	6,7	0,0	107,3	-	100,0
18.1.13.	§ 4610 Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	2,2	2,0	2,9	2,2	0,0	99,7	108,0	74,5
18.1.14.	§ 4700 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	0,5	2,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-
18.2.	rozdział 85334 Pomoc dla repatriantów	936,6	0,0	852,1	852,1	0,0	91,0	-	100,0
18.2.1.	§ 2010 Dotacja celowa przekazana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	39,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
18.2.2.	§ 2020 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	337,6	0,0	374,7	374,7	0,0	111,0	-	100,0
18.2.3.	§ 2110 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	364,8	0,0	344,7	344,7	0,0	94,5	-	100,0

18.2.4.	§ 6320 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	195,0	0,0	119,0	119,0	0,0	61,0	-	100,0
18.2.5.	§ 6410 Dotacja celowa przekazana z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	0,0	0,0	13,7	13,7	0,0	-	-	100,0
18.3.	rozdział 85395 Pozostała działalność	668,5	0,0	1 048,7	1 048,7	0,0	156,9	-	100,0
18.3.1.	§ 2110 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	668,5	0,0	1 048,7	1 048,7	0,0	156,9	-	100,0
19.	dział 854 Edukacyjna opieka wychowawcza	4 046,4	1 000,0	4 696,5	3 803,4	0,0	94,0	380,3	81,0
19.1.	rozdział 85412 Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej, a także szkolenia młodzieży	993,6	1 000,0	990,9	990,6	0,0	99,7	99,3	99,9
19.1.1.	§ 2820 Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	974,3	980,0	970,9	970,9	0,0	99,6	99,1	100,0
19.1.2.	§ 4000 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	9,0	15,9	0,0	0,0	-	0,0	0,0
19.1.3.	§ 4190 Nagrody konkursowe	1,1	8,0	3,6	3,6	0,0	327,3	45,0	100,0
19.1.4.	§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	17,7	0,0	0,0	15,2	0,0	85,7	-	-
19.2.	rozdział 85415 Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	2 316,1	0,0	2 940,0	2 050,4	0,0	88,5	-	69,7
19.2.1.	§ 2030 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	2 079,6	0,0	2 592,0	1 775,1	0,0	85,4	-	68,5
19.2.2.	§ 2040 Dotacja przekazana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących gmin z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej finansowanych w całości przez budżet państwa w ramach programów rządowych	236,5	0,0	348,0	275,3	0,0	116,4	-	79,1
19.3.	rozdział 85416 Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym	502,2	0,0	476,4	476,4	0,0	94,9	-	100,0
19.3.1.	§ 3240 Stypendia dla uczniów	502,2	0,0	476,4	476,4	0,0	94,9	-	100,0
19.4.	rozdział 85495 Pozostała działalność	234,6	0,0	289,2	285,9	0,0	121,9	-	98,9
19.4.1.	§ 2020 Dotacja celowa przekazana z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	5,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
19.4.2.	§ 2120 Dotacja celowa przekazana z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez powiat na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	19,4	0,0	48,2	48,2	0,0	248,2	-	100,0

19.4.3.	§ 2820 Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	210,2	0,0	241,0	237,8	0,0	113,1	-	98,7
20.	dział 855 Rodzina	1 168 731,2	640 854,0	651 587,0	649 843,5	0,0	55,6	101,4	99,7
20.1.	rozdział 85501 Świadczenie wychowawcze	876 333,0	361 125,0	363 489,6	363 323,3	0,0	41,5	100,6	100,0
20.1.1.	§ 2060 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym), związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci	876 333,0	361 125,0	363 489,6	363 323,3	0,0	41,5	100,6	100,0
20.2.	rozdział 85502 Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	263 718,8	268 082,0	275 303,1	273 861,0	0,0	103,8	102,2	99,5
20.2.1.	§ 2010 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	263 718,8	268 082,0	275 303,1	273 861,0	0,0	103,8	102,2	99,5
20.3.	rozdział 85503 Karta Dużej Rodziny	37,5	0,0	122,6	121,7	0,0	325,0	-	99,3
20.3.1.	§ 2010 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	37,5	0,0	122,6	121,7	0,0	325,0	-	99,3
20.4.	rozdział 85504 Wspieranie rodziny	136,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
20.4.1.	§ 2010 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	136,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
20.5.	rozdział 85508 Rodziny zastępcze	7 889,8	3 250,0	3 230,1	3 230,1	0,0	40,9	99,4	100,0
20.5.1.	§ 2110 Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	20,4	0,0	23,2	23,2	0,0	113,8	-	100,0
20.5.2.	§ 2160 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone powiatom, związane z realizacją dodatku wychowawczego oraz dodatku do zryczałtowanej kwoty stanowiących pomoc państwa w wychowywaniu dzieci	7 869,4	3 250,0	3 206,9	3 206,9	0,0	40,8	98,7	100,0

20.6.	rozdział 85509 Działalność ośrodków adopcyjnych	1 079,2	1 091,0	1 198,4	1 194,4	0,0	110,7	109,5	99,7
20.6.1.	§ 2210 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez samorząd województwa	1 079,2	1 091,0	1 198,4	1 194,4	0,0	110,7	109,5	99,7
20.7.	rozdział 85510 Działalność placówek opiekuńczo- wychowawczych	2 270,0	950,0	887,9	887,9	0,0	39,1	93,5	100,0
20.7.1.	§ 2160 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone powiatom, związane z realizacją dodatku wychowawczego oraz dodatku do zryczałtowanej kwoty stanowiących pomoc państwa w wychowywaniu dzieci	2 270,0	950,0	887,9	887,9	0,0	39,1	93,5	100,0
20.8.	rozdział 85513 Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne, zgodnie z przepisami ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 4 kwietnia 2014 r. o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów	3 384,5	3 225,0	4 150,5	4 111,2	0,0	121,5	127,5	99,1
20.8.1.	§ 2010 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	3 384,5	3 225,0	4 150,5	4 111,2	0,0	121,5	127,5	99,1
20.9.	rozdział 85515 Koordynacja systemów zabezpieczenia społecznego w obszarze świadczeń rodzinnych oraz świadczenia wychowawczego	2 920,4	3 091,0	3 159,2	3 069,7	0,0	105,1	99,3	97,1
20.9.1.	§ 3020 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	0,0	0,0	2,7	1,2	0,0	-	-	43,4
20.9.2.	§ 4000 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	264,0	261,3	0,0	0,0	-	0,0	0,0
20.9.3.	§ 4020 Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	2 089,1	2 140,0	2 211,3	2 210,6	0,0	105,8	103,3	100,0
20.9.4.	§ 4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	144,9	169,0	139,2	139,2	0,0	96,0	82,4	100,0
20.9.5.	§ 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	376,9	396,0	405,8	395,9	0,0	105,1	100,0	97,6
20.9.6.	§ 4120 Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	46,0	56,0	52,1	49,5	0,0	107,6	88,3	94,8
20.9.7.	§ 4140 Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	14,4	0,0	15,5	15,5	0,0	108,0	-	100,0
20.9.8.	§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	40,4	0,0	0,0	101,2	0,0	250,4	-	-
20.9.9.	§ 4270 Zakup usług remontowych	0,9	4,0	4,5	4,1	0,0	464,5	102,4	91,1
20.9.10.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	160,1	0,0	0,0	104,7	0,0	65,4	-	-

20.9.11.	§ 4360 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2,1	0,0	0,0	2,3	0,0	108,8	-	-
20.9.12.	§ 4410 Podróże służbowe krajowe	0,0	5,0	4,5	0,0	0,0	-	0,0	0,0
20.9.13.	§ 4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	38,8	49,0	49,0	39,9	0,0	103,0	81,5	81,5
20.9.14.	§ 4550 Szkolenia członków korpusu służby cywilnej	3,1	5,0	5,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
20.9.15.	§ 4610 Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	0,5	3,0	3,0	0,4	0,0	67,2	12,3	12,3
20.9.16.	§ 4710 Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	3,2	0,0	5,3	4,0	0,0	123,9	-	76,1
20.10.	rozdział 85516 System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	10 923,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
20.10.1.	§ 2030 Dotacja celowa przekazana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	2 220,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
20.10.2.	§ 2810 Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom	84,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
20.10.3.	§ 2830 Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	1 669,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
20.10.4.	§ 6330 Dotacja celowa przekazana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	6 948,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
20.11.	rozdział 85595 Pozostała działalność	37,7	40,0	45,6	44,1	0,0	114,8	108,2	99,5
20.11.1.	§ 4020 Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	30,3	32,0	35,7	35,7	0,0	118,0	111,6	100,0
20.11.2.	§ 4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2,0	2,0	1,3	1,3	0,0	64,6	63,5	99,3
20.11.3.	§ 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	5,5	6,0	6,5	6,3	0,0	115,1	105,1	96,8
21.	dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	6 071,5	6 522,0	6 898,9	6 896,0	0,0	113,6	105,7	100,0
21.1.	rozdział 90005 Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	0,0	0,0	41,9	41,9	0,0	-	-	100,0
21.1.1.	§ 2210 Dotacja celowa przekazana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez samorząd województwa	0,0	0,0	41,9	41,9	0,0	-	-	100,0
21.2.	rozdział 90014 Inspekcja Ochrony Środowiska	6 071,5	6 522,0	6 857,0	6 854,1	0,0	112,9	105,1	100,0
21.2.1.	§ 3020 Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	18,0	16,0	65,5	65,5	0,0	364,7	409,2	100,0
21.2.2.	§ 4000 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	254,0	520,5	0,0	0,0	-	0,0	0,0
21.2.3.	§ 4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników	306,0	342,0	342,0	342,0	0,0	111,8	100,0	100,0
21.2.4.	§ 4020 Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	3 787,0	4 363,0	4 342,0	4 342,0	0,0	114,7	99,5	100,0
21.2.5.	§ 4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	282,0	349,0	285,4	285,4	0,0	101,2	81,8	100,0

21.2.6.	§ 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	729,5	863,0	808,9	808,8	0,0	110,9	93,7	100,0
21.2.7.	§ 4120 Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	85,7	122,0	92,0	91,9	0,0	107,3	75,3	99,9
21.2.8.	§ 4140 Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	13,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
21.2.9.	§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	201,3	0,0	0,0	248,6	0,0	123,5	-	-
21.2.10.	§ 4260 Zakup energii	79,9	0,0	0,0	101,5	0,0	127,0	-	-
21.2.11.	§ 4270 Zakup usług remontowych	57,1	11,0	66,0	65,5	0,0	114,8	595,7	99,3
21.2.12.	§ 4280 Zakup usług zdrowotnych	6,7	0,0	0,0	7,7	0,0	114,3	-	-
21.2.13.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	122,7	0,0	0,0	144,5	0,0	117,8	-	-
21.2.14.	§ 4360 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	11,4	0,0	0,0	11,4	0,0	99,9	-	-
21.2.15.	§ 4390 Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	1,1	0,0	0,0	6,5	0,0	582,4	-	-
21.2.16.	§ 4410 Podróże służbowe krajowe	0,9	2,0	2,0	1,5	0,0	162,8	74,9	74,9
21.2.17.	§ 4430 Różne opłaty i składki	50,0	50,0	57,0	56,8	0,0	113,6	113,5	99,6
21.2.18.	§ 4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	105,7	121,0	117,4	117,4	0,0	111,1	97,1	100,0
21.2.19.	§ 4480 Podatek od nieruchomości	2,8	3,0	2,9	2,9	0,0	104,1	96,4	100,0
21.2.20.	§ 4520 Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	2,1	3,0	3,3	3,3	0,0	158,0	109,1	100,0
21.2.21.	§ 4550 Szkolenia członków korpusu służby cywilnej	41,0	12,0	36,0	36,0	0,0	87,7	299,7	99,9
21.2.22.	§ 4580 Pozostałe odsetki	0,0	0,0	2,2	2,2	0,0	-	-	100,0
21.2.23.	§ 4610 Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	0,9	1,0	2,2	2,0	0,0	224,6	202,8	90,5
21.2.24.	§ 4700 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	4,4	4,0	4,3	4,3	0,0	98,0	108,2	100,0
21.2.25.	§ 4710 Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	5,4	6,0	9,0	8,2	0,0	152,2	137,3	91,5
21.2.26.	§ 6060 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	156,2	0,0	98,0	97,8	0,0	62,6	-	99,8
22.	dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	3 923,3	3 972,0	12 193,3	12 190,6	0,0	310,7	306,9	100,0
22.1.	rozdział 92109 Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	13,2	0,0	17,4	17,4	0,0	131,4	-	100,0
22.1.1.	§ 2020 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	13,2	0,0	17,4	17,4	0,0	131,4	-	100,0
22.2.	rozdział 92120 Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	1 229,1	1 030,0	9 263,3	9 262,3	0,0	753,6	899,2	100,0
22.2.1.	§ 2120 Dotacja celowa przekazana z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez powiat na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	178,8	194,0	158,3	157,3	0,0	88,0	81,1	99,3
22.2.2.	§ 2720 Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich obiektów zabytkowych przekazane jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	615,8	500,0	8 755,0	8 755,0	0,0	1 421,8	1 751,0	100,0

22.2.3.	§ 2730 Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich obiektów zabytkowych, przekazane jednostkom zaliczanym do sektora finansów publicznych	50,0	0,0	15,0	15,0	0,0	30,0	-	100,0
22.2.4.	§ 4000 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	186,0	195,9	0,0	0,0	-	0,0	0,0
22.2.5.	§ 4170 Wynagrodzenia bezosobowe	181,0	150,0	139,1	139,1	0,0	76,8	92,7	100,0
22.2.6.	§ 4179 Wynagrodzenia bezosobowe	2,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
22.2.7.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	192,0	0,0	0,0	195,9	0,0	102,0	-	-
22.2.8.	§ 4309 Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	9,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
22.3.	rozdział 92121 Wojewódzkie Urzędy Ochrony Zabytków	2 681,0	2 942,0	2 912,7	2 911,0	0,0	108,6	98,9	99,9
22.3.1.	§ 3020 Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	9,1	4,0	2,2	2,1	0,0	23,4	53,4	97,2
22.3.2.	§ 3030 Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	0,0	3,0	0,0	0,0	0,0	-	0,0	-
22.3.3.	§ 4000 Grupa wydatków bieżących jednostki	0,0	514,0	424,3	0,0	0,0	-	0,0	0,0
22.3.4.	§ 4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników	333,2	405,0	350,8	350,8	0,0	105,3	86,6	100,0
22.3.5.	§ 4020 Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	1 417,0	1 393,0	1 514,0	1 514,0	0,0	106,8	108,7	100,0
22.3.6.	§ 4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	116,7	133,0	121,2	121,1	0,0	103,7	91,0	99,9
22.3.7.	§ 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	312,1	312,0	332,9	332,8	0,0	106,6	106,7	100,0
22.3.8.	§ 4120 Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	31,1	38,0	34,2	34,0	0,0	109,4	89,5	99,5
22.3.9.	§ 4170 Wynagrodzenia bezosobowe	56,5	60,0	60,0	60,0	0,0	106,2	100,0	100,0
22.3.10.	§ 4210 Zakup materiałów i wyposażenia	125,4	0,0	0,0	196,1	0,0	156,4	-	-
22.3.11.	§ 4260 Zakup energii	46,4	0,0	0,0	49,2	0,0	106,1	-	-
22.3.12.	§ 4270 Zakup usług remontowych	3,7	4,0	4,0	4,0	0,0	107,8	99,0	99,0
22.3.13.	§ 4280 Zakup usług zdrowotnych	0,3	0,0	0,0	2,4	0,0	929,0	-	-
22.3.14.	§ 4300 Zakup usług pozostałych	141,7	0,0	0,0	166,1	0,0	117,2	-	-
22.3.15.	§ 4360 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	8,4	0,0	0,0	8,5	0,0	101,8	-	-
22.3.16.	§ 4400 Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	1,9	0,0	0,0	2,0	0,0	104,9	-	-
22.3.17.	§ 4410 Podróże służbowe krajowe	1,9	3,0	3,5	2,9	0,0	153,7	98,2	84,2
22.3.18.	§ 4430 Różne opłaty i składki	9,7	12,0	10,0	10,0	0,0	103,0	83,2	99,9
22.3.19.	§ 4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	37,4	41,0	39,5	39,4	0,0	105,4	96,1	99,8
22.3.20.	§ 4550 Udzielone pożyczki na zaspokojenie potrzeb mieszkaniowych sędziów i prokuratorów	4,5	10,0	6,2	6,2	0,0	137,0	61,7	99,6
22.3.21.	§ 4710 Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	6,4	10,0	10,0	9,5	0,0	149,1	95,2	95,2
22.3.22.	§ 6060 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	17,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
23.	dział 925 Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody	464,0	464,0	464,0	464,0	0,0	100,0	100,0	100,0
23.1.	rozdział 92502 Parki krajobrazowe	464,0	464,0	464,0	464,0	0,0	100,0	100,0	100,0

23.1.1.	§ 2230 Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych samorządu województwa	464,0	464,0	464,0	464,0	0,0	100,0	100,0	100,0
---------	---	-------	-------	-------	-------	-----	-------	-------	-------

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

¹⁾ Łącznie z wydatkami, które nie wygasły z upływem roku budżetowego (Rb-28 za rok 2021 = kolumna 8 + kolumna 12).

²⁾ Ustawa budżetowa na rok 2022 z dnia 17 grudnia 2021 r. (Dz. U. z 2022 r. poz. 270)

6.4. ZATRUDNIENIE I WYNAGRODZENIA W CZĘŚCI 85/16 – WOJEWÓDZTWO OPOLSKIE

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie 2021			Wykonanie 2022			8:5	
		Przeciętne zatrudnienie wg Rb-70 ¹⁾	Wynagrodzenia wg Rb-70 ²⁾	Przeciętne miesięczne wynagrodzenie brutto na 1 pełnozatrudnionego	Przeciętne zatrudnienie wg Rb-70	Wynagrodzenia wg Rb-70 ²⁾	Przeciętne miesięczne wynagrodzenie brutto na 1 pełnozatrudnionego		%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
	część 85/16 województwo opolskie ogółem wg statusu zatrudnienia ³⁾ :	1 391	120 724	7 232	1 442	142 029	8 208	113	
	01- osoby nieobjęte mnożnikowymi systemami wynagrodzeń,	612	54 358	7 402	623	65 865	8 810	119	
	Osoby zatrudnione do prac interwencyjnych i robót publicznych 01- osoby nieobjęte mnożnikowymi systemami wynagrodzeń,	0	11	-	0	0	-	-	
	02- osoby zajmujące kierownicze stanowiska państwowe,	2	399	16 625	2	417	17 375	105	
	03- członkowie korpusu służby cywilnej,	723	60 640	6 989	761	69 321	7 591	109	
	10- żołnierze i funkcjonariusze,	54	5 316	8 204	56	6 426	9 563	117	
1.	dział 010 Rolnictwo i łowiectwo, status zatrudnienia:	262	20 286	6 452	281	25 636	7 603	118	
	01	30	1 630	4 528	28	1 717	5 110	113	
	03	232	18 656	6 701	253	23 919	7 878	118	
1.1.	rozdział 01023 Inspekcja Jakości Handlowej Artykułów Rolno-Spożywczych, status zatrudnienia:	17	1 143	5 603	16	1 324	6 896	123	
	01	1	28	2 333	1	29	2 417	104	
	03	16	1 115	5 807	15	1 295	7 194	124	
1.2.	rozdział 01032 Państwowa Inspekcja Ochrony i Nasiennictwa, status zatrudnienia:	51	3 523	5 757	51	4 137	6 760	117	
	01	8	541	5 635	6	526	7 306	130	
	03	43	2 982	5 779	45	3 611	6 687	116	
1.3.	rozdział 01033 Wojewódzkie inspektoraty weterynarii, status zatrudnienia:	84	6 404	6 353	86	7 083	6 863	108	
	01	20	1 022	4 258	20	1 115	4 646	109	
	03	64	5 382	7 008	66	5 968	7 535	108	

1. 4.	rozdział 01034 Powiatowe inspektoraty weterynarii, status zatrudnienia:	110	9 216	6 982	128	13 092	8 523	122
	01	1	39	3 250	1	47	3 917	121
	03	109	9 177	7 016	127	13 045	8 560	122
2.	dział 050 Rybołówstwo i rybactwo, status zatrudnienia:	11	709	5 371	11	727	5 508	103
	01	11	709	5 371	11	727	5 508	103
2.1.	rozdział 05003 Państwowa Straż Rybacka, status zatrudnienia:	11	709	5 371	11	727	5 508	103
	01	11	709	5 371	11	727	5 508	103
3.	dział 500 Handel, status zatrudnienia:	35	2 509	5 974	35	2 584	6 152	103
	01	3	245	6 806	3	316	8 778	129
	03	32	2 253	5 867	32	2 268	5 906	101
	Osoby zatrudnione do prac interwencyjnych i robót publicznych wg statusu zatrudnienia 01	0	11	-	0	0	-	-
3.1.	rozdział 50001 Inspekcja Handlowa, status zatrudnienia:	35	2 509	5 974	35	2 584	6 152	103
	01	3	245	6 806	3	316	8 778	129
	03	32	2 253	5 867	32	2 268	5 906	101
	Osoby zatrudnione do prac interwencyjnych i robót publicznych wg statusu zatrudnienia 01	0	11	-	0	0	-	-
4.	dział 600 Transport i łączność, status zatrudnienia:	30	2 635	7 319	30	3 130	8 694	119
	01	4	377	7 854	3	386	10 722	137
	03	26	2 258	7 237	27	2 744	8 469	117
4.1.	rozdział 60055 Inspekcja Transportu Drogowego, status zatrudnienia:	30	2 635	7 319	30	3 130	8 694	119
	01	4	377	7 854	3	386	10 722	137
	03	26	2 258	7 237	27	2 744	8 469	117
5.	dział 710 Działalność usługowa, status zatrudnienia:	20	2 072	8 633	20	2 046	8 525	99
	01	1	196	16 333	1	194	16 167	99
	03	19	1 876	8 228	19	1 852	8 123	99
5.1.	rozdział 71015 Nadzór budowlany, status zatrudnienia:	20	2 072	8 633	20	2 046	8 525	99
	01	1	196	16 333	1	194	16 167	99
	03	19	1 876	8 228	19	1 852	8 123	99
6.	dział 750 Administracja publiczna, status zatrudnienia:	345	28 199	6 811	360	30 621	7 088	104
	01	100	6 689	5 574	103	7 446	6 024	
	02	2	399	16 625	2	417	17 375	
	03	243	21 111	7 240	255	22 758	7 437	

	rozdział 75011 Urzędy wojewódzkie, status zatrudnienia:	312	25 399	6 784	327	27 383	6 978	103
6.1.	01	72	4 484	5 190	76	4 839	5 306	102
	02	2	399	16 625	2	417	17 375	105
	03	238	20 516	7 183	249	22 127	7 405	103
6.2	rozdział 75081 System powiadamiania ratunkowego Rozdział ten obejmuje wydatki związane z systemem powiadamiania ratunkowego realizowane przez ministra właściwego do spraw administracji publicznej oraz województw w zakresie wydatków na funkcjonowanie Centrów Powiadamiania Ratunkowego, status zatrudnienia:	33	2 800	7 071	33	3 238	8 177	116
	01	28	2 205	6 563	27	2 607	8 046	123
	03	5	595	9 917	6	631	8 764	88
7.	dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa, status zatrudnienia:	67	6 127	7 621	69	7 320	8 841	116
	01	3	164	4 556	4	200	4 167	91
	03	10	647	5 392	9	694	6 426	119
	10	54	5 316	8 204	56	6 426	9 563	117
7.1.	rozdział 75410 Komendy wojewódzkie Państwowej Straży Pożarnej, status zatrudnienia:	67	6 127	7 621	69	7 320	8 841	116
	01	3	164	4 556	4	200	4 167	91
	03	10	647	5 392	9	694	6 426	119
	10	54	5 316	8 204	56	6 426	9 563	117
8.	dział 801 Oświata i wychowanie, status zatrudnienia:	65	5 801	7 437	66	5 889	7 436	100
	01	8	674	7 021	7	649	7 726	110
	03	57	5 127	7 496	59	5 240	7 401	99
8.1.	rozdział 80136 Kuratoria oświaty, status zatrudnienia:	65	5 801	7 437	66	5 889	7 436	100
	01	8	674	7 021	7	649	7 726	110
	03	57	5 127	7 496	59	5 240	7 401	99
9.	dział 851 Ochrona zdrowia, status zatrudnienia:	449	43 641	8 100	461	54 190	9 796	121
	01	442	42 748	8 060	453	53 210	9 788	121
	03	7	885	10 536	8	980	10 208	97
9.1.	rozdział 85132 Inspekcja Sanitarna, status zatrudnienia:	415	39 432	7 918	426	49 132	9 611	121
	01	415	39 432	7 918	426	49 132	9 611	121
9.2.	rozdział 85133 Inspekcja Farmaceutyczna, status zatrudnienia:	6	710	9 861	7	704	8 381	85
	01	1	159	13 250	1	160	13 333	101
	03	5	551	9 183	6	544	7 556	82

9.3.	rozdział 85144 System Wspomagania Dowodzenia Państwowego Ratownictwa Medycznego, status zatrudnienia:	0	8	-	0	0	-	-
	03	0	8	-	0	0	-	-
9.4.	rozdział 85146 Działalność dyspozytorni medycznych, status zatrudnienia:	28	3 491	10 390	28	4 354	12 958	125
	01	26	3 157	10 119	26	3 918	12 558	124
	03	2	334	13 917	2	436	18 167	131
10.	dział 853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej, status zatrudnienia:	3	237	6 583	4	264	5 500	84
	01	3	237	6 583	4	264	5 500	84
10.1.	rozdział 85321 Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawność, status zatrudnienia:	3	237	6 583	4	264	5 500	84
	01	3	237	6 583	4	264	5 500	84
11.	dział 855 Rodzina, status zatrudnienia:	26	2 266	7 263	26	2 421	7 760	107
	03	26	2 266	7 263	26	2 421	7 760	107
11.1.	rozdział 85515 Koordynacja systemów zabezpieczenia społecznego w obszarze świadczeń rodzinnych oraz świadczenia wychowawczego, status zatrudnienia:	26	2 234	7 160	25	2 384	7 947	111
	03	26	2 234	7 160	25	2 384	7 947	111
11.2.	rozdział 85595 Pozostała działalność wg statusu zatrudnienia:	0	32	-	1	37	3 083	-
	03	0	32	-	1	37	3 083	-
12.	Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska środowiska, status zatrudnienia:	56	4 375	6 510	57	5 215	7 624	117
	01	3	332	9 222	2	382	15 917	173
	03	53	4 043	6 357	55	4 833	7 323	115
12.1.	rozdział 90014 Inspekcja Ochrony Środowiska, status zatrudnienia:	56	4 375	6 510	57	5 215	7 624	117
	01	3	332	9 222	2	382	15 917	173
	03	53	4 043	6 357	55	4 833	7 323	115
13.	Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego, status zatrudnienia:	22	1 867	7 072	22	1 986	7 523	106
	01	4	357	7 438	4	374	7 792	105
	03	18	1 510	6 991	18	1 612	7 463	107

13.1.	rozdział 92121 Wojewódzkie Urzędy Ochrony Zabytków, status zatrudnienia:	22	1 867	7 072	22	1 986	7 523	106
	01	4	357	7 438	4	374	7 792	105
	03	18	1 510	6 991	18	1 612	7 463	107

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

¹⁾ W przeliczeniu na pełnozatrudnionych.

²⁾ Załącznik nr 35 do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 11 stycznia 2022 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej, w sprawozdaniu Rb-70 wykazuje się wysokość wynagrodzeń osobowych, dodatkowe wynagrodzenie roczne, uposażenia żołnierzy zawodowych i funkcjonariuszy oraz dodatkowe uposażenia roczne żołnierzy zawodowych i nagrody roczne funkcjonariuszy.

³⁾ Status zatrudnienia określony został w rozporządzeniu Ministra Finansów w sprawie sprawozdawczości budżetowej.

6.5. WYDATKI BUDŻETU ŚRODKÓW EUROPEJSKICH W CZĘŚCI 85/16 – WOJEWÓDZTWO OPOLSKIE

Lp.	Wyszczególnienie	2021	2022			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:		6 980,4	0	289,3	289,3	4,1	-	100
1.	dział 754 <i>Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa</i>	6 912,6	0	289,3	289,3	4,2	-	100
1.1.	Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko 2014–2020	6 912,6	0	289,3	289,3	4,2	-	100
2.	dział 921 <i>Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego</i>	67,7	0	0	0	-	-	-
2.1.	Regionalny Program Operacyjny Województwa Opolskiego 2014–2020	67,7	0	0	0	-	-	-

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

¹⁾ Ustawa budżetowa na rok 2022 z dnia 17 grudnia 2021 r. (Dz. U. z 2022 r. poz. 270).

6.6. WYKAZ PODMIOTÓW, KTÓRYM PRZEKAZANO INFORMACJĘ O WYNIKACH KONTROLI

1. Prezydent Rzeczypospolitej Polskiej
2. Marszałek Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej
3. Marszałek Senatu Rzeczypospolitej Polskiej
4. Prezes Rady Ministrów
5. Prezes Trybunału Konstytucyjnego
6. Rzecznik Praw Obywatelskich
7. Minister Finansów
8. Komisja Finansów Publicznych Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej
9. Komisja do Spraw Kontroli Państwowej Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej
10. Wojewoda Opolski
11. Biuro Analiz Sejmowych
12. Biblioteka Sejmowa
13. Biuro Analiz, Dokumentacji i Korespondencji Kancelarii Senatu RP
14. Dyrektor Krajowej Szkoły Administracji Publicznej im. Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej Lecha Kaczyńskiego