

UCHWAŁA NR 310 / 5773 / 2022
ZARZĄDU WOJEWÓDZTWA PODLASKIEGO
z dnia 15 grudnia 2022 r.

w sprawie zmian w budżecie Województwa Podlaskiego na 2022 rok

Na podstawie art. 41 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie województwa (Dz. U. z 2022 r. poz. 2094), art.222, art. 257 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.¹) oraz § 12 pkt 2 uchwały Nr XXXVII/484/2021 Sejmiku Województwa Podlaskiego z dnia 20 grudnia 2021r. w sprawie uchwalenia budżetu województwa podlaskiego na rok 2022 (Dz. Urz. Woj. Podl. z 2022r. poz. 199 z późn. zm.²) uchwała się, co następuje:

§ 1. Dokonuje się zmian w planie dochodów budżetu, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Dokonuje się zmian w planie wydatków budżetu, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

¹ Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w: Dz. U. z 2022r. poz. 1079, poz.1692, poz. 1725, poz. 1747, poz. 1768, poz.1964 i poz.2414.

² Zmiany wymienionej uchwały zostały ogłoszone w: Dz. Urz. Woj. Podl. z 2022r. poz. 1146, poz.1147, poz. 1893, poz. 2381, poz.2382, poz.2631, poz.2632, poz.3165, poz.3166, poz.4456, poz.5228, poz.5229, poz.5438.

UZASADNIENIE

I. Zwiększenia dochodów i wydatków budżetu województwa podlaskiego dokonano:

Centrum Zawodów Medycznych i Społecznych – Szkoła Policealna Województwa Podlaskiego w Białymstoku

- o kwotę 9 917 zł – zmiana w planie wynika z przekazania środków w ramach Funduszu Pomocy (dysponent – Minister Finansów) z tytułu wsparcia jednostek samorządu terytorialnego w realizacji dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy. Środki będą przeznaczone na zakup pomocy dydaktycznych służących procesowi dydaktycznemu, który realizuje szkoła.

Regionalna Placówka Opiekuńczo – Terapeutyczna w Ignatkach - Osiedle

- o kwotę 109 zł – zmian w planie dokonuje się w celu zwiększenia zadań zleconych na opłacenie składki na ubezpieczenie zdrowotne za podopiecznych przebywających w Placówce zgodnie z Decyzją Wojewody Podlaskiego Nr FB-II.3111.712.2022.WS z dnia 01.12.2022r.

II. Zmniejszenia dochodów i wydatków budżetu województwa podlaskiego dokonano:

Regionalna Placówka Opiekuńczo – Terapeutyczna w Ignatkach - Osiedle

- o kwotę 1 567 zł – zmian w planie dokonuje się w celu zmniejszenia zadań zleconych na opłacenie składki na ubezpieczenie zdrowotne za podopiecznych przebywających w Placówce zgodnie z Decyzją Wojewody Podlaskiego Nr FB-II.3111.633.2022.WS z dnia 09.11.2022r.

III. Zmniejszenia i zwiększenia wydatków budżetu województwa podlaskiego dokonano:

Urząd Marszałkowski Województwa Podlaskiego w Białymstoku

- o kwotę 1 160 zł - zmiany w planie dotyczą pozostających wolnych środków na zakup usług oraz na podróże służbowe krajowe i zagraniczne. Zmiana wynika z potrzeby przeznaczenia większych niż planowano środków na wynagrodzenia pracowników RPK.
- o kwotę 15 000 zł - zmian w planie dokonuje się w związku z koniecznością poniesienia wydatku na sfinansowanie zakupu elementów wyposażenia stoiska promocyjnego (kubików) oraz okolicznościowych upominków (produktów regionalnych) na potrzeby organizowanych przez Biuro wydarzeń.
- o kwotę 7 591 zł - zmian w planie dokonuje się na wkład własny do projektu pn. „Odpowiedź na implikacje COVID-19 ze szczególnym uwzględnieniem układu krążenia” realizowanego przez Szpital Wojewódzki im. dr. Ludwika Rydygiera w Suwałkach w ramach Programu Współpracy Transgranicznej Litwa – Polska 2014 – 2020”.
- o kwotę 58 425 zł - zmiana w planie dotyczy organizacji i finansowania staży podyplomowych lekarzy i lekarzy dentyków, które jest zadaniem marszałka województwa z zakresu administracji rządowej. Koszt obsługi tego zadania wynosi 123 zł za każdego finansowanego lekarza stażystę. Na terenie województwa podlaskiego staż podyplomowy lekarza i lekarza dentystry realizowało 475 osób. Zadanie realizowane jest na podstawie UMOWY NR 10/ST/1977/128/2022 w sprawie określenia wysokości środków na sfinansowanie w 2022r. staży podyplomowych lekarzy i lekarzy dentyków oraz sposobu i trybu ich przekazywania i rozliczania zawartej pomiędzy Ministrem Zdrowia a Marszałkiem Województwa. Wnioskowaną zmianę dokonuje się celem zabezpieczenia środków przeznaczonych na koszty obsługi zadania tj. wynagrodzenia pracownika realizującego zadanie.
- o kwotę 7 500 zł - zmiana w planie związana jest z koniecznością zapewnienia środków na wypłatę ekwiwalentu pieniężnego za okres 01.01.2022r. – 31.12.2022r. za pranie odzieży roboczej zgodnie z Zarządzeniem nr 153/2019 Marszałka Województwa Podlaskiego z dnia 16 grudnia 2019r. zmieniające Zarządzenie w sprawie ustalenia Regulaminu Pracy UMWP.
- o kwotę 6 496 zł - zmian w planie dokonuje się w ramach zaplanowanych środków pochodzących z dotacji budżetu państwa na finansowanie wynagrodzeń wraz z pochodnymi pracowników realizujących zadania zlecone z zakresu administracji rządowej. Zmniejsza się środki przeznaczone na dodatkowe wynagrodzenie roczne, w związku z niższymi niż przewidywano wydatkami w tym zakresie, zwiększa się środki na wynagrodzenia pracowników.
- o kwotę 19 680 zł - zmian w planie dokonuje się w związku z koniecznością zlecenia usług doradztwa eksperckiego celem sporządzenia pisemnego opracowania dotyczącego dopuszczalności zlecenia w

trybie „in house” przez Województwo Podlaskie spółce Agencja Rozwoju Regionalnego „ARES” S.A. w Suwałkach realizacji zadań z zakresu zarządzania środkami finansowymi w celu realizacji działań związanych z rozwojem Województwa Podlaskiego.

- **o kwotę 14 500 zł** - zmian w planie dokonuje się w ramach przesunięcia środków do zakupu nagród i materiałów edukacyjnych (namioty, plecaki, śpiwory, książki), które zostaną wykorzystane w ramach konkursów ekologicznych i działań edukacyjnych realizowanych przez tut. Departament we współpracy z parkami krajobrazowymi. Wydatkowanie środków będzie zgodne z zakresem rzeczowym zadania DOS/2.
- **o kwotę 25 000 zł** - zmian w planie dokonuje się na zakup paliwa na potrzeby UMWP w Białymstoku oraz usunięcie awarii klimatyzatora w serwerowni, w pokoju 302 budynku UMWP przy ul. Poleskiej 89.
- **o kwotę 905 zł** - zmian w planie dokonuje się na zadanie BK/11: Współorganizacja imprez kulturalno-patriotycznych, w tym promocja kultury. Zmiany dokonuje się celem zabezpieczenia środków z przeznaczeniem na pokrycie kosztów zawarcia umowy zlecenia na wykonanie statuetek na galę wręczenia nagród Marszałka Województwa Podlaskiego.
- **o kwotę 61 zł** - zmian w planie dokonuje się w celu zakupu produktów od producentów z bazy produkty.podlaskie.eu na potrzeby Zarządu Województwa Podlaskiego wykorzystane w ramach inicjatyw, przez i przy udziale Departamentu Rolnictwa i Rozwoju Obszarów Wiejskich.
- **o kwotę 490 421 zł** - zmian w planie dokonuje się w ramach środków na utrzymanie etatów. Zmniejsza się środki zaplanowane na dodatkowe wynagrodzenie roczne, wynagrodzenia bezosobowe, składki na Fundusz Pracy oraz składki PFRON w związku z niższymi niż przewidywano wydatkami w tym zakresie. Zwiększenia w ramach rozdziału 75011 dokonuje się:
 - na wynagrodzenia wraz z pochodnymi pracowników realizujących zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, w części nie pokrytej dotacją budżetu państwa (zadanie OR/3)
 - celem zabezpieczenia środków własnych na wynagrodzenia wraz z pochodnymi pracowników realizujących zadania własne finansowane dotacją z budżetu państwa, w części nie pokrytej tą dotacją (zadanie OR/5).Zwiększenia w ramach rozdziału 75018 dokonuje się celem zabezpieczenia środków na składki na ubezpieczenie społeczne oraz wpłaty na PPK finansowane przez pracodawcę.
- **o kwotę 66 556 zł** - zmian w planie dokonuje się celem zapewnienia środków:
 - w ramach środków zabezpieczonych na pokrycie kosztów zatrudnienia osób zajmujących się kontrolą oraz windykacją opłat za korzystanie ze środowiska. Zmniejsza się środki na składki ZUS i Fundusz Pracy. Zwiększa się środki na wynagrodzenia pracowników. Środki pochodzą będą z 3 % od wpływów z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska gromadzonych na podstawie ustawy z dnia 27 kwietnia 2001r. Prawo ochrony środowiska.
 - na pokrycie kosztów zatrudnienia osób zajmujących się obsługą administracyjną systemu poboru opłat produktowych (10 000 zł) zgodnie z ustawą z dnia 13 czerwca 2013r. o gospodarce opakowaniami i odpadami opakowaniowymi w ramach wpływów uzyskanych z tytułu tychże opłat. Zmniejsza się środki przewidziane na szkolenia, w związku z niższymi niż przewidywano wydatkami w tym zakresie.
 - w ramach środków zabezpieczonych na pokrycie kosztów zatrudnienia osób zajmujących się prowadzeniem rejestru, o którym mowa w art. 49 ustawy z dnia 14 grudnia 2012r. o odpadach. Zmniejsza się środki na składki ZUS i Fundusz Pracy. Zwiększa się środki na wynagrodzenia pracowników. Środki na ten cel pochodzą będą z 35,65 % od wpływów z tytułu opłat rejestrowych i opłat rocznych wnoszonych przez przedsiębiorców ubiegających się o wpis do w/w rejestru, a zobligowanych dyspozycją art. 51 ustawy z dnia 14 grudnia 2012r. o odpadach do uiszczenia tego rodzaju należności.
 - na pokrycie kosztów usługi asysty technicznej oprogramowania do obsługi opłat środowiskowych. W związku z tym, zmniejsza się środki zabezpieczone w wyniku oszczędności powstałych w trakcie realizacji zadania.

Regionalny Ośrodek Polityki Społecznej w Białymstoku

- **o kwotę 6 000 zł** – zmian w planie dokonuje się w związku z mniejszym zapotrzebowaniem środków na dodatkowe wynagrodzenie roczne, a zabezpieczeniem środków na: usługi dot. m.in. platformy zamówień publicznych i przedłużenia licencji oprogramowania do zdalnej obsługi komputerów funkcjonujących w obrębie jednostki, koszty podróży służbowych, szkolenia pracowników jednostki.
- **o kwotę 7 797 zł** – zmian w planie dokonuje się w związku z:
 - ROPS/3 – mniejszym zapotrzebowaniem środków na różne wydatki na rzecz osób fizycznych dotyczące zwrotu kosztów podróży członków komisji oraz na zakup materiałów i usług, a zabezpieczeniem środków na zakup artykułów spożywczych do paczek świątecznych najstarszym, zagrożonym wykluczeniem i ubóstwem seniorom z województwa podlaskiego (kwota 1 733 zł).

- ROPS/4 - mniejszym zapotrzebowaniem środków na różne wydatki na rzecz osób fizycznych dotyczące zwrotu kosztów podróży członków komisji, koszty wynagrodzeń bezosobowych oraz zakup usług, a zabezpieczeniem środków na zakup materiałów i artykułów spożywczych do paczek i upominków świątecznych osobom starszym i dzieciom z niepełnosprawnością oraz zakup środków higieny osobistej dzieciom z chorobami onkologicznymi z województwa podlaskiego (kwota 6 064 zł).

Regionalna Placówka Opiekuńczo – Terapeutyczna w Ignatkach - Osiedle

- **o kwotę 59 500 zł** – zmian w planie dokonuje się celem zabezpieczenia środków m.in. na zakup materiałów i wyposażenia (m.in. łóżeczka, stoliki i krzeselka, pomoce naukowe do zajęć kompensujących deficyty dzieci, laptopy, oprogramowanie, opony do samochodów), żywności – jedzenie uzupełniające i usł. remontowe (monitoring). Zmiany zostaną pokryte ze środków finansowych Regionalnej Placówki Opiekuńczo-Terapeutycznej w Ignatkach-Osiedle, tj. z niewykorzystanych środków m. in. w zakresie pozostałych usług (na wyżywienie podopiecznych wydatkowano mniej z tytułu pobytu dzieci w przedszkolach i szkołach – tańsze posiłki w placówkach oświatowych).
- **o kwotę 498 zł** – zmiany w planie dokonuje się celem zmniejszenia odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych za 2022 rok i przeznacza się na zakup materiałów i wyposażenia.

Centrum Edukacji Nauczycieli w Suwałkach

- **o kwotę 16 384 zł** – zmiana w planie wynika z bieżących potrzeb jednostki. Z analizy wykonania planu wynika nadwyżka w: składki na Fun. Pracy, wynagrodzenia bezosobowe, zakup usług remontowych, opłaty z tyt. zakupu usług telekom, odpis na ZFŚS, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający. Nadwyżka środków zostanie wykorzystana na: zakup materiałów i wyposażenia (oprawy ewakuacyjno-awaryjne ledowe, środki czystości, sprzęt biurowy), zakup usług pozostałych (przeгляд i naprawę samochodu służbowego), różne opłaty i składki (ubezpieczenie nowego sprzętu elektronicznego).

Podlaski Zarząd Dróg Wojewódzkich w Białymstoku

- **o kwotę 193 450 zł** – zmiana w planie dotyczy przesunięcia między paragrafami w zadaniu budżetowym Nr 1 – Utrzymanie stanowisk pracy w zarządzie dróg w celu uzupełnienia kwot w poszczególnych pozycjach planu i dostosowania ich do przewidywanego poziomu wydatków w bieżącym roku budżetowym. Zmiana polega na zwiększeniu planu w:
 - wynagrodzenia osobowe pracowników – zwiększenie o kwotę 150 000 zł, ze względu na potrzebę uzupełnienia środków na wynagrodzenia pracowników w miesiącu grudniu;
 - składki na ubezpieczenia społeczne – zwiększenie o kwotę 40 000 zł, w celu uzupełnienia środków na składki ZUS płacone przez pracodawcę;
 - opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych - zwiększenie o kwotę 3 450 zł, z uwagi na konieczność zabezpieczenia dodatkowych środków na opłaty za usługi internetowe i telefoniczne.

Na uzupełnienie planu proponuje się przeznaczyć środki z:

- dodatkowe wynagrodzenie roczne – zmniejszenie o kwotę 21 450 zł,
- wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych – zmniejszenie o kwotę 68 000 zł,
- wynagrodzenia bezosobowe – zmniejszenie o kwotę 24 000 zł,
- zakup usług remontowych – zmniejszenie o kwotę 80 000 zł.

Park Krajobrazowy Puszczy Knyszyńskiej w Supraślu

- **o kwotę 5 971 zł** – zmiany w planie dotyczą zwiększenia w zakresie:
 - wynagrodzeń osobowych pracowników (3 500 zł);
 - składek na ubezpieczenia społeczne (500 zł);
 - zakupu materiałów i wyposażenia (1 471 zł);
 - PPK w części finansowanej przez pracodawcę (500 zł);
 Zmniejszenia dotyczą:
 - składek na Fundusz Pracy (4 500 zł);
 - nagród konkursowych (387 zł);
 - zakupu usług remontowych (182 zł)
 - zakupu usług zdrowotnych (380 zł)
 - podróży służbowych krajowych (522 zł).

IV. Rozdysponowano część rezerwy ogólnej w kwocie 430 000 zł:

- **kwota 400 000 zł** – na wydatki Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego, na częściowe pokrycie straty Samodzielnego Publicznego Psychiatrycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej im. dr. S. Deresza w Choroszczu, co pozwoli na zachowanie ciągłości zabezpieczenia udzielania świadczeń opieki zdrowotnej mieszkańcom województwa podlaskiego. Szpital poniósł stratę za 2021r. w kwocie 16 639 599,46 zł. Po dodaniu do powyższej straty kosztów amortyzacji strata wynosi 13 476 551,14 zł. Samodzielny Publiczny Psychiatryczny Zakład Opieki Zdrowotnej im. dr. S. Deresza w Choroszczu nie pokryje we własnym zakresie poniesionej straty w sposób określony w art. 57 ust. 2 pkt 1 ustawy o działalności leczniczej – Szpital nie pokryje straty, ze względu na ujemną wartość Funduszu Zakładu. Zgodnie z art. 59 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej - „Podmiot tworzący może pokryć stratę netto za rok obrotowy samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, w kwocie, jaka nie może zostać pokryta we własnym zakresie przez sp zoz, jednak nie wyższej niż suma straty netto i kosztów amortyzacji”. Szpital jest w trudnej sytuacji finansowej, co wynika z wieloletniego niedoszacowania wyceny procedur świadczeń opieki zdrowotnej w rodzaju opieka psychiatryczna, ustawowego wzrostu wynagrodzeń, jak i rosnących kosztów z tytułu zakupu towarów i usług. Zarząd Województwa Podlaskiego Uchwałą Nr 295/5492/2022 z 6 października 2022r. dokonał częściowego pokrycia straty Szpitala w wysokości 2 700 000 zł, co pozwoliło na spłatę części najpilniejszych zobowiązań Zakładu. Obecna trudna sytuacja finansowa Szpitala powoduje, iż koniecznym jest dalsze jego wsparcie. Celem zadania jest częściowe pokrycie straty Szpitala w wysokości 1 000 000 zł, co pozwoli na zachowanie ciągłości zabezpieczenia udzielania świadczeń opieki zdrowotnej mieszkańcom województwa podlaskiego.
- **kwota 20 000 zł** – dotyczy zabezpieczenia środków na zadaniu: BK/3 – Opera i Filharmonia Podlaska Europejskie Centrum Sztuki w Białymstoku, dotyczy zabezpieczenia środków na zadaniu z przeznaczeniem na działalność bieżącą Instytucji, m.in. na zakup tkaniny przeznaczonej na stroje galowe dla chóru Dziecięco-Młodzieżowego Opery i Filharmonii Podlaskiej w Białymstoku.
- **kwota 10 000 zł** – wynika z potrzeby zabezpieczenia środków finansowych na refundację zakupu okularów pracownikom UMWP, którym lekarz medycyny pracy zalecił ich stosowanie w czasie pracy przy obsłudze monitorów ekranowych w okresie do końca 2022 r. w związku ze zwiększoną liczbą składanych przez pracowników UMWP wniosków. Przyznane w budżecie środki finansowe na 2022r. w wysokości 66 706 zł zostały wykorzystane w kwocie około 66 400 zł., zaś przewidywane środki do wydatkowania do końca 2022r. wyniosą w przybliżeniu około 10 000 zł. Zwiększenie środków finansowych pozwoli na zrealizowanie zadania budżetowego dotyczącego refundacji kosztów zakupu okularów do obsługi komputerów pracownikom UMWP w 2022r.

Tabela: Planowane dochody

Dział	Rozdział	§	Treść	Przed zmianą	Zmiana	w tym			Po zmianie
						Doch. związane z realizacją zadań z zakresu adm. rządowej i innych zleconych jst odrębnymi ustawami	Doch. związane z realizacją zadań wykonywanych na mocy porozumień z organami adm. rządowej	Doch. związane z realizacją zadań w drodze umów lub porozumień między jst	
758			Różne rozliczenia	396 389 409	9 917				396 399 326
	75814		Różne rozliczenia finansowe	4 001 422	9 917				4 011 339
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	77 559	9 917				87 476
851			Ochrona zdrowia	24 482 406	-1 458	-1 458			24 480 948
	85156		Składki na ubezpieczenie zdrowotne oraz świadczenia dla osób nie objętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego	14 907	-1 458	-1 458			13 449
		2210	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez samorząd województwa	14 907	-1 458	-1 458			13 449
Razem:				772 428 863	8 459	-1 458			772 437 322

Tabela: Planowane wydatki

Dział	Rozdział	§	Treść	Przed zmianą	Zmiana	w tym			Po zmianie
						Wyd. związane z realizacją zadań z zakresu adm. rządowej i innych zleconych jst odrębnymi ustawami	Wyd. związane z realizacją zadań wykonywanych na mocy porozumień z organami adm. rządowej	Wyd. związane z realizacją zadań w drodze umów lub porozumień między jst	
010			Rolnictwo i łowiectwo	24 060 825	0				24 060 825
	01095		Pozostała działalność	5 680 530	0				5 680 530
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	41 656	-61				41 595
		4220	Zakup środków żywności	115 327	61				115 388
750			Administracja publiczna	159 345 125	10 000	0			159 355 125
	75011		Urzędy wojewódzkie	2 456 695	131 421	0			2 588 116
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 915 541	118 696	6 496			2 034 237
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	129 637	-6 496	-6 496			123 141
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	346 756	15 931				362 687
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	46 500	2 460				48 960
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	6 261	830				7 091
	75018		Urzędy marszałkowskie	132 834 146	-121 421				132 712 725
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	473 711	17 500				491 211
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	49 361 158	150 000				49 511 158
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	3 439 568	-332 451				3 107 117
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	8 159 672	385 000				8 544 672
		4118	Składki na ubezpieczenia społeczne	3 515 994	846				3 516 840
		4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	620 470	140				620 610
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 112 696	-59 000				1 053 696

	4128	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	500 775	140			500 915
	4129	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	88 371	34			88 405
	4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	456 995	-123 000			333 995
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	183 500	-89 420			94 080
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 567 500	25 000			3 592 500
	4220	Zakup środków żywności	152 000	-7 500			144 500
	4270	Zakup usług remontowych	1 030 500	-83 000			947 500
	4308	Zakup usług pozostałych	856 523	-255			856 268
	4309	Zakup usług pozostałych	150 901	-45			150 856
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	282 000	3 450			285 450
	4410	Podróże służbowe krajowe	123 300	-12 000			111 300
	4418	Podróże służbowe krajowe	53 104	-391			52 713
	4419	Podróże służbowe krajowe	9 372	-69			9 303
	4420	Podróże służbowe zagraniczne	170 000	-10 000			160 000
	4428	Podróże służbowe zagraniczne	93 923	-340			93 583
	4429	Podróże służbowe zagraniczne	16 577	-60			16 517
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	206 000	14 000			220 000
75095		Pozostała działalność	12 459 854	0			12 459 854
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	41 700	15 000			56 700
	4300	Zakup usług pozostałych	2 651 420	-24 680			2 626 740
	4380	Zakup usług obejmujących tłumaczenia	60 000	-10 000			50 000
	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	0	19 680			19 680
758		Różne rozliczenia	16 701 016	-430 000			16 271 016
	75818	Rezerwy ogólne i celowe	16 701 016	-430 000			16 271 016
	4810	Rezerwy	16 701 016	-430 000			16 271 016
801		Oświata i wychowanie	29 820 619	9 917			29 830 536
	80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	12 823 084	407			12 823 491
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	105 587	-10 800			94 787
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	35 350	-2 000			33 350

	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	140 450	14 500			154 950
	4270	Zakup usług remontowych	39 108	-1 979			37 129
	4300	Zakup usług pozostałych	201 245	1 384			202 629
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	23 090	-300			22 790
	4430	Różne opłaty i składki	23 422	500			23 922
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	326 655	-398			326 257
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	31 098	-500			30 598
80195		Pozostała działalność	4 865 468	9 510			4 874 978
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	362 849	-407			362 442
	4860	Pozostałe wydatki bieżące na zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy	77 749	9 917			87 666
851		Ochrona zdrowia	97 131 593	398 542	-1 458		97 530 135
	85111	Szpitala ogólne	46 859 568	400 000			47 259 568
	4160	Pokrycie ujemnego wyniku finansowego jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	2 700 000	400 000			3 100 000
	6220	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych innych jednostek sektora finansów publicznych	40 427 542	-7 591			40 419 951
	6229	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych innych jednostek sektora finansów publicznych	3 232 831	7 591			3 240 422
	85156	Składki na ubezpieczenie zdrowotne oraz świadczenia dla osób nie objętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego	14 907	-1 458	-1 458		13 449
	4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	14 907	-1 458	-1 458		13 449
	85157	Staże i specjalizacje medyczne	24 061 474	0	0		24 061 474
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	0	49 855	49 855		49 855
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0	8 570	8 570		8 570
	4320	Staże i specjalizacje medyczne	23 880 073	-58 425	-58 425		23 821 648
852		Pomoc społeczna	11 796 363	0			11 796 363
	85217	Regionalne ośrodki polityki społecznej	3 413 462	0			3 413 462
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	157 995	-6 000			151 995
	4300	Zakup usług pozostałych	137 337	5 000			142 337
	4410	Podróże służbowe krajowe	1 300	300			1 600

	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	7 000	700			7 700
85295		Pozostała działalność	4 902 785	0			4 902 785
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	300	-300			0
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	7 203	-471			6 732
	4220	Zakup środków żywności	2 000	1 733			3 733
	4300	Zakup usług pozostałych	48 904	-962			47 942
853		Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	22 754 046	0			22 754 046
85311		Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych	1 526 239	0			1 526 239
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	648	-233			415
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	4 000	-4 000			0
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 000	5 233			8 233
	4220	Zakup środków żywności	4 000	831			4 831
	4300	Zakup usług pozostałych	8 352	-1 831			6 521
855		Rodzina	5 473 600	0			5 473 600
85510		Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych	3 732 879	0			3 732 879
	4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	1 000	-1 000			0
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	19 800	-2 000			17 800
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	117 600	45 128			162 728
	4220	Zakup środków żywności	10 000	2 400			12 400
	4270	Zakup usług remontowych	16 371	10 000			26 371
	4300	Zakup usług pozostałych	452 784	-53 000			399 784
	4430	Różne opłaty i składki	6 200	2 000			8 200
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	58 910	-498			58 412
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	3 900	470			4 370
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	1 500	-1 500			0
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	6 000	-2 000			4 000
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	5 193 052	0			5 193 052
90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	265 200	0			265 200
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	50 000	28 730			78 730
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	30 000	-16 466			13 534

	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	14 193	-12 264		1 929
90020		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat produktowych	80 434	1 380		81 814
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	14 404	8 358		22 762
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 476	1 437		3 913
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	353	205		558
	4300	Zakup usług pozostałych	53 201	1 380		54 581
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	10 000	-10 000		0
90024		Wpływy i wydatki związane z wprowadzeniem do obrotu baterii i akumulatorów	37 764	500		38 264
	4300	Zakup usług pozostałych	37 764	500		38 264
90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	130 000	0		130 000
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	53 000	25 946		78 946
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	27 000	-13 429		13 571
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	14 451	-12 517		1 934
90095		Pozostała działalność	761 470	-1 880		759 590
	4190	Nagrody konkursowe	6 500	13 549		20 049
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10 100	951		11 051
	4220	Zakup środków żywności	10 500	-1 500		9 000
	4300	Zakup usług pozostałych	314 348	-14 880		299 468
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	141 235 006	20 000		141 255 006
	92105	Pozostałe zadania w zakresie kultury	5 049 500	0		5 049 500
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	26 000	905		26 905
	4300	Zakup usług pozostałych	1 866 800	-905		1 865 895
92108		Filharmonie, orkiestry, chóry i kapele	17 839 775	20 000		17 859 775
	2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	17 339 775	20 000		17 359 775
925		Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody	4 500 645	0		4 500 645
	92502	Parki krajobrazowe	4 500 645	0		4 500 645
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 072 459	3 500		2 075 959
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	375 008	500		375 508
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	48 367	-4 500		43 867
	4190	Nagrody konkursowe	2 500	-387		2 113
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	191 991	1 471		193 462
	4270	Zakup usług remontowych	186 573	-182		186 391
	4280	Zakup usług zdrowotnych	4 821	-380		4 441

	4410	Podróże służbowe krajowe	3 032	-522				2 510
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	3 100	500				3 600
Razem:			835 016 179	8 459	-1 458			835 024 638