

***Informacja z wykonania budżetu
Wojewody Łódzkiego w układzie
klasyfikacji budżetowej za III kwartały 2020 roku***

Część ogólna

Zgodnie z art. 175 ust. 1 pkt 1-3 i ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.), prowadzony jest stały nadzór i kontrola:

- gospodarki finansowej podległych jednostek organizacyjnych, w tym nad dokonywaniem przez te jednostki wstępnej oceny celowości poniesionych wydatków oraz realizacji właściwych procedur,
- wykorzystania dotacji udzielonych z budżetu państwa,
- realizacji zadań finansowanych z budżetu państwa.

Przedmiotem nadzoru i kontroli jest w szczególności prawidłowość i terminowość pobierania dochodów, zgodność wydatków z planowanym przeznaczeniem, prawidłowość wykorzystania środków finansowych, w tym zakres zrealizowanych zadań, wysokość i terminy przekazywania dotacji, prawidłowość wykorzystania dotacji udzielonych z budżetu państwa pod względem zgodności z przeznaczeniem oraz wysokości wykorzystanej dotacji, a stopniem realizacji zadań przewidzianych do sfinansowania dotacją z budżetu państwa.

Z budżetu Wojewody Łódzkiego finansowane są jednostki zespolonej i niezespolonej administracji rządowej w województwie łódzkim, w tym Łódzki Urząd Wojewódzki w Łodzi oraz jednostka organizacyjna podporządkowana Wojewodzie Łódzkiemu lub przez niego nadzorowana.

Ponadto z budżetu Wojewody przekazywane są głównie dotacje:

- na realizację zadań z zakresu administracji rządowej, zadań własnych, zadań realizowanych na podstawie porozumień oraz zadań związanych z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci dla 177 gmin województwa łódzkiego, 24 powiatów, w tym 3 miast na prawach powiatu, samorządu województwa,
- na finansowanie lub dofinansowanie ustawowo określonych zadań bieżących realizowanych przez pozostałe jednostki sektora finansów publicznych,
- na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom, stowarzyszeniom oraz pozostałym jednostkom niezaliczonym do sektora finansów publicznych,
- na realizację zadań w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich lub płatności w ramach budżetu środków europejskich,
- podmiotowe dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych.

Budżet Wojewody Łódzkiego był realizowany w oparciu o projekt ustawy budżetowej na rok 2020 oraz ustawę budżetową na rok 2020 z dnia 14 lutego 2020 r. (Dz. U. z 1 kwietnia 2020 r. poz. 571),

Decyzją Wojewody Łódzkiego Nr FB-I.3111.1.2020 z 2 kwietnia 2020 r. w sprawie podziału kwot dochodów i wydatków określonych w ustawie budżetowej na rok 2020 dla części 85/10 – województwo łódzkie dokonano następującego podziału:

-	dochody w kwocie	155.853.000,00 zł,
-	wydatki w kwocie	4.286.040.000,00 zł,
	w tym: - bieżące	4.276.888.000,00 zł,
	- majątkowe	9.152.000,00 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Wojewody Łódzkiego określone w ustawie budżetowej na rok 2020 w kwocie **155.853.000,00 zł**, co przedstawia wykres 1, do 30 września 2020 r. zostały zrealizowane w łącznej wysokości **113.049.870,78 zł**, tj. 72,5% planu, w tym głównie w działach:

- Gospodarka mieszkaniowa 40.299.868,38 zł,
- Rolnictwo i łowiectwo 35.499.482,27 zł,
- Rodzina 21.438.338,42 zł,
- Administracja publiczna 6.739.201,40 zł,
- Ochrona zdrowia 3.626.100,17 zł.

Wykonanie dochodów przedstawia wykres 2.

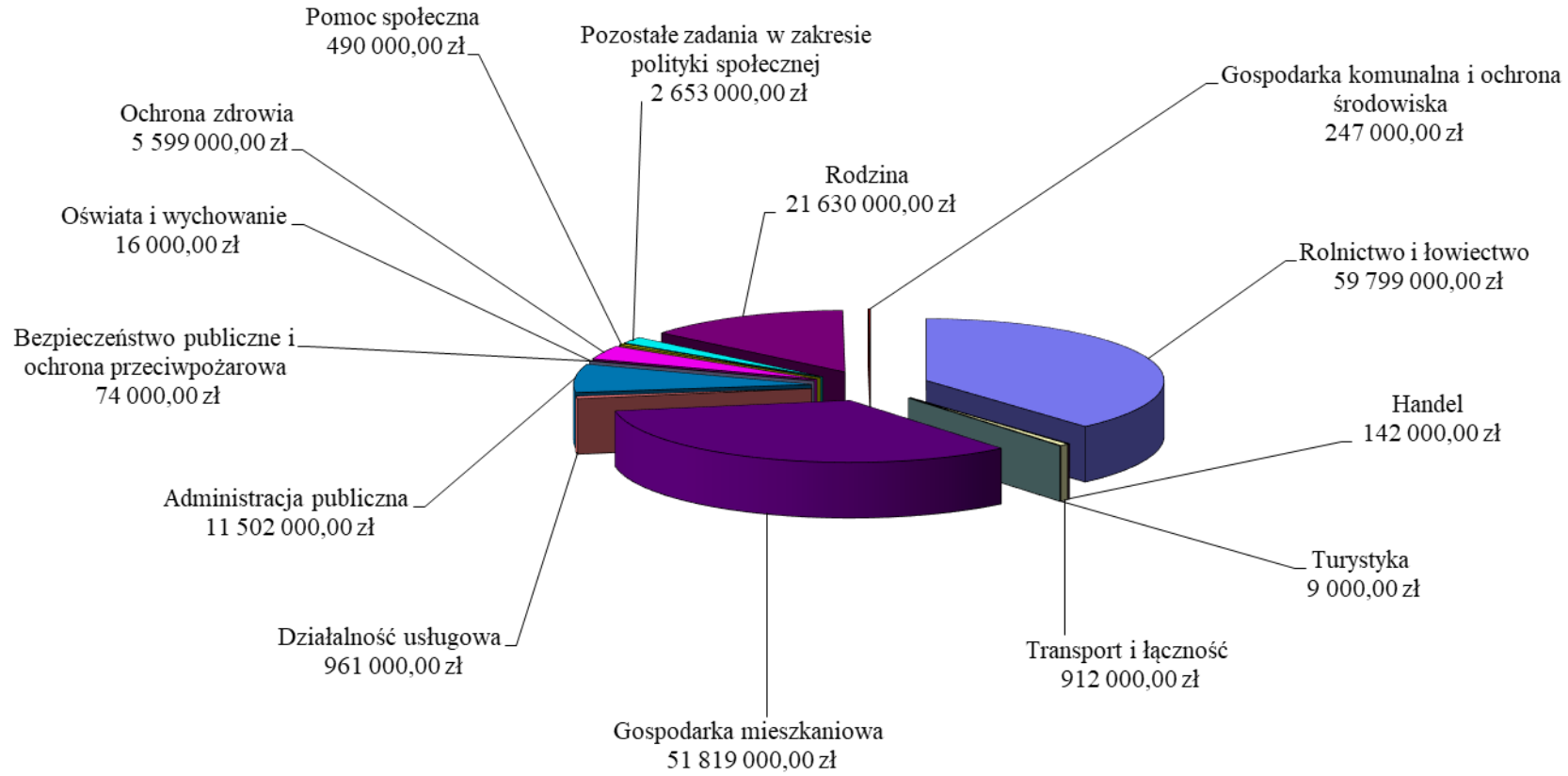
Realizację dochodów do 30 września 2020 r. w poszczególnych działach, zgodnie ze sprawozdaniem Rb-27, przedstawia poniższe zestawienie:

Dział	Plan dochodów na rok 2020	Dochody wykonane	Należności do zapłaty ogółem	w tym:		Nadpłaty	% wykonania planu (3:2)
				zaległości netto			
1	2	3	4	5	6	7	
010	59 799 000,00	35 499 482,27	5 242 744,73	2 362 930,25	1 985,28	59,4	
020	0,00	0,00	609,42	609,42	0,00	0,0	
050	0,00	148,22	0,00	0,00	0,00	0,0	
500	142 000,00	240 267,02	3 676,04	3 164,44	0,00	169,2	
600	912 000,00	723 219,75	84 233 329,82	84 228 992,32	0,00	79,3	
630	9 000,00	950,00	0,00	0,00	0,00	10,6	
700	51 819 000,00	40 299 868,38	45 648 035,37	46 274 790,83	2 292 025,49	77,8	
710	961 000,00	1 073 866,11	6 338 900,39	4 134 421,54	3 347,26	111,7	
750	11 502 000,00	6 739 201,40	18 187 745,25	18 085 188,65	384 723,38	58,6	
754	74 000,00	232 458,44	946 304,15	939 735,95	0,00	314,1	
755	0,00	1 158,08	0,00	0,00	0,00	0,0	
758	0,00	7 530,23	0,00	0,00	0,00	0,0	
801	16 000,00	72 960,66	1 722,30	1 722,30	0,00	456,0	
851	5 599 000,00	3 626 100,17	19 389 552,78	18 339 960,22	1 418,39	64,8	
852	490 000,00	869 062,45	909 346,63	264 098,56	50 152,77	177,4	
853	2 653 000,00	2 014 366,39	6 643,35	0,00	0,00	75,9	
854	0,00	6 503,75	0,00	0,00	0,00	0,0	
855	21 630 000,00	21 438 338,42	761 839 524,29	720 667 426,60	15 626,90	99,1	
900	247 000,00	164 968,63	199 835,91	193 245,91	0,00	66,8	
921	0,00	39 420,41	0,00	0,00	0,00	0,0	
Razem	155 853 000,00	113 049 870,78	942 947 970,43	895 496 286,99	2 749 279,47	72,5	

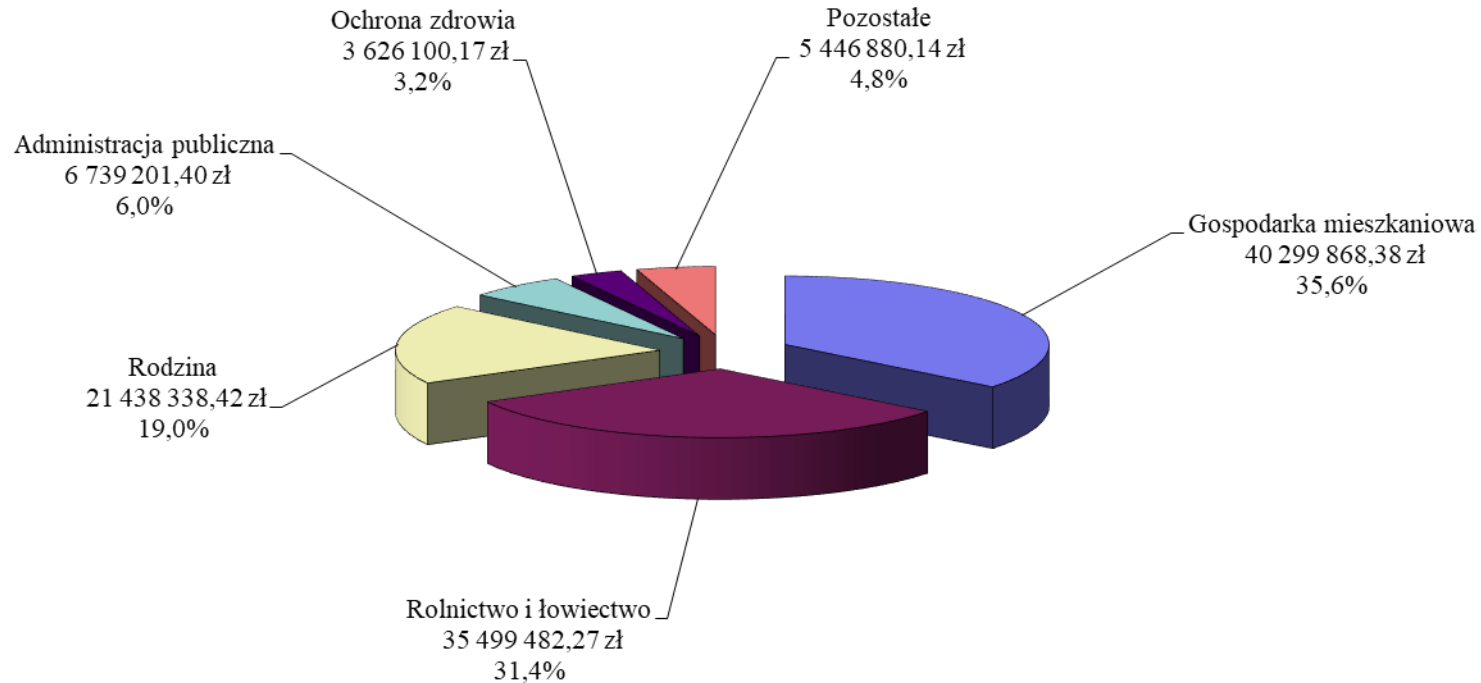
Najwyższe kwotowo dochody budżetowe zostały zrealizowane przez następujące państwowe jednostki budżetowe:

- Powiatowe Inspektoraty Weterynarii 34.058.246,62 zł,
- Łódzki Urząd Wojewódzki w Łodzi 7.425.504,51 zł,
- Wojewódzką Stację Sanitarno – Epidemiologiczną w Łodzi 2.934.729,71 zł.

Strukturę wykonania dochodów w części 85/10 – województwo łódzkie przedstawia wykres 3.

Plan dochodów na 2020 r.

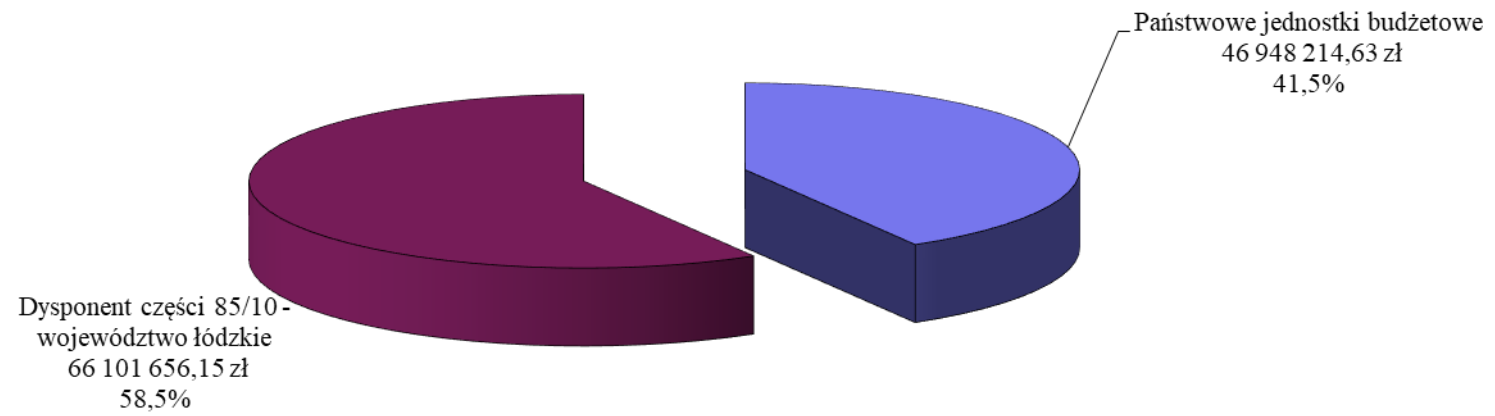
**Udział procentowy wykonania dochodów
w stosunku do dochodów wykonanych ogółem do 30 września 2020 r.**



Pozostałe: Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej - 2.014.366,39 zł, Działalność usługowa - 1.073.866,11 zł, Pomoc społeczna - 869.062,45 zł, Transport i łączność - 723.219,75 zł, Handel - 240.267,02 zł, Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa - 232.458,44 zł, Gospodarka komunalna i ochrona środowiska - 164.968,63 zł, Oświata i wychowanie - 72.960,66 zł, Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego - 39.420,41 zł, Różne rozliczenia - 7.530,23 zł, Edukacyjna opieka wychowawcza - 6.503,75 zł, Wymiar sprawiedliwości - 1.158,08 zł, Turystyka - 950,00 zł, Rybołówstwo i rybactwo - 148,22 zł.

Wykres 3

**Struktura wykonania dochodów w części 85/10-województwo łódzkie do
30 września 2020 r.**



WYDATKI

Plan wydatków w ramach części 85/10 – województwo łódzkie wg ustawy budżetowej na rok 2020 został ustalony w wysokości **4.286.040.000,00 zł**, a po uwzględnieniu wszystkich zmian dokonanych decyzjami Ministra Finansów i Wojewody Łódzkiego na 30 września 2020 r. wyniósł **4.608.604.461,21 zł**, i w poszczególnych działach ukształtował się następująco:

Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo	165.798.254,96 zł,
Dział 050 – Rybołówstwo i rybactwo	2.569.000,00 zł,
Dział 500 – Handel	7.100.000,00 zł,
Dział 600 – Transport i łączność	36.043.200,00 zł,
Dział 630 – Turystyka	2.000,00 zł,
Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa	9.285.816,84 zł,
Dział 710 – Działalność usługowa	22.037.414,00 zł,
Dział 750 – Administracja publiczna	110.986.057,90 zł,
Dział 752 – Obrona narodowa	3.010.000,00 zł,
Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	236.975.739,00 zł,
Dział 755 – Wymiar sprawiedliwości	6.798.000,00 zł,
Dział 756 – Dochody od osób prawnych od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	7.879,00 zł,
Dział 758 – Różne rozliczenia	8.282.551,00 zł,
Dział 801 – Oświata i wychowanie	133.424.239,00 zł,
Dział 851 – Ochrona zdrowia	308.501.015,06 zł,
Dział 852 – Pomoc społeczna	325.337.849,40 zł,
Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	13.937.803,05 zł,
Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza	16.211.718,00 zł,
Dział 855 – Rodzina	3.182.345.924,00 zł,
Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	11.584.000,00 zł,
Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	6.615.000,00 zł,
Dział 925 – Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody	1.751.000,00 zł.

Na realizację wydatków budżetu Wojewody Łódzkiego do 30 września 2020 r. zostały przekazane środki i dotacje w wysokości **3.530.142.786,22 zł**, tj. 76,6% planu po zmianach (wykres 4) na rzecz:

– państwowych jednostek budżetowych	248.818.254,21 zł,
– samorządu województwa	25.681.300,47 zł,
– powiatów	312.505.657,45 zł,
– gmin	2.834.028.678,33 zł,
– innych zadań realizowanych z budżetu Wojewody Łódzkiego	109.108.895,76 zł.

Do 30 września 2020 r. plan po zmianach ustalony w kwocie **4.608.604.461,21 zł** został wykonany, zgodnie ze sprawozdaniem Rb-28, w wysokości **3.530.038.578,06 zł**, tj. 76,6%, co przedstawia wykres 5.

Do 30 września 2020 r. z budżetu Wojewody Łódzkiego najwięcej środków przeznaczono na zadania z zakresu (wykres 6):

- rodziny (dział 855) 2.510.299.312,15 zł,
(tj. 71,1% ogółu poniesionych wydatków z budżetu Wojewody Łódzkiego, głównie z przeznaczeniem na: zadania związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci – rozdz. 85501 w kwocie 1.825.700.081,00 zł, tj. 72,7% ogółu poniesionych wydatków w tym dziale oraz realizację świadczeń rodzinnych i świadczenia z funduszu alimentacyjnego – rozdz. 85502 w kwocie 567.534.501,00 zł, tj. 22,6% ogółu poniesionych wydatków w tym dziale)
- pomocy społecznej (dział 852) 228.875.289,09 zł,
(tj. 6,5% ogółu poniesionych wydatków z budżetu Wojewody Łódzkiego, głównie z przeznaczeniem na wypłatę zasiłków okresowych i stałych z pomocy społecznej – rozdz. 85214 i 85216 w kwocie 88.666.859,00 zł, tj. 38,7% ogółu poniesionych wydatków w tym dziale oraz dofinansowanie działalności domów pomocy społecznej – rozdz. 85202 w kwocie 47.637.371,00 zł, tj. 20,8 % ogółu poniesionych wydatków w tym dziale)
- ochrony zdrowia (dział 851) 214.892.268,45 zł,
(tj. 6,1% ogółu poniesionych wydatków z budżetu Wojewody Łódzkiego, głównie z przeznaczeniem na finansowanie ustawowo określonych zadań bieżących realizowanych przez pozostałe jednostki sektora finansów publicznych dla zespołów ratownictwa medycznego – rozdz. 85141 w kwocie 108.184.903,83 zł, tj. 50,3% ogółu poniesionych wydatków w tym dziale, na zadania inspekcji sanitarnej – rozdz. 85132 w kwocie 68.510.629,77 zł, tj. 31,9% ogółu poniesionych wydatków w tym dziale oraz na opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby bezrobotne bez prawa do zasiłku lub stypendium oraz dzieci i uczniów niepodlegających obowiązkowi ubezpieczenia zdrowotnego z innego tytułu – rozdz. 85156 w kwocie 28.138.637,00 zł, tj. 13,1% ogółu poniesionych wydatków w tym dziale)
- bezpieczeństwa publicznego i ochrony przeciwpożarowej (dział 754) 181.754.482,74 zł.
(tj. 5,1% ogółu poniesionych wydatków z budżetu Wojewody Łódzkiego, głównie z przeznaczeniem na bieżącą działalność Komend miejskich i powiatowych Państwowej Straży Pożarnej – rozdz. 75411, § 2110 w kwocie 167.141.067,00 zł, tj. 92,0% ogółu poniesionych wydatków w tym dziale)

Wykonanie wydatków do 30 września 2020 roku wg grup ekonomicznych przedstawia wykres 7.

W związku z rozprzestrzenianiem się na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej choroby zakaźnej wywołanej przez wirus SARS-CoV-2 w I półroczu 2020 r. rozpoczęto realizację zadań związanych ze zwalczaniem zakażenia, zapobieganiem rozprzestrzenianiu się, profilaktyką oraz zwalczaniem skutków choroby zakaźnej wywołanej wirusem SARS-CoV-2, zwanej „COVID-19”.

Do 30 września 2020 r. przyznano na finansowanie zadań związanych ze zwalczaniem zakażenia, zapobieganiem rozprzestrzenianiu się, profilaktyką oraz zwalczaniem skutków choroby zakaźnej wywołanej wirusem SARS-CoV-2 środki w wysokości **21.709.091,06 zł** (z tego: kwota 21.657.891,06 zł wynikająca ze zwiększeń oraz kwota 51.200,00 zł wynikająca z dokonanych przeniesień), które zostały uruchomione na rzecz nw. jednostek włączonych w realizację tego zadania w kwocie **15.136.219,38 zł**:

- Komenda Wojewódzka Państwowej Straży Pożarnej w Łodzi
plan wydatków 2.630.000,00 zł, kwota uruchomionych środków 1.847.530,00 zł na zakup sprzętu i wyposażenia, między innymi na potrzeby komend powiatowych/miejskich PSP, do prowadzenia działań ratowniczych związanych z zagrożeniem koronawirusem SARS-CoV-2 wywołującym chorobę COVID-19, głównie: sprzętu logistycznego, wyposażenia ochrony indywidualnej (w tym ubrań ochronnych, masek i innych materiałów do ochrony dróg oddechowych, okularów/gogli, rękawiczek, itp.), środków dezynfekujących i półproduktów do ich wytworzenia oraz innych materiałów niezbędnych do prowadzenia działań ratowniczych oraz zakup fumigatora dużego, ozonatora, ciężkich ubrań gazoszczelnych, namiotów pneumatycznych, pralnic z suszarkami i urządzeń do fumigacji wewnętrznej i zewnętrznej, niezbędnych do zamgławiania pomieszczeń w celu dezynfekcji biologicznej,
- Wojewódzka Stacja Sanitarno – Epidemiologiczna w Łodzi
plan wydatków 5.933.540,00 zł, kwota uruchomionych środków 2.210.437,00 zł, na:
 - zakup materiałów i wyposażenia oraz sprzętu, niezbędnych do podjęcia działań związanych z zapobieganiem oraz zwalczaniem zakażenia wirusem SARS-CoV-2 i rozprzestrzenianiem się choroby zakaźnej wywołanej tym wirusem u ludzi
plan wydatków 1.167.570,00 zł kwota uruchomionych środków 150.000,00 zł,
 - zakup materiałów niezbędnych do zwiększenia wydajności badania próbek na obecność SARS-CoV-2 w województwie łódzkim
plan wydatków 35.000,00 zł, kwota uruchomionych środków 35.000,00 zł,
 - sfinansowanie badań diagnostycznych materiału biologicznego w kierunku wykrywania materiału genetycznego koronawirusa SARS-CoV-2 otrzymanego od podmiotów leczniczych mających siedzibę na terenie województwa łódzkiego oraz Wojewódzkiej Stacji
plan wydatków 3.510.000,00 zł, kwota uruchomionych środków 908.250,00 zł,
 - zakup i montaż sprężarki, która jest elementem systemu badań laboratoryjnych, przeznaczonego obecnie w całości do wykonywania testów na koronawirusa
plan wydatków 92.250,00 zł, kwota uruchomionych środków 92.250,00 zł,
 - wypłatę wynagrodzeń za pracę w godzinach nadliczbowych pracownikom zatrudnionym w wojewódzkiej i powiatowych stacjach sanitarno-epidemiologicznych za marzec, kwiecień i maj 2020 r, zaangażowanych w działania związane ze zwalczaniem zakażenia, zapobieganiem rozprzestrzenianiu się, profilaktyką oraz zwalczaniem skutków choroby zakaźnej wywołanej wirusem SARS-CoV-2, zwanej „COVID-19
plan wydatków 1.128.720,00 zł, kwota uruchomionych środków 1.024.937,00 zł,

- Łódzki Urząd Wojewódzki w Łodzi

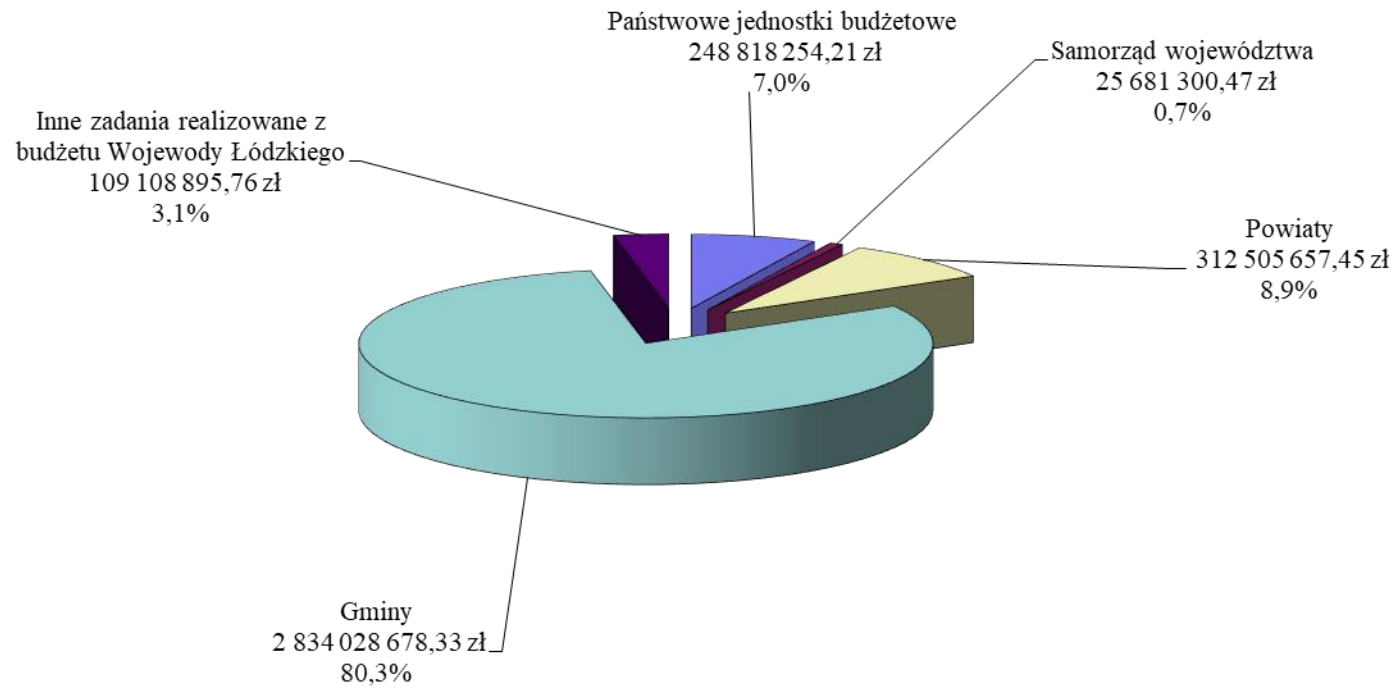
plan wydatków 1.731.617,06 zł, kwota uruchomionych środków 1.148.136,88 zł, na:

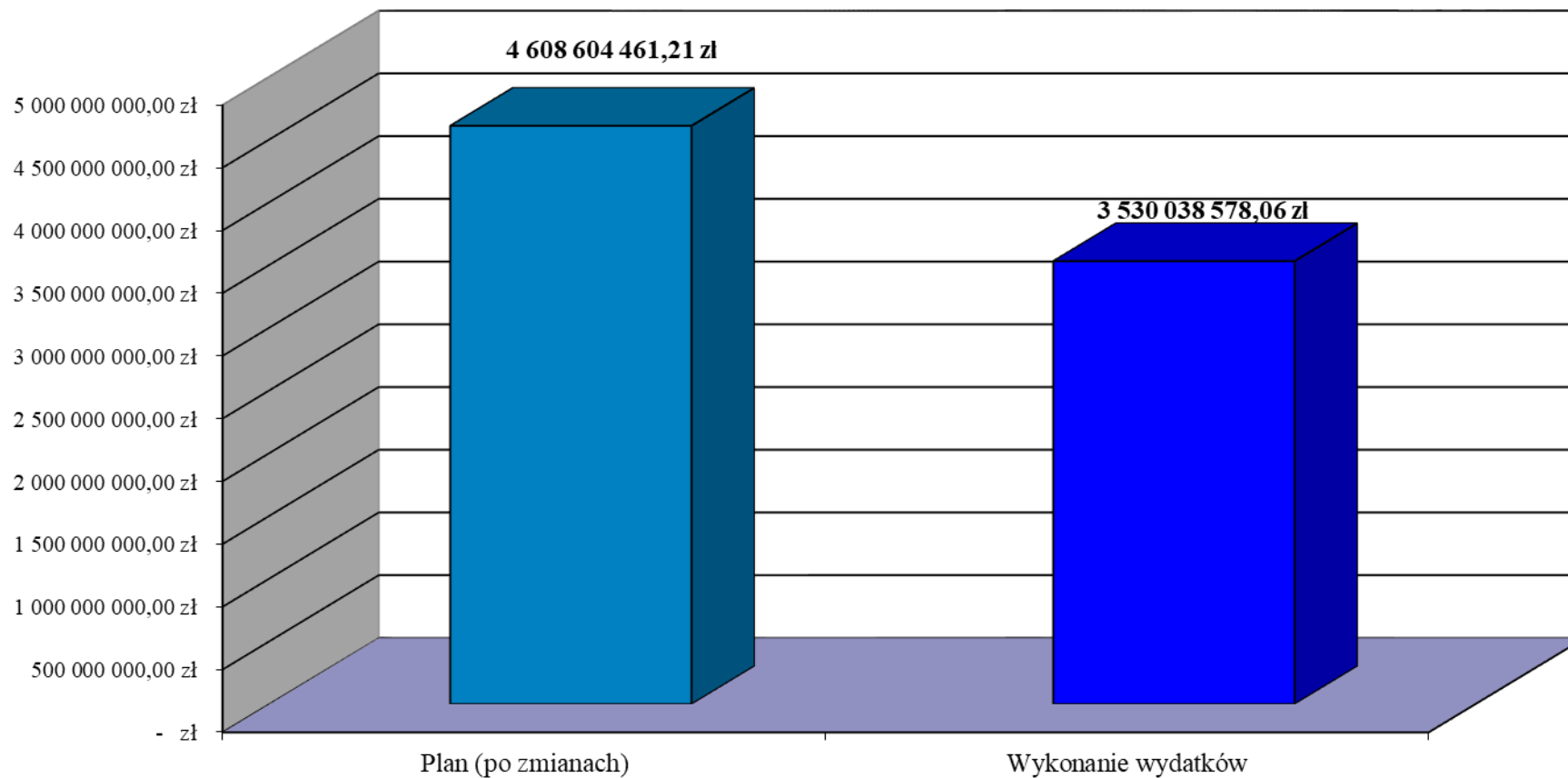
- działania związane m.in. z „nietypową organizacją pracy”, z zapobieganiem rozprzestrzeniania się wirusa SARS-CoV-2, a także na finansowanie bieżących potrzeb ŁUW w Łodzi, m.in. na zakup laptopów, zakup środków ochrony, środków czystości, zakup lamp i innych niezbędnych do realizacji zadań, których rodzaj będzie podyktowany bezpośrednim zapotrzebowaniem o charakterze pilnym lub na inne niedoszacowane dotychczas zadania
plan wydatków 249.262,00 zł, kwota uruchomionych środków 110.992,62 zł,
- zakup półmasek filtrujących w klasie FFP3 z dostawą i przekazaniem do Centralnej Bazy Rezerw Sanitarno-Przeciwepidemicznych w Porębach”
plan wydatków 492.000,00 zł, kwota uruchomionych środków 492.000,00 zł,
- zakup od przedsiębiorcy - Spółdzielni Socjalnej "Łódzka Szansa", ul. Cieszkowskiego 2a, 93-504 Łódź, usług dotyczących przygotowywania i codziennego dostarczania posiłków do ośrodka rekolekcyjno-konferencyjnego w Porszewicach, udostępnionego Wojewodzie Łódzkiemu w celu zakwaterowania osób wymagających objęcia kwarantanną w związku z zagrożeniem epidemicznym wynikającym z rozprzestrzeniania się koronawirusa SARS-CoV-2
plan wydatków 56.640,00 zł, kwota nie została uruchomiona do 30 września br.,
- zakup wyposażenia oraz sprzętu, niezbędnego do podjęcia działań związanych z zapobieganiem oraz zwalczaniem zakażenia wirusem SARS-CoV-2 i rozprzestrzenianiem się choroby zakaźnej wywołanej tym wirusem u ludzi
plan wydatków 90.000,00 zł, kwota uruchomionych środków 90.000,00 zł,
- opłacenie kosztów pozostawiania wybranych podmiotów (obiektów hotelowych) w gotowości do zakwaterowania osób wymagających objęcia kwarantanną oraz opłacenia kosztów zakwaterowania w sytuacji konieczności realizacji kwarantanny, w związku z zagrożeniem epidemiologicznym wynikającym z rozprzestrzeniania się wirusa SARS-CoV-2
plan wydatków 150.000,00 zł, kwota nie została uruchomiona do 30 września br.,
- organizację miejsc kwarantanny na terenie województwa łódzkiego oraz na pokrycie kosztów związanych z organizowaniem, utrzymaniem i obsługą miejsc kwarantanny przez Wojewodę Łódzkiego
plan wydatków 197.750,00 zł, kwota uruchomionych środków 13.579,20 zł,
- refundację kosztów poniesionych przez podmioty lecznicze – dysponentów zespołów ratownictwa medycznego w związku z przedsięwziętymi działaniami wykraczającymi poza zadania określone w Wojewódzkim Planie Działania Systemu Państwowe Ratownictwo Medyczne dla województwa łódzkiego, tj. na refundację kosztów ewakuacji pacjentów z Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. Marii Skłodowskiej-Curie w Zgierzu oraz Zgierskiego Centrum Kardiologii Med-Pro Polsko-Amerykańskich Klinik Serca w dniach 12-16 marca 2020 r. przez Wojewódzką Stację Ratownictwa Medycznego w Łodzi we współpracy z Samodzielnym Szpitalem Wojewódzkim im. M. Kopernika w Piotrkowie Trybunalskim oraz Szpitalem Wojewódzkim im. Prymasa Kardynała Stefana Wyszyńskiego w Sieradzu,
plan wydatków 59.474,06 zł, kwota uruchomionych środków 59.474,06 zł,
- zakup materiałów i wyposażenia, niezbędnych do ochrony zdrowia osób przebywających na terenie Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi,
plan wydatków 59.159,00 zł, kwota uruchomionych środków 59.159,00 zł,
- zabezpieczenie umowy zawieranej w celu wykonania przez firmę Spółdzielnia Inwalidów „ZGODA” w Konstancynie Łódzkim polecenia Wojewody Łódzkiego (zadań związanych ze zwalczaniem zakażenia, zapobieganiem rozprzestrzenianiu się, profilaktyką oraz zwalczaniem skutków choroby zakaźnej wywołanej wirusem SARS-CoV-2, zwanej „COVID-19”)
plan wydatków 84.132,00 zł, kwota uruchomionych środków 84.132,00 zł,

- zakup komputerów przenośnych (laptopów) - podstawowych narzędzi niezbędnych do pracy zdalnej dla pracowników Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi, w związku z działaniami polegającymi na zminimalizowaniu ryzyka zakażenia, zapobieganiu rozprzestrzenianiu się, profilaktyce oraz zwalczaniu skutków choroby zakaźnej wywołanej wirusem SARS-CoV-2, zwanej „COVID-19”
plan wydatków 80.000,00 zł, kwota uruchomionych środków 80.000,00 zł,
 - pokrycie kosztów zakupu usług medycznych świadczonych przez lekarzy powołanych do stwierdzenia zgonu i jego przyczyny oraz wystawienia karty zgonu w przypadkach objętych art. 7g ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz. U. poz. 374 ze zm.) - tj. u osób podejrzanych o zakażenie wirusem SARS-CoV-2 albo zakażonych tym wirusem poza szpitalem
plan wydatków 12.000,00 zł, kwota uruchomionych środków 4.000,00 zł,
 - utrzymanie Urzędu oraz wydatki związane z realizacją działań polegających na profilaktyce, zwalczaniu i zapobieganiu rozprzestrzenianiu się choroby zakaźnej wywołanej wirusem SARS-CoV-2 zwanej „COVID-19”
plan wydatków 200.000,00 zł, kwota uruchomionych środków 153.600,00 zł,
 - zakup 10 rocznych licencji pakietu biurowego Microsoft Office dla 10 szt. komputerów, w związku z realizacją zadań w zakresie przeciwdziałania epidemii COVID-19
plan wydatków 1.200,00 zł, kwota uruchomionych środków 1.200,00 zł,
- Powiaty województwa łódzkiego
- plan wydatków 3.009.486,00 zł, kwota uruchomionych środków 2.961.203,50 zł, na:
- zakup materiałów i wyposażenia oraz sprzętu, niezbędnych do podjęcia działań związanych z zapobieganiem oraz zwalczaniem zakażenia wirusem SARS-CoV-2 i rozprzestrzenianiem się choroby zakaźnej wywołanej tym wirusem u ludzi, rozdz. 85111, §§ 2110, 6410
plan wydatków 1.809.486,00 zł, kwota uruchomionych środków 1.809.365,50 zł,
 - organizację miejsc kwarantanny na terenie województwa łódzkiego, rozdz. 75421, § 2110
plan wydatków 1.200.000,00 zł, kwota uruchomionych środków 1.151.838,00 zł,
- Samorząd województwa łódzkiego
- plan wydatków 6.260.728,00 zł, kwota uruchomionych środków 5.605.512,00 zł, na zakup materiałów i wyposażenia oraz sprzętu niezbędnego do podejmowania działań związanych z zapobieganiem oraz zwalczaniem zakażenia wirusem SARS-CoV-2 i rozprzestrzenianiem się choroby zakaźnej wywołanej tym wirusem u ludzi (rozdz. 85111, 85141, §§ 2210, 6510), dla potrzeb 4 jednostek ochrony zdrowia, tj.
- Wojewódzkiej Stacji Ratownictwa Medycznego w Łodzi (rozdz. 85141) 1.000.000,00 zł, w tym wydatki bieżące - 28.000,00 zł i wydatki majątkowe - 972.000,00 zł,
 - Szpitala Wojewódzkiego im. Jana Pawła II w Bełchatowie (rozdz. 85111) 904.744,00 zł, w tym wydatki bieżące – 153.000,00 zł i wydatki majątkowe – 751.744,00 zł,
 - Wojewódzkiego Specjalistycznego Szpitala im. dr. Wł. Biegańskiego w Łodzi (rozdz. 85111) 2.500.000,00 zł, w tym wydatki bieżące – 2.434.000,00 zł i wydatki majątkowe - 66.000,00 zł.
 - Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. M. Skłodowskiej-Curie w Zgierzu (rozdz. 85111) 1.855.984,00 zł, w tym wydatki bieżące – 1.159.984,00 zł i wydatki majątkowe - 696.000,00 zł.
- Wojewódzka Stacja Ratownictwa Medycznego w Łodzi
- plan wydatków 2.143.720,00 zł, kwota uruchomionych środków 1.363.400,00 zł, na:
- zabezpieczenie 4 zespołów transportu sanitarnego m.in do pobierania wymazów

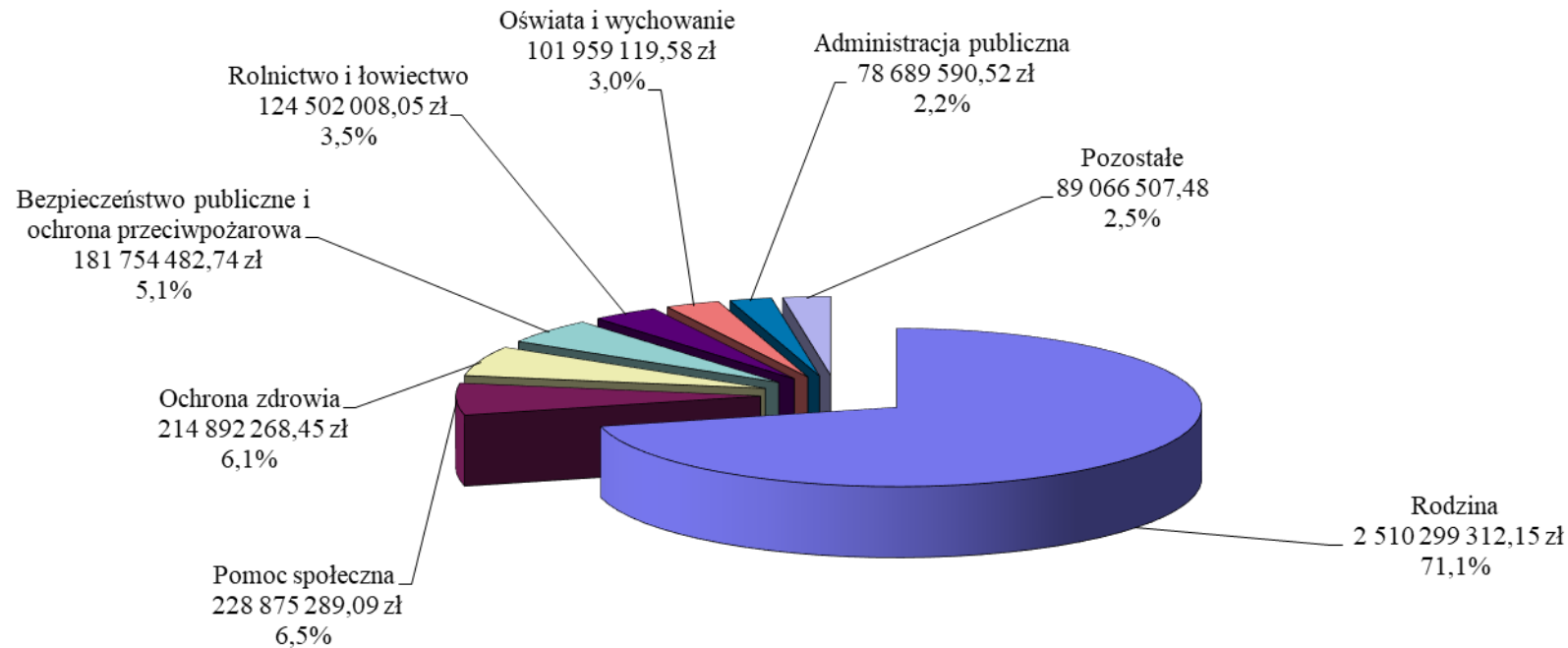
- w warunkach domowych od osób podejrzanych o zakażenie wirusem SARS-CoV-2 i transportu próbek do laboratoriów
plan wydatków 690.720,00 zł, kwota uruchomionych środków 690.720,00 zł,
- zabezpieczenie zespołu transportu sanitarnego m.in do pobierania wymazów w warunkach domowych od osób podejrzanych o zakażenie wirusem SARS-CoV-2 i transportu próbek do laboratoriów
plan wydatków 173.000,00 zł, kwota uruchomionych środków 172.680,00 zł,
 - finansowanie zadań związanych ze zwalczaniem zakażenia, zapobieganiem rozprzestrzenianiu się, profilaktyką oraz zwalczaniem skutków choroby zakaźnej wywołanej wirusem SARS-CoV-2, zwanej "COVID-19"
plan wydatków 1.280.000,00 zł, kwota uruchomionych środków 500.000,00 zł.

**Przekazane środki i dotacje z budżetu Wojewody Łódzkiego
do 30 września 2020 r.**



Wykonanie planu wydatków do 30 września 2020 r.

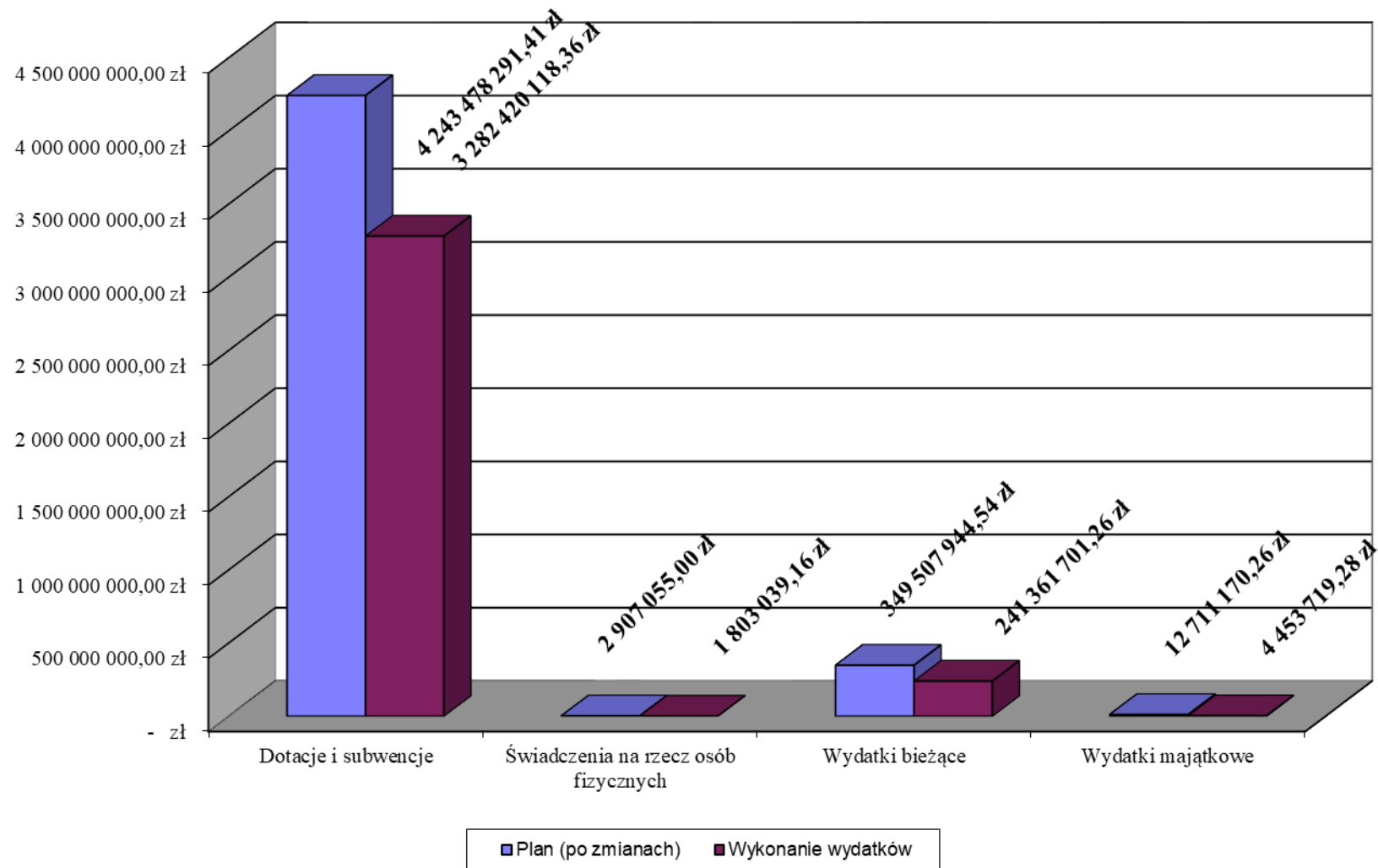
**Udział procentowy wykonania wydatków
w stosunku do wydatków wykonanych ogółem do 30 września 2020 r.**



Pozostałe: Transport i łączność - 15.760.049,57 zł, Działalność usługowa - 13.227.096,94 zł, Edukacja opieka wychowawcza - 10.891.321,10 zł, Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej - 8.806.268,91 zł, Gospodarka komunalna i ochrona środowiska - 8.324.758,47 zł, Różne rozliczenia - 7.790.055,03 zł Gospodarka mieszkaniowa - 5.889.475,53 zł, Wymiar sprawiedliwości - 5.089.095,00 zł, Handel - 4.686.601,69 zł, Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego - 4.548.003,03 zł, Rybołówstwo i rybactwo - 1.780.713,46 zł, Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody - 1.334.000,00 zł, Obrona narodowa - 931.189,75 zł, Dochody od osób prawnych od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem - 7.879,00 zł.

Plan i wykonanie wydatków do 30 września 2020 r. wg grup ekonomicznych

Wykres 7



**I. REALIZACJA DOCHODÓW ORAZ WYKORZYSTANIE ŚRODKÓW
PRZEKAZANYCH PAŃSTWOWYM JEDNOSTKOM BUDŻETOWYM
DO 30 WRZEŚNIA 2020 ROKU**

**1. JEDNOSTKI ZESPOLONEJ ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ
W WOJEWÓDZTWIE ŁÓDZKIM**

Dochody w jednostkach zespolonej administracji rządowej w województwie łódzkim ustalone w ustawie budżetowej na rok 2020 w wysokości **21.074.000 zł** do 30 września br. zostały zrealizowane w łącznej kwocie **12.889.819,79 zł**, tj. 61,2% planu, w szczególności przez:

- **Łódzki Urząd Wojewódzki w Łodzi** 7.425.504,51 zł,
(co stanowi 57,6% ogółu dochodów zrealizowanych przez jednostki zespolonej administracji rządowej do 30 września 2020 r.), głównie z tytułu opłat za zezwolenia na pracę – 3.025.203,00 zł, opłat związanych z wydawaniem paszportów – 2.949.729,13 zł, oraz opłat związanych z wydawaniem kart pobytu – 520.522,02 zł
- **Wojewódzką Stację Sanitarno - Epidemiologiczną w Łodzi** 2.934.729,71 zł,
(co stanowi 22,8% ogółu dochodów zrealizowanych przez jednostki zespolonej administracji rządowej do 30 września 2020 r.), głównie z tytułu usług cywilnoprawnych m.in. w zakresie wykonywanych badań żywności, wody do spożycia, badań na stanowiskach pracy, badań diagnostycznych, badań papierosów oraz usług związanych z realizacją badań, w szczególności przewozu próbek do badań (stacje bez laboratoriów) – 1.880.239,34 zł, oraz opłat za badania laboratoryjne oraz inne czynności wykonywane w związku ze sprawowaniem bieżącego i zapobiegawczego nadzoru sanitarnego – 518.131,98 zł
- **Wojewódzki Inspektorat Ochrony Roślin i Nasiennictwa w Łodzi** 1.067.494,21 zł.
(co stanowi 8,3% ogółu dochodów zrealizowanych przez jednostki zespolonej administracji rządowej do 30 września 2020 r.), głównie z tytułu wpływu z usług z analizy nasion, oceny fitosanitarnej, badań sadzeniaków ziemniaka, kwalifikacji polowej, kwalifikacji szkółek oraz próbobrania – 1.044.406,81 zł

Wykonanie dochodów na dzień 30 września br. ponad ustalony plan roczny na 2020 r. wystąpiło w trzech jednostkach zespolonej administracji rządowej:

- **Wojewódzkim Inspektoracie Farmaceutycznym w Łodzi** - dochody ustalone w ustawie budżetowej na rok 2020 w wysokości 65.000 zł do 30 września br. zostały zrealizowane w kwocie 400.215,76 zł, tj. 615,7 % planu.
Na większe wykonanie dochodów miało wpływ uzyskanie dochodów głównie z poniższych tytułów:
 - grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych (§ 0580), tj. kar pieniężnych nałożonych na przedsiębiorców (spółki) decyzjami Łódzkiego Wojewódzkiego Inspektora Farmaceutycznego na podstawie:
 - art. 94a oraz art. 129b ustawy z dnia 6 września 2001 r. – Prawo farmaceutyczne – 11 kar (3 kary x 25.000 zł, 3 kary x 2.000 zł, 1 kara x 3.000 zł, 1 kara x 5.000 zł, 1 kara x 10.000 zł, 1 kara x 20.000 zł, 2 kary x 6.000 zł, 1 kara x 15.000 zł, 1 kara x 16.000 zł, 1 kara x 1.000 zł, 1 kara x 8.000 zł);

- art. 71a oraz art. 129e ustawy z dnia 6 września 2001r. – Prawo farmaceutyczne – 3 kary (1 kara x 1.000 zł, 1 kara x 2.000 zł, 1 kara x 20.000 zł, 1 kara x 11.000 zł);
- art. 96aa oraz art. 127 da ustawy z dnia 6 września 2001r. – Prawo farmaceutyczne – 1 kara (1 kara x 2.000 zł).

Dochody zostały wykonane na poziomie 207.000,00 zł, przy braku planu na rok 2020. Spowodowane jest to tym, iż Inspektorat nie jest w stanie przewidzieć jaka będzie ilość postępowań, które zostaną wszczęte, głównie w sprawie naruszenia m.in. art. 71a lub art. 94a *Prawa farmaceutycznego*, czasu w jakim będą się toczyć te postępowania, jak również ich administracyjnej ścieżki (przedsiębiorca ma prawo odwołania się od decyzji ŁWIF do Głównego Inspektora Farmaceutycznego). Ponadto, przy ustalaniu wysokości kary uwzględnia się w szczególności okres, stopień oraz okoliczności naruszenia przepisów ustawy, a także ich uprzednie naruszenie.

➤ opłat za udzielone zezwolenia na prowadzenie aptek i punktów aptecznych, opłat za zmiany zezwoleń na prowadzenie aptek ogólnodostępnych i punktów aptecznych, przeniesień zezwoleń na prowadzenie aptek ogólnodostępnych oraz innych opłat (§ 0620). Wykonane dochody obejmowały wpływy z opłat za wydanie:

- 5 zezwoleń na prowadzenie aptek ogólnodostępnych (13.000 zł za zezwolenie),
- 6 zezwoleń na prowadzenie punktów aptecznych (1.800 zł za zezwolenie),
- 26 zmian zezwoleń na prowadzenie aptek ogólnodostępnych (2.600 zł za zmianę zezwolenia),
- 1 zmiany zezwolenia na prowadzenie punktu aptecznego (900 zł za zmianę zezwolenia),
- 17 przeniesień zezwoleń na prowadzenie apteki ogólnodostępnej (2.600 zł za przeniesienie zezwolenia),

oraz opłatę za złożenie wniosku o wydanie/zmianę zezwolenia na stosowanie do badań środków odurzających, substancji psychotropowych i prekursorów kategorii 1 i 4 – 1 wniosek o wydanie zezwolenia (750 zł za zezwolenie).

Dochody wykonano na poziomie 189.250,00 zł, przy planie na 2020 rok w wysokości zaledwie 65.000 zł. Wynika to z faktu, iż Inspektorat nie może precyzyjnie zaplanować dochodów pochodzących z ww. tytułu. Decyzje przedsiębiorców chcących uruchomić aptekę lub punkt apteczny są bowiem suwerennymi i niezależnymi od Inspektoratu projektami biznesowymi. Oszacowanie ich ilości może być zatem jedynie orientacyjne. Z powodu nowelizacji *ustawy Prawo farmaceutyczne*, ograniczającej możliwość otwierania nowych aptek poprzez wprowadzenie kryterium geograficzno-demograficznego oraz zamknięcie rynku dla nie-farmaceutów, na terenie woj. łódzkiego zostało udzielonych w tym roku tylko pięć zezwoleń na prowadzenie aptek ogólnodostępnych.

Nie można również przewidzieć zmian w udzielonych już zezwoleniach, które wynikają np. ze zmian adresów zamieszkania, zmiany nazwiska osoby fizycznej lub przeniesienia zezwolenia na rzecz podmiotu, który nabył całą aptekę ogólnodostępną oraz zmiany zezwolenia w zakresie określenia podmiotu posiadającego zezwolenie w przypadku, gdy wskazany spadkobierca może być zezwoleniobiorcą.

- **Kuratorium Oświaty w Łodzi** - dochody ustalone w ustawie budżetowej na rok 2020 w wysokości 16.000 zł do 30 września br. zostały zrealizowane w kwocie 27.253,16 zł, tj. 170,3% planu. Na wykonanie dochodów ponad ustalony plan głównie miało wpływ:

- uzyskanie dochodów nieplanowanych w dziale 801, rozdziale 80136, § 0940 z tytułu wpływów z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych w wysokości 9.252,08 zł - na co składa się zwrot kosztów procesu oraz odszkodowania dotyczącego sprawy sądowej,
- wykonanie dochodów w dziale 801, rozdziale 80195, § 0620 z tytułu wpływów z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości w kwocie 10.347,08 zł, tj. o 6.347,08 zł ponad ustalony plan w wysokości 4.000 zł. Przekroczenie planu dochodów wynika z faktu, iż w 2020 r. wpłynęło więcej

wniosków o akredytację niż zakładano.

- **Wojewódzkim Inspektoracie Inspekcji Handlowej w Łodzi** - dochody ustalone w ustawie budżetowej na rok 2020 w wysokości 142.000 zł do 30 września br. zostały zrealizowane w kwocie 240.267,02 zł, tj. 169,2%. Na wykonanie dochodów ponad ustalony plan głównie miało wpływ uzyskanie dochodów powyżej planu w:
 - § 0570 - dotyczy nałożonych kar pieniężnych na osoby fizyczne, w którym plan na rok 2020 jest na poziomie 50.000 zł, a jego wykonanie na dzień 30 września 2020 r. wyniosło już 92.276,65 zł, oraz w § 0580, który dotyczy nałożonych kar pieniężnych na przedsiębiorców, w którym plan na rok 2020 jest na poziomie 67.000 zł, a jego wykonanie na dzień 30 września 2020 r. wyniosło 83.742,61 zł. Spowodowane było to:
 - nałożeniem znacznie wyższych kar pieniężnych na przedsiębiorców, którzy więcej niż jeden raz naruszyli w okresie 12 miesięcy przepisy ustawy o informowaniu o cenach towarów i usług,
 - zwiększoną ilością nałożonych kar pieniężnych na podstawie ustawy o jakości handlowej artykułów rolno-spożywczych,
 - częściową spłatą należności będących zaległościami na podstawie ustawy o jakości handlowej artykułów rolno-spożywczych;
 - § 0830 - dotyczy wpływu z usług badań laboratoryjnych zgodnie z art. 30 *ustawy z dnia 15 grudnia 2000 r. o Inspekcji Handlowej*, § 9 *rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 27 kwietnia 2012 r. w sprawie szczegółowego trybu pobierania i badania próbek produktów przez organy Inspekcji Handlowej*. Plan na 2020 rok dotyczący wspomnianego paragrafu został ustalony na poziomie 24.000 zł, natomiast jego wykonanie na dzień 30 września 2020 r. wyniosło już 62.851,93 zł.

Wykonanie dochodów znacznie poniżej ustalonego planu na rok 2020 wystąpiło na 30 września 2020 r. w Wojewódzkim Inspektoracie Transportu Drogowego w Łodzi. Dochody ustalone w ustawie budżetowej na rok 2020 w wysokości 807.000 zł do 30 września br. zostały zrealizowane zaledwie w kwocie 8.231,04 zł, tj. 1,0% planu. Dotyczyły one w szczególności wpływów z tytułu kar pieniężnych nakładanych przez Inspektorów Transportu Drogowego za naruszenie przepisów obowiązujących w transporcie drogowym na podstawie ustawy z dnia 6 września 2001 r. o transporcie drogowym.

Należy zaznaczyć, iż planowany poziom dochodów w wysokości 807.000 zł, wynikający z projektu ustawy budżetowej, został ustalony przed wejściem w życie zapisów ustawy o Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej, na mocy której od 18 lipca 2019 roku wszystkie należności oraz realizowane dochody Wojewódzkiego Inspektoratu Transportu Drogowego w Łodzi stają się należnościami i dochodami Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej.

Realizację dochodów jednostek zespolonej administracji rządowej w województwie łódzkim przedstawiają wykresy 8 i 9.

Zaległości na 30 września 2020 r. w jednostkach zespolonej administracji rządowej wyniosły 39.008.950,06 zł. Wysoki stan zaległości wystąpił głównie w:

- **Łódzkim Urzędzie Wojewódzkim w Łodzi** w wysokości 18.899.097,60 zł (48,5% zaległości wykazanych przez jednostki zespolonej administracji rządowej), w szczególności z tytułu:
 - przejęcia z 1 stycznia 2017 r. przez Wojewodę Łódzkiego nieściągniętych należności zlikwidowanego Funduszu Skarbu Państwa, w związku z art. 117 ust. 9 ustawy z dnia 16 grudnia 2016 r. Przepisy wprowadzające ustawę o zasadach zarządzania mieniem państwowym (dział 750, rozdz. 75011, §§ 0630, 0640, 0810, 0920, 1010 – 13.169.232,38 zł),

- odpłatnego nabycia prawa własności budynków, innych urządzeń i lokali wydanych na podstawie art. 2 ust. 3 ustawy z dnia 29 września 1990 r. o zmianie ustawy o gospodarce gruntami i wywłaszczaniu nieruchomości (dział 750, rozdz. 75011, § 0770 – 1.518.318,45 zł).

Z informacji przekazanej przez Łódzki Urząd Wojewódzki w Łodzi wynika, że część spośród wskazanych powyżej należności posiada zabezpieczenia hipoteczne. Obecnie w odniesieniu do większości dłużników toczą się postępowania administracyjne w sprawie stwierdzenia nieważności ww. decyzji, bądź też prowadzone są czynności mające na celu ustalenie odpowiedzialności następców prawnych za zobowiązania podmiotów będących dłużnikami Skarbu Państwa.
- nieuiszczenia przez „7 Invest” Spółkę z o.o. należności Skarbu Państwa wynikających z wyroku Sądu Apelacyjnego w wysokości 1.635.865,68 zł (dział 750, rozdz. 75095, § 0970). Postępowanie egzekucyjne prowadzone wobec spółki „7 Invest” Sp. z o.o. w likwidacji nie doprowadziło do zaspokojenia przedmiotowych należności. Na wysyłane przez Komornika wezwania likwidator Spółki nie zgłasza się. Wierzyciel Wojewoda Łódzki pismem znak: FN-IV.3152.4.24.2011.MP z dnia 7 sierpnia 2015 r. złożył do Komornika wniosek o zawieszenie prowadzonego w przedmiotowej sprawie postępowania egzekucyjnego. W związku z żądaniem zawartym w piśmie wierzyciela znak: FN-IV.3152.4.24.2011.MP z dnia 21 lipca 2016 r., Komornik, postanowieniem z dnia 2 sierpnia 2016 r., podjął zawieszone postępowanie egzekucyjne. Powyższe działania nie doprowadziły do wyegzekwowania jakichkolwiek kwot od dłużnika. W marcu 2018 r. postępowanie prowadzone przez komornika zostało zawieszone. Na wniosek wierzyciela z dnia 20 lutego 2019 r. Komornik postanowieniem z dnia 27 lutego 2019 r. podjął zawieszone postępowanie egzekucyjne. Pismem z dnia 6 marca 2020 r. komornik wezwał wierzyciela w trybie art. 827 kpc o złożenie stosownych wniosków pod rygorem umorzenia egzekucji, z uwagi na jej bezskuteczny przebieg. W dniu 13 marca 2020 r. wierzyciel złożył wniosek o poszukiwanie majątku dłużnika w trybie art. 801 kpc. Do dnia dzisiejszego organ egzekucyjny nie wyegzekwował jakichkolwiek należności.
- kar nakładanych przez Inspektorów Nadzoru Budowlanego na podstawie ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. Prawo budowlane wraz z odsetkami (dział 710, rozdz. 71015, §§ 0570, 0580, 0910 – 553.802,36 zł).

Nieuregulowane należności z tytułu kar wraz z odsetkami są egzekwowane poprzez kierowanie tytułów wykonawczych do organów egzekucyjnych w trybie ustawy o postępowaniu egzekucyjnym w administracji. Na poziom zaległości miały wpływ działania podejmowane przez organy egzekucyjne, które w wielu przypadkach nie prowadzą do zaspokojenia należności,
- kar pieniężnych wymierzonych w drodze decyzji administracyjnej przez wojewodę, na podstawie ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej, które stanowią dochód budżetu państwa. Egzekucja przedmiotowych kar wraz z odsetkami za zwłokę następuje w trybie przepisów o postępowaniu egzekucyjnym w administracji (dział 852, rozdz. 85202, §§ 0570, 0920 – 191.879,43 zł).
- **Wojewódzkiej Stacji Sanitarno - Epidemiologicznej w Łodzi** w wysokości 18.145.712,60 zł (46,5% zaległości wykazanych przez jednostki zespolonej administracji rządowej) i dotyczyły głównie nałożonych grzywien i kar pieniężnych za wprowadzenie do obrotu na terytorium kraju środków zastępczych, za naruszenie bezpieczeństwa żywności i żywienia oraz za naruszenia określonych ograniczeń, nakazów i zakazów w związku z wystąpieniem stanu epidemii COVID-19 w kwocie 13.067.241,07 zł.

Wojewódzka Stacja Sanitarno - Epidemiologiczna w Łodzi oraz Powiatowe Stacje prowadzą bieżącą windykację należności wysyłając upomnienia, zapytania do Urzędów Skarbowych o realizację wystawionych tytułów, ustalając miejsce pobytu dłużników, wysyłając pisma do ewidencji gospodarczej, ewidencji ludności, urzędu statystycznego.

Do zaległości w kwocie 7.974.986,94 zł wystawiono i wysłano do Urzędów Skarbowych tytuły wykonawcze, do kwoty 102.814,70 zł wystawiono upomnienia i wezwania do zapłaty. Pozostałe zaległości, dotyczą m.in. zawieszonych i umorzonych postępowań przez Urzędy Skarbowe, w szczególności środków zastępczych (dopalaczy), wystąpień o zastosowanie ulg w spłacie oraz decyzji i postanowień z okresu bieżącego, do których podejmowane są działania informacyjne.

Stan zaległości wykazany na 30 września 2020 r. w jednostkach zespolonej administracji rządowej w kwocie 39.008.950,06 zł zmniejszył się wynikowo w porównaniu z I półroczem 2020 r. (41.808.527,38 zł) o kwotę 2.799.577,32 zł. Największy spadek, pomimo utrzymującego się wysokiego poziomu zaległości nastąpił w Wojewódzkiej Stacji Sanitarno – Epidemiologicznej w Łodzi o kwotę 3.033.720,37 zł, tj. o 14,3% w stosunku do zaległości wykazanych przez jednostkę w I półroczu 2020 r. Spowodowane było to głównie:

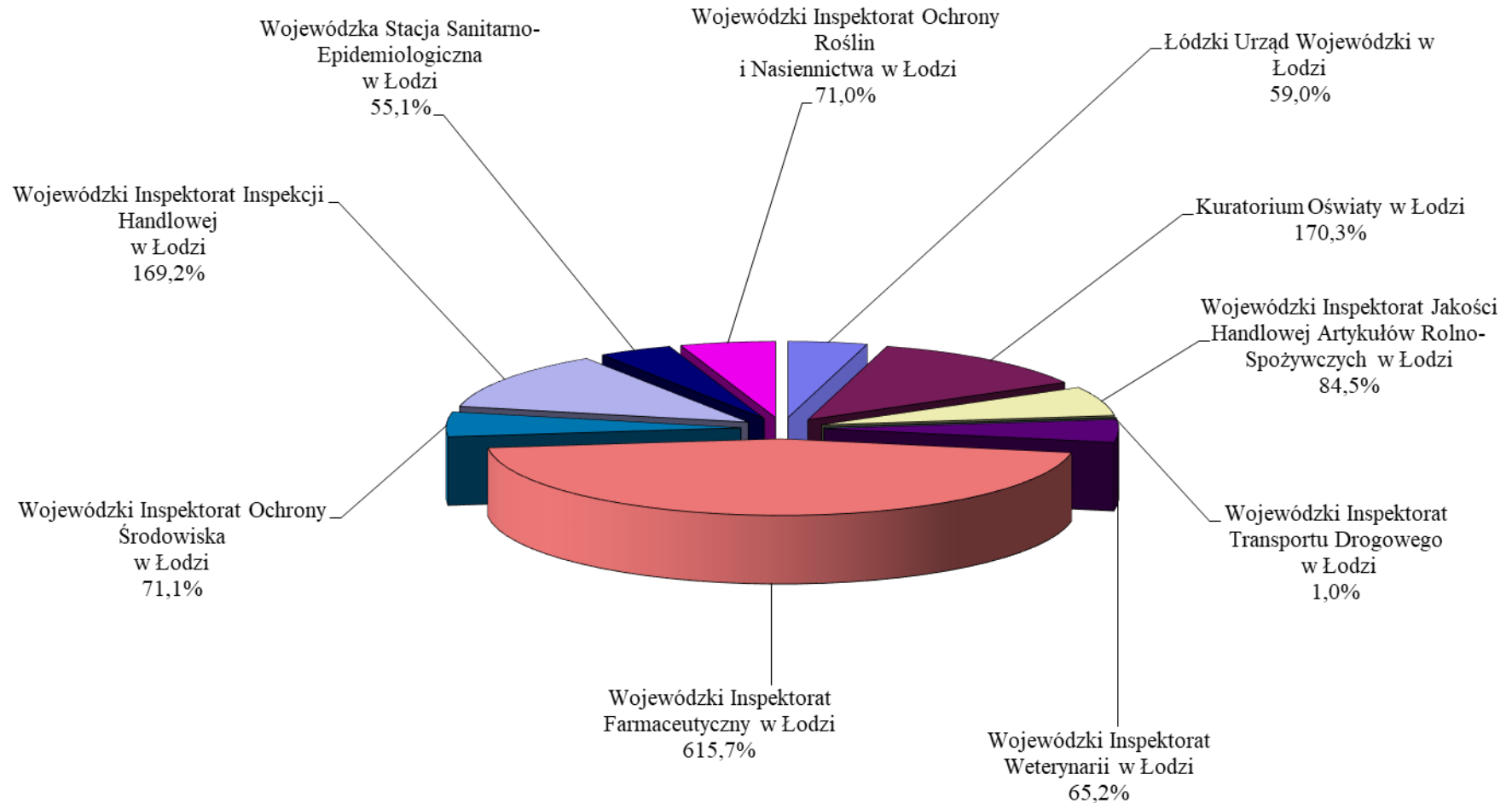
- uchynieniem decyzji nakładających kary na osoby fizyczne za naruszenia określonych ograniczeń, nakazów i zakazów w związku z wystąpieniem stanu epidemii COVID-19, tj. obowiązku kwarantanny, organizowania zgromadzeń, przemieszczania się, prowadzenia działalności, korzystania z parków - na kwotę 329.500,00 zł,
- umorzeniem kar za wprowadzanie do obrotu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej środków zastępczych, w związku z brakiem możliwości skutecznej egzekucji – na łączną kwotę 1.887.433,21 zł,
- uregulowaniem zaległości w kwocie 112.998,03 zł,
- umorzeniem odsetek od nieterminowych wpłat w kwocie 673.310,61 zł będących konsekwencją zmniejszenia zaległości w §§ 0570 i 0580.

Do 30 września 2020 r. plan wydatków po zmianach w jednostkach zespolonej administracji rządowej w województwie łódzkim został ustalony w kwocie **280.315.636,80 zł**. Przekazane środki do 30 września 2020 r. w wysokości 188.793.533,26 zł zostały wykorzystane w kwocie 188.754.527,15 zł, tj. 99,9% przekazanych środków i 67,3% planu, głównie z przeznaczeniem na: wynagrodzenia wraz z pochodnymi – 151.579.583,11 zł, wydatki bieżące dotyczące kosztów utrzymania jednostek administracji zespolonej – 32.620.938,41 zł oraz wydatki majątkowe – 3.458.419,28 zł, co przedstawia wykres 10.

Realizację wydatków jednostek administracji zespolonej w województwie łódzkim przedstawia wykres 11.

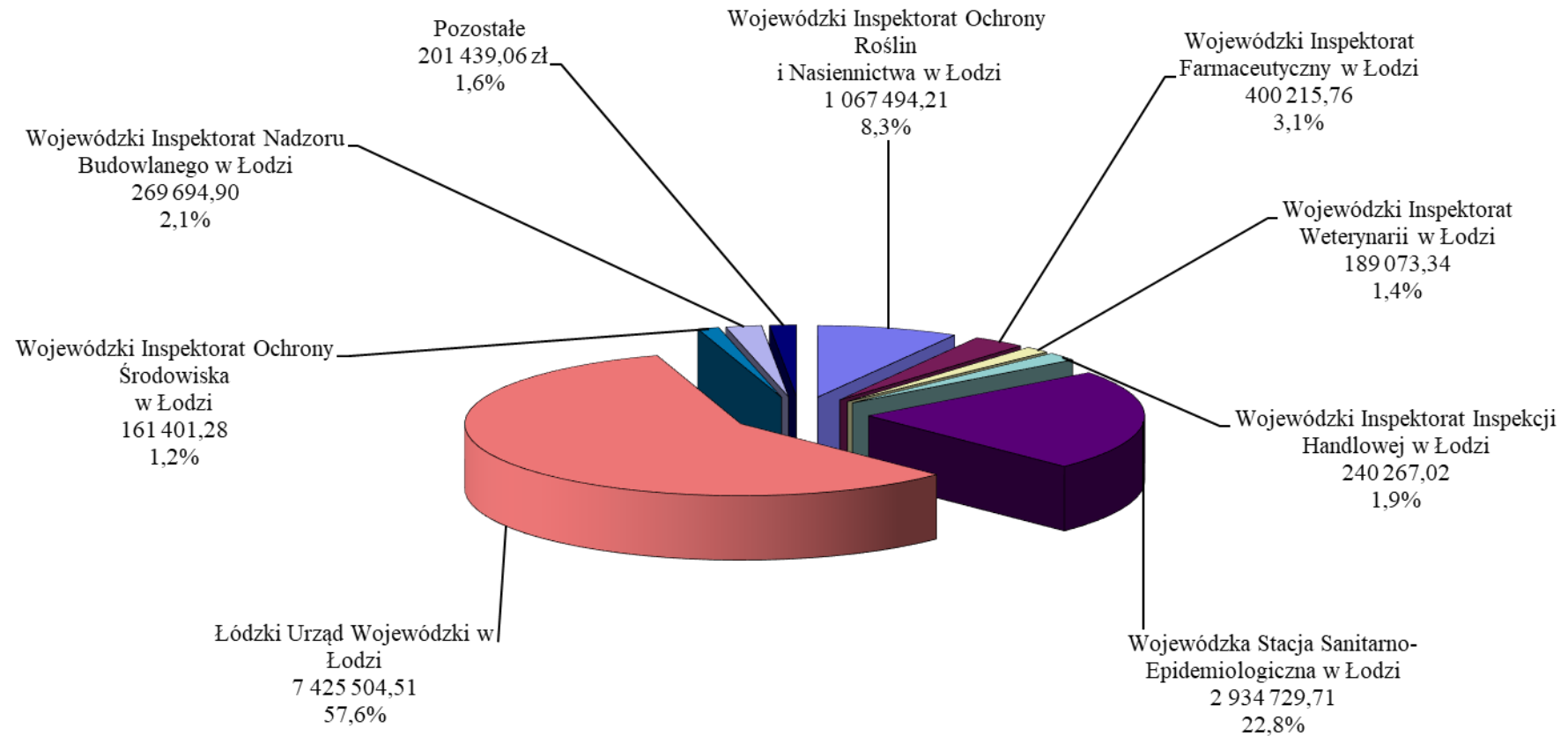
Na 30 września 2020 r. w jednostkach zespolonej administracji rządowej w województwie łódzkim nie było zobowiązań wymagalnych, natomiast zobowiązania niewymagalne wyniosły 4.412.698,37 zł.

**Wykonanie planu dochodów w jednostkach zespolonej administracji rządowej
do 30 września 2020 r.**



Udział procentowy dochodów zrealizowanych przez jednostki zespolonej administracji rządowej w stosunku do dochodów wykonanych ogółem do 30 września 2020 r.

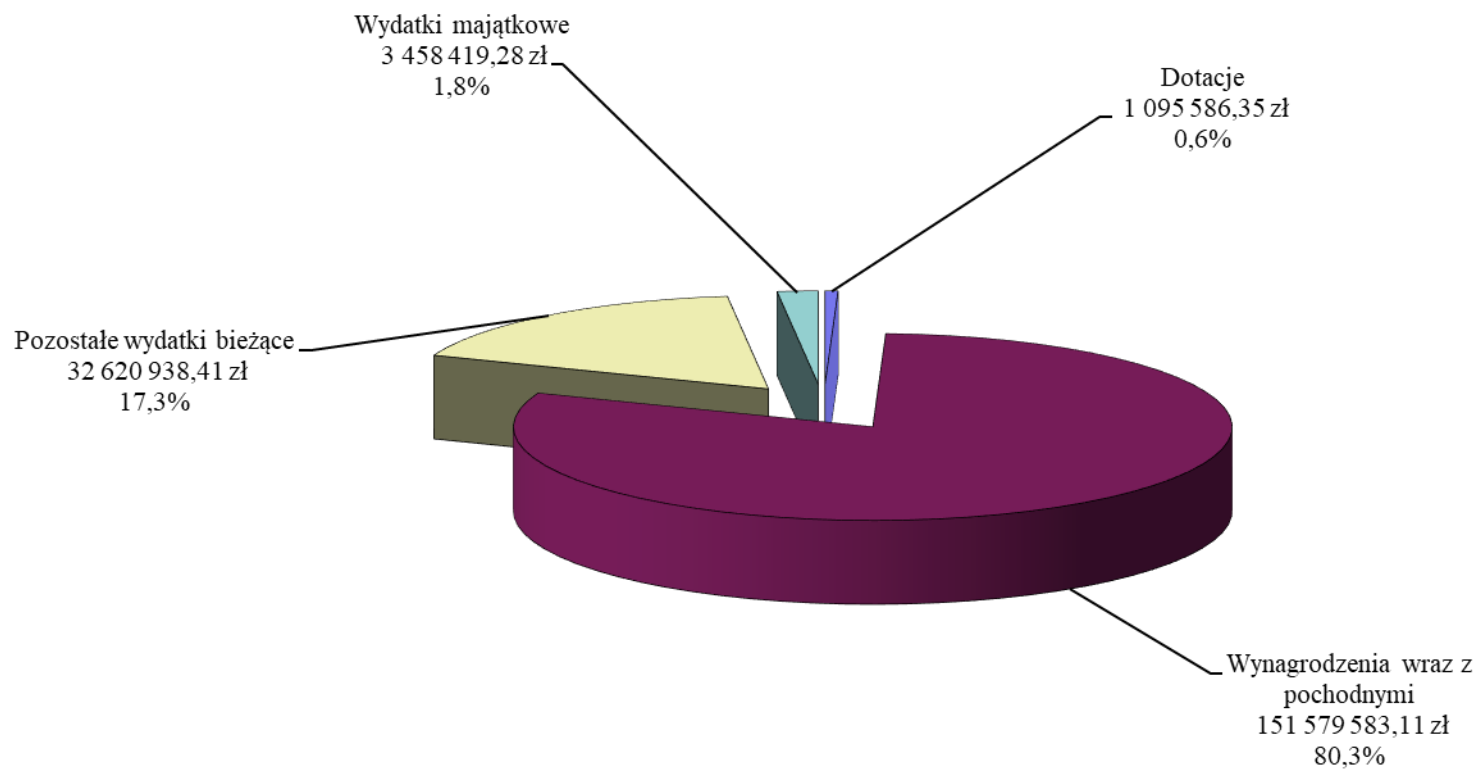
Wykres 9



Pozostałe : Wojewódzki Inspektorat Jakości Handlowej Artykułów Rolno-Spożywczych w Łodzi - 92.898,5 zł (0,7%); Wojewódzki Urząd Ochrony Zabytków w Łodzi - 39.420,41 zł(0,3%); Komenda Wojewódzka Państwowej Straży Pożarnej w Łodzi - 33.635,95 zł (0,3%); Kuratorium Oświaty w Łodzi - 27.253,16 zł (0,2%); Wojewódzki Inspektorat Transportu Drogowego w Łodzi - 8.231,04 zł (0,1%).

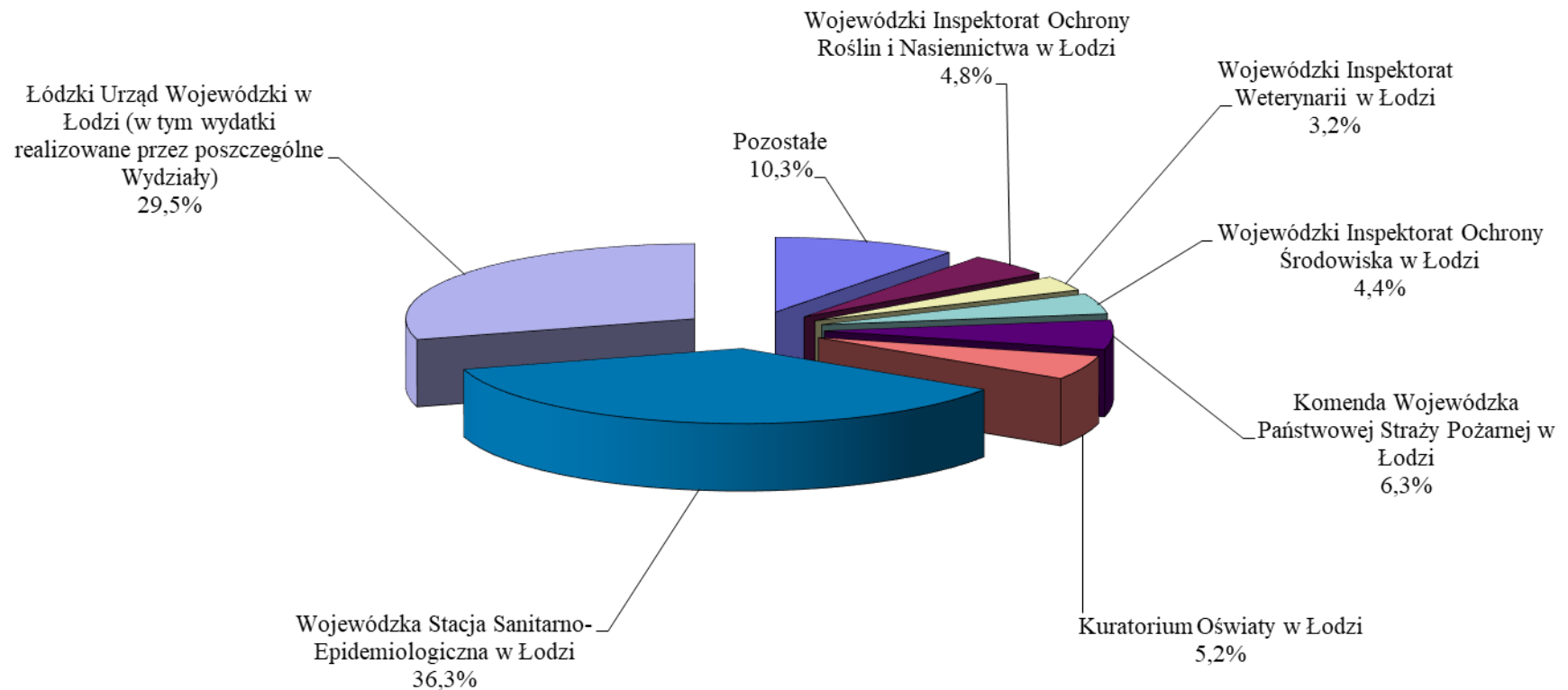
**Struktura wykonania wydatków w jednostkach zespolonej administracji rządowej
do 30 września 2020 r.**

Wykres 10



Udział procentowy wydatków wykonanych w jednostkach zespolonej administracji rządowej w stosunku do wydatków wykonanych ogółem do 30 września 2020 r.

Wykres 11



Pozostałe: Wojewódzki Inspektorat Inspekcji Handlowej w Łodzi - 2,5%; Wojewódzki Urząd Ochrony Zabytków w Łodzi - 2,4%; Wojewódzki Inspektorat Transportu Drogowego w Łodzi - 2,2%; Wojewódzki Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Łodzi - 1,4%; Wojewódzki Inspektorat Farmaceutyczny w Łodzi - 1,0%; Wojewódzki Inspektorat Jakości Handlowej Artykułów Rolno-Spożywczych w Łodzi - 0,8%

2. JEDNOSTKI NIEZESPOLONEJ ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ W WOJEWÓDZTWIE ŁÓDZKIM

Powiatowe Inspektoraty Weterynarii

Dochody w jednostkach niezespólonej administracji rządowej w województwie łódzkim ustalone w ustawie budżetowej na rok 2020 w wysokości **57.887.000 zł** do 30 września br. zrealizowane zostały przez Powiatowe Inspektoraty Weterynarii w łącznej kwocie **34.058.246,62 zł**, tj. 58,8% planu, głównie z tytułu pobieranych opłat za czynności weterynaryjne przez lekarzy Powiatowych Inspektoratów Weterynarii, tj. m.in. kontrole zwierząt przeznaczonych do handlu, dopuszczenie do obrotu środków spożywczych, nadzór nad przetwórstwem, odprawy transportowe oraz wystawianie świadectw zdrowia – 33.641.132,25 zł. Przyczyną wykonania planu dochodów poniżej wskaźnika wynikającego z upływu czasu były niższe niż zakładano uboje w rzeźni Pini Polonia Sp. z o.o. oraz znacznie mniejszy ubój i zmiany restrukturyzacyjne w kutnowskich Zakładach Drobiarskich EXDROB” S.A. Zakłady będące pod nadzorem Powiatowego Inspektoratu Weterynarii w Kutnie nie wykorzystują w pełni swoich mocy przerobowych wykazanych w decyzjach zatwierdzających bądź rejestrujących dany podmiot do określonej produkcji.

Zaległości na 30 września 2020 r. wynoszące 1.453.448,01 zł wystąpiły głównie w § 0690 z tytułu nieuregulowania opłat za czynności wykonywane w terenie przez wyznaczonych lekarzy weterynarii dotyczące nadzoru nad ubojem zwierząt rzeźnych, rozbiorem lub przetwórstwem mięsa oraz monitoringu substancji niedozwolonych, pozostałości chemicznych, biologicznych, produktów leczniczych i skażeń promieniotwórczych u zwierząt. Część zaległości w § 0690 stanowią niezapłacone decyzje w związku z ogłoszoną upadłością zakładów, a co za tym idzie toczą się w tych sprawach postępowania sądowe.

Zaległości w § 0570 i § 0580 powstały w związku z większą ilością kontroli, a co za tym idzie większą ilością niezapłaconych kar nałożonych za niespełnienie warunków sanitarno-weterynaryjnych.

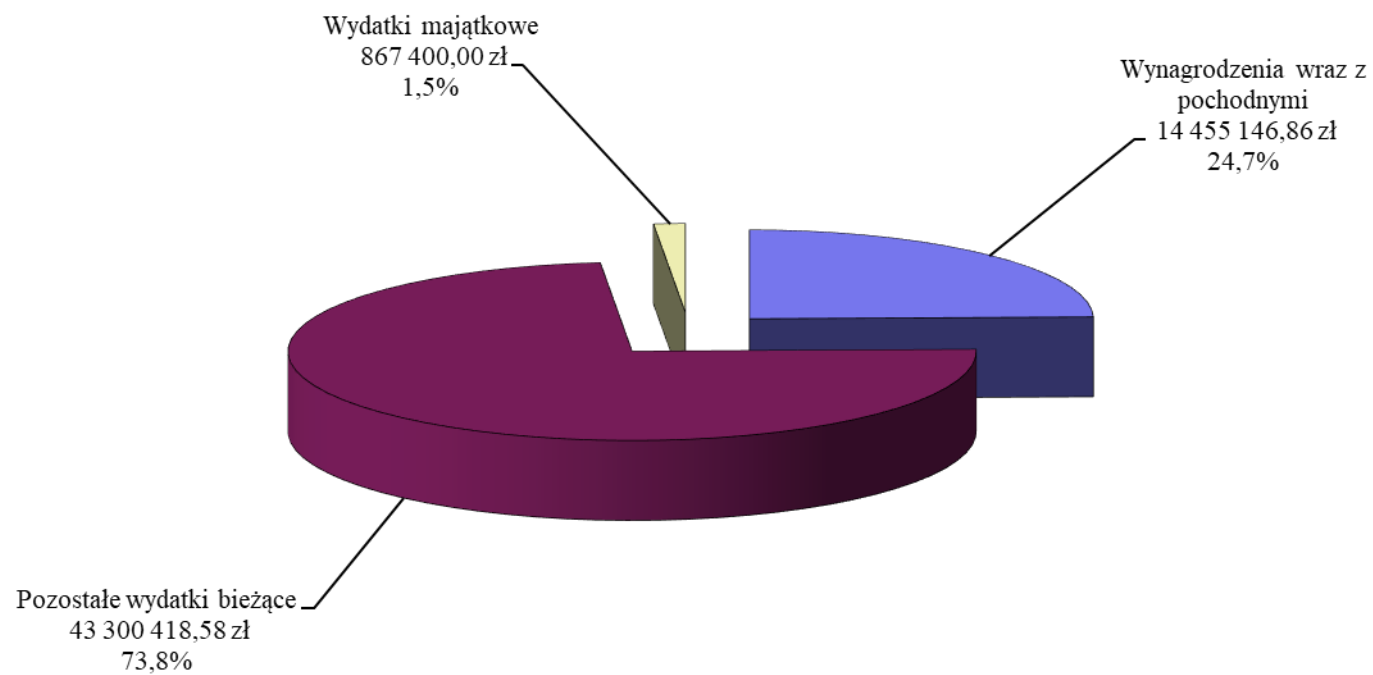
Stan zaległości wykazany na 30 września 2020 r. przez Powiatowe Inspektoraty Weterynarii w kwocie 1.453.448,01 zł wzrósł wynikowo w porównaniu z I półroczem 2020 r. (1.091.805,75 zł) o kwotę 361.642,26 zł.

Do 30 września 2020 r. plan wydatków po zmianach dla jednostek niezespólonej administracji rządowej w województwie łódzkim został ustalony w kwocie 83.656.277,00 zł. Przekazane środki do 30 września 2020 r. w wysokości 58.686.223,78 zł zostały wykorzystane w kwocie 58.622.965,44 zł, tj. 99,9% przekazanych środków i 70,1% planu, z przeznaczeniem na: wynagrodzenia wraz z pochodnymi – 14.455.146,86 zł, wydatki bieżące dotyczące kosztów utrzymania Powiatowych Inspektoratów Weterynarii – 43.300.418,58 zł oraz wydatki majątkowe – 867.400,00 zł, co przedstawia wykres 12.

Na 30 września 2020 r. w jednostkach niezespólonej administracji rządowej w województwie łódzkim zobowiązania wymagalne nie wystąpiły, zaś zobowiązania niewymagalne wyniosły 762.383,68 zł.

Struktura wykonania wydatków w jednostkach niezespolonej administracji rządowej do 30 września 2020 r.

Wykres 12



3. JEDNOSTKI ORGANIZACYJNE PODPORZĄDKOWANE WOJEWODZIE ŁÓDZKIEMU LUB PRZEZ NIEGO NADZOROWANE

Państwowa Straż Rybacka w Łodzi

Dochody jednostek organizacyjnych podporządkowanych Wojewodzie Łódzkiemu lub przez niego nadzorowanych nie zostały ustalone w ustawie budżetowej na rok 2020.

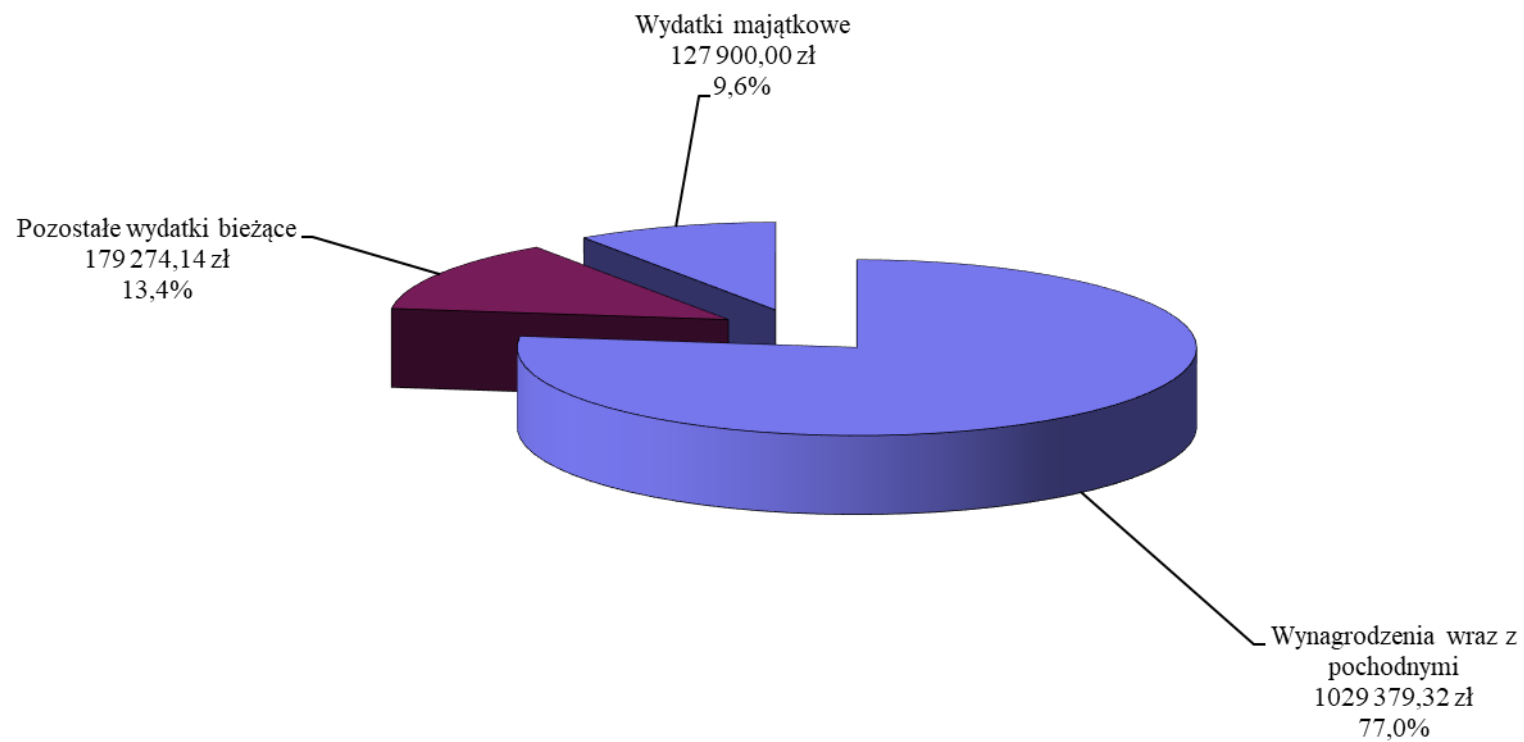
Państwowa Straż Rybacka w Łodzi do 30 września 2020 r. uzyskała nieplanowane dochody w wysokości 148,22 zł z tytułu zwrotu nienależnie opłaconych składek ubezpieczenia społecznego ZUS w latach ubiegłych (§ 0940).

Do 30 września 2020 r. plan wydatków po zmianach dla Państwowej Straży Rybackiej w Łodzi został ustalony w kwocie 1.813.000,00 zł. Przekazane środki do 30 września 2020 r. w wysokości 1.338.497,17 zł zostały wykorzystane w kwocie 1.336.553,46 zł, tj. 99,9% przekazanych środków i 73,7% planu, z przeznaczeniem na: wynagrodzenia wraz z pochodnymi – 1.029.379,32 zł, wydatki bieżące dotyczące kosztów utrzymania jednostki – 179.274,14 zł oraz wydatki majątkowe – 127.900,00 zł, co przedstawia wykres 13.

Na 30 września 2020 r. w Państwowej Straży Rybackiej w Łodzi zobowiązania wymagalne nie wystąpiły, zaś zobowiązania niewymagalne wyniosły 57.953,21 zł.

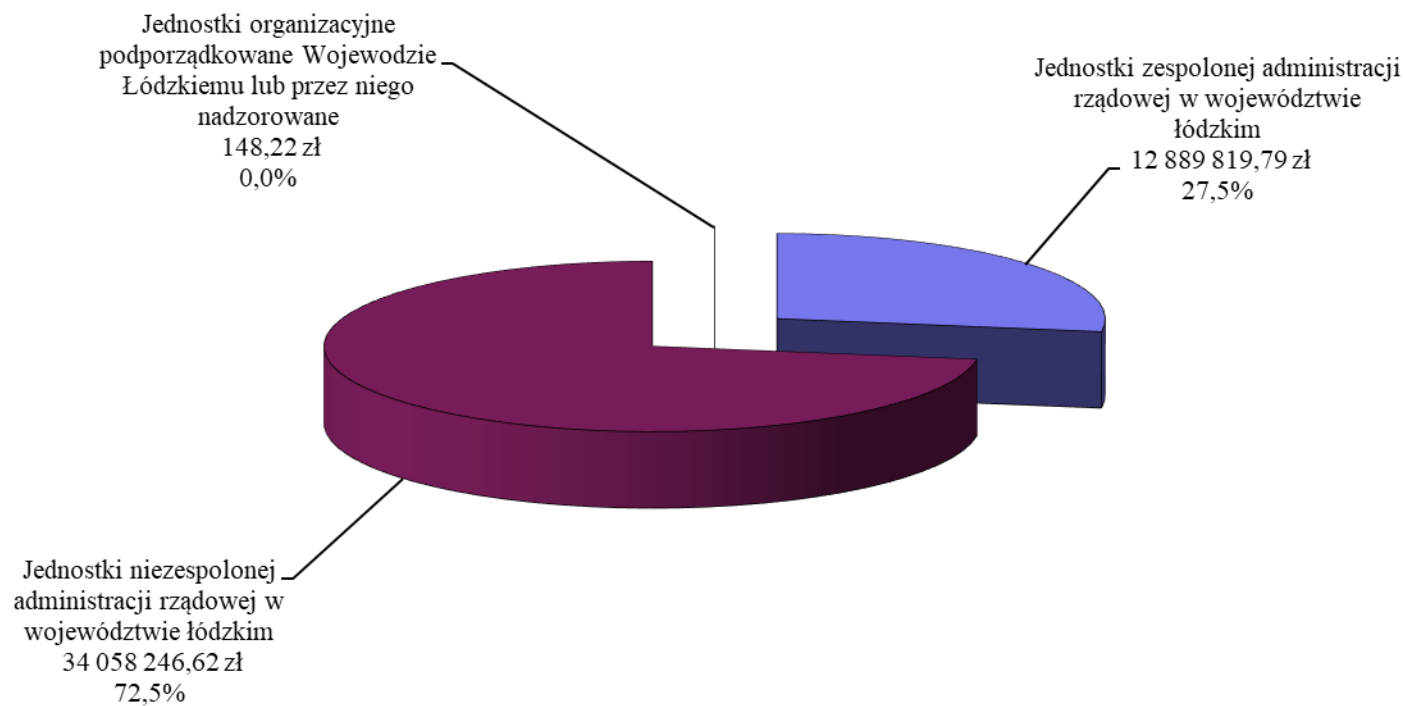
Realizację dochodów i wydatków oraz strukturę wykonania wydatków w państwowych jednostkach budżetowych przedstawiają odpowiednio wykresy 14, 15, 16 i 17 oraz poniższe tabele.

**Struktura wykonania wydatków w jednostkach organizacyjnych podporządkowanych
Wojewodzie Łódzkiemu lub przez niego nadzorowanych do 30 września 2020 r.**



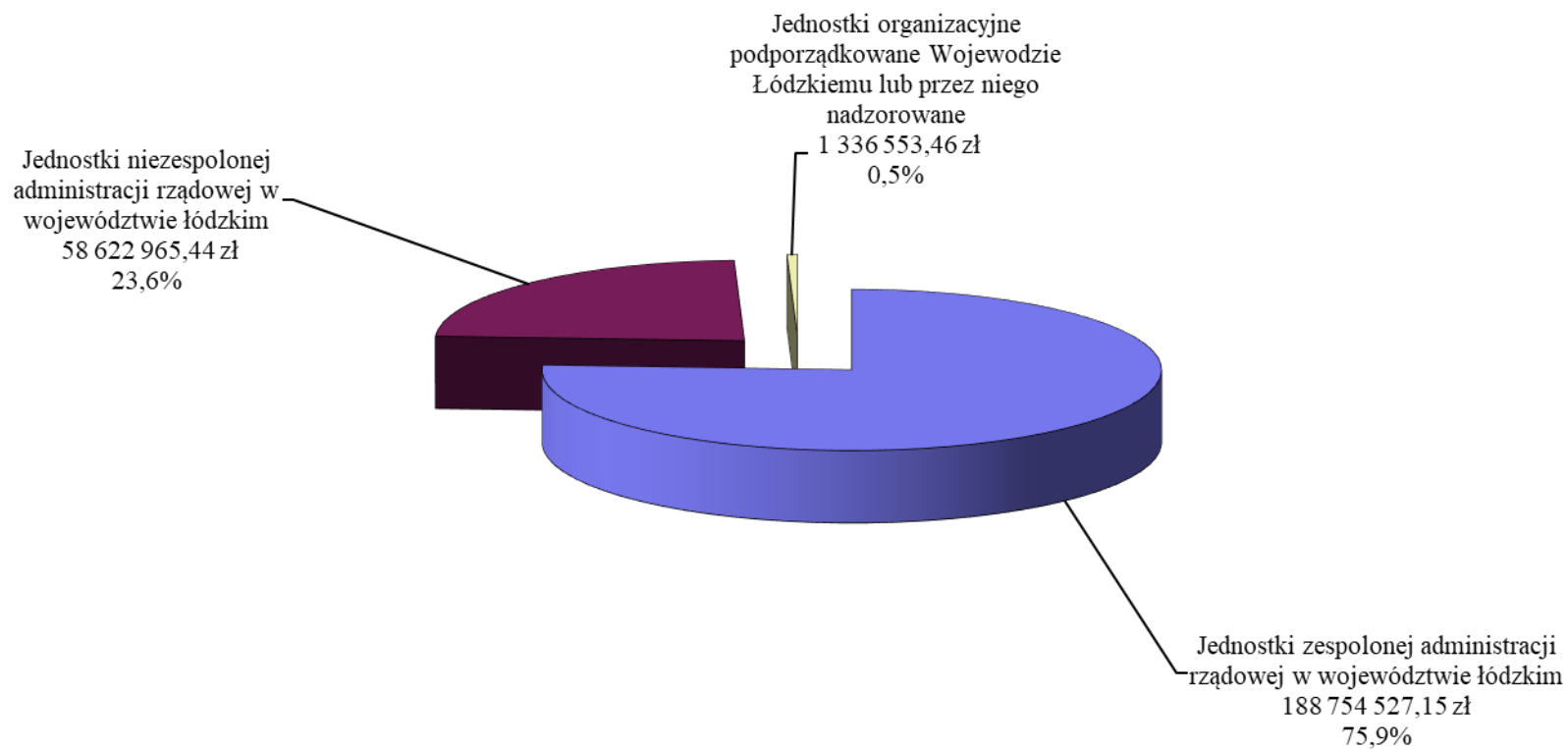
**Udział procentowy dochodów wykonanych przez państwowe jednostki budżetowe
w stosunku do dochodów wykonanych ogółem do 30 września 2020 r.**

Wykres 14

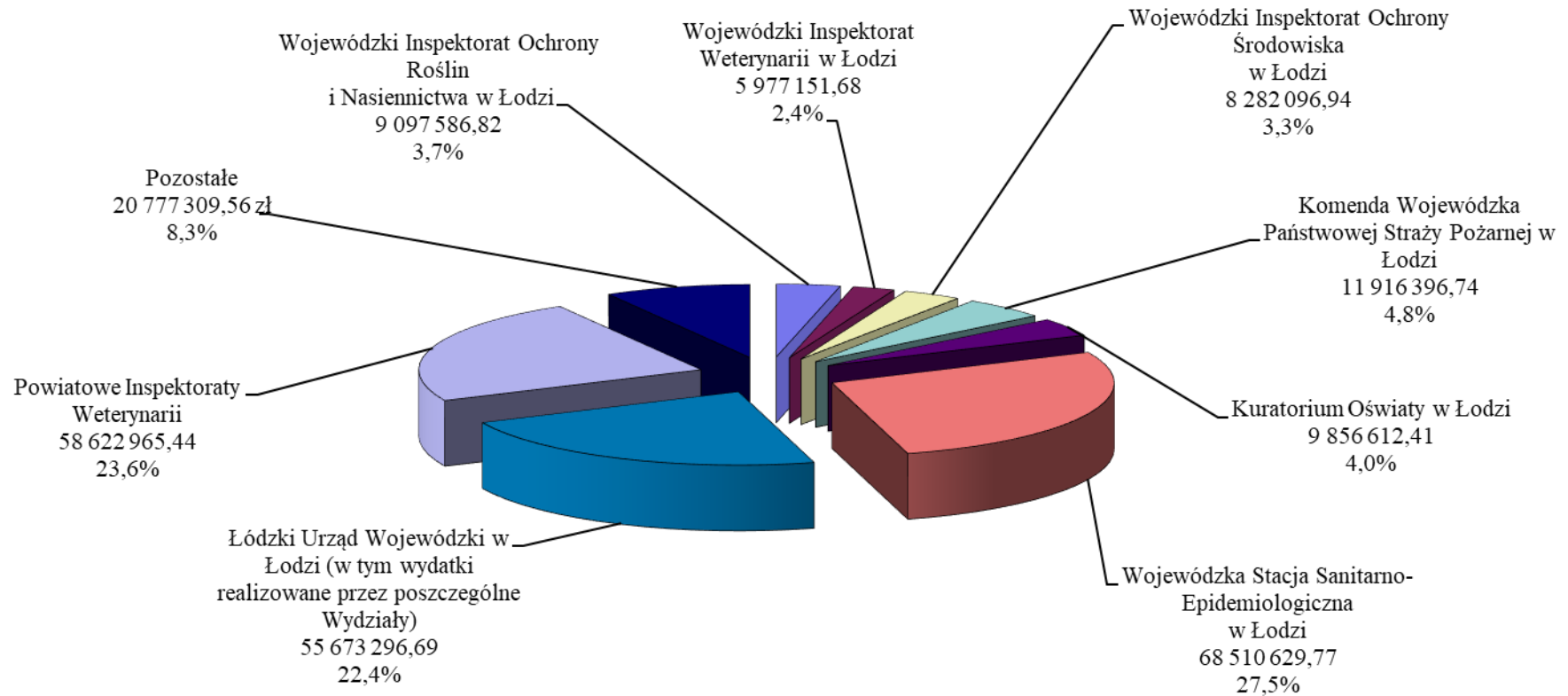


**Udział procentowy wydatków wykonanych przez państwowe jednostki budżetowe
w stosunku do wydatków wykonanych ogółem do 30 września 2020 r.**

Wykres 15

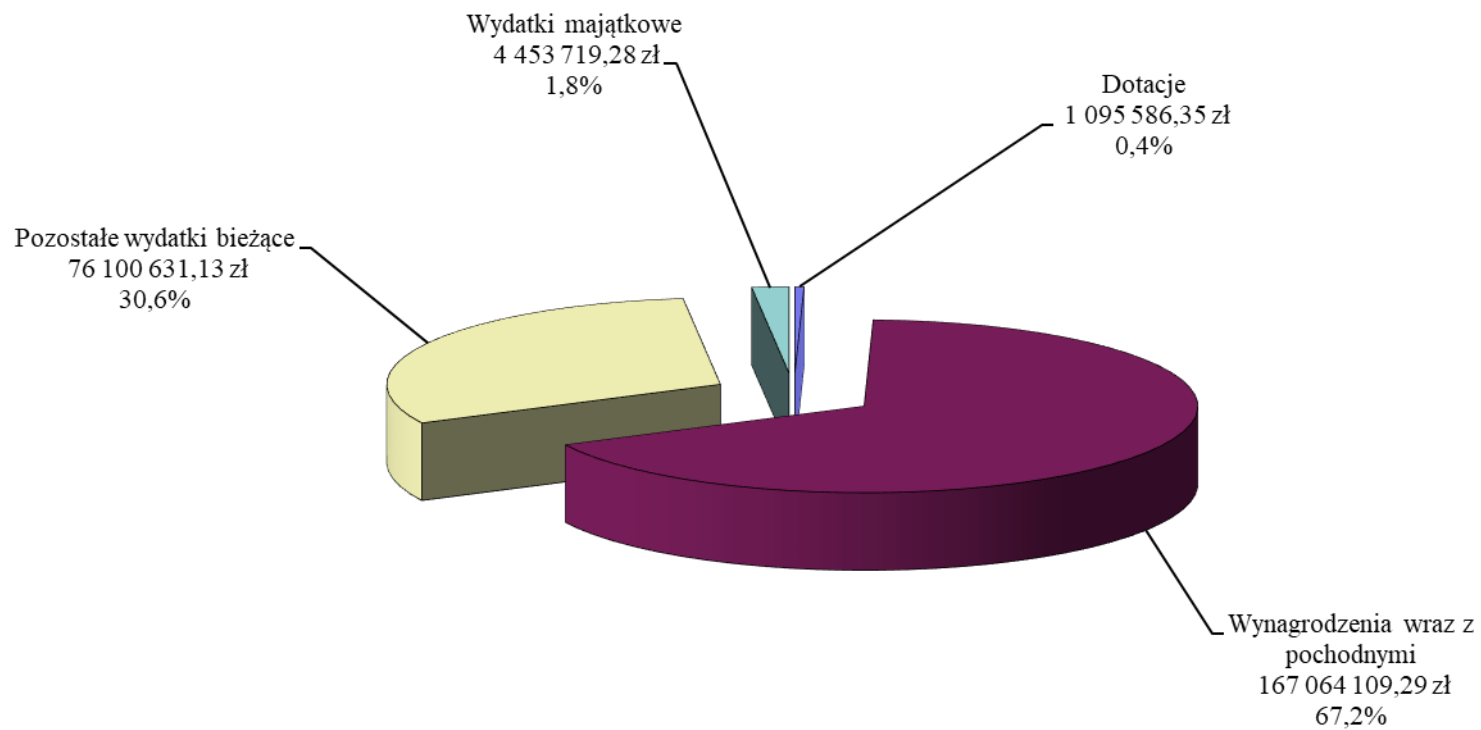


Udział procentowy wydatków wykonanych przez poszczególne państwowe jednostki budżetowe w stosunku do wydatków wykonanych ogółem do 30 września 2020 r.



Pozostałe: Wojewódzki Inspektorat Inspekcji Handlowej w Łodzi - 4.686.601,69 zł(1,9%); Wojewódzki Urząd Ochrony Zabytków w Łodzi - 4.548.003,03 zł(1,8%); Wojewódzki Inspektorat Transportu Drogowego w Łodzi - 4.153.219,81 zł(1,7%); Wojewódzki Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Łodzi - 2.609.178,63 zł(1,0%); Wojewódzki Inspektorat Farmaceutyczny w Łodzi - 1.911.008,14 zł(0,8%); Wojewódzki Inspektorat Jakości Handlowej Artykułów Rolno-Spożywczych w Łodzi - 1.532.744,80 zł(0,6%); Państwowa Straż Rybacka w Łodzi - 1.336.553,46 zł(0,5%).

**Struktura wykonania wydatków w państwowych jednostkach budżetowych
do 30 września 2020 r.**



Wykonanie dochodów w państwowych jednostkach budżetowych na 30 września 2020 roku

w złotych i groszach

Lp.	Nazwa jednostki	Plan dochodów na 2020 rok	Należności (saldo pocz. + przypisy minus odpisy)	Potrącenia	Dochody wykonane	Saldo końcowe		Nadpłaty	% zrealizowanych dochodów (6:3)
						należności pozostałe do zapłaty			
						ogółem	w tym: zaległości netto		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I	Jednostki zespolonej administracji rządowej w województwie łódzkim	21 074 000	55 020 775,87	9 985,05	12 889 819,79	42 510 611,35	39 008 950,06	389 640,32	61,2
1	Łódzki Urząd Wojewódzki w Łodzi	12 586 000	28 147 009,14	463,12	7 425 504,51	21 109 368,29	18 899 097,60	388 326,78	59,0
2	Kuratorium Oświaty w Łodzi	16 000	27 253,16	0,00	27 253,16	0,00	0,00	0,00	170,3
3	Komenda Wojewódzka Państwowej Straży Pożarnej w Łodzi	0	836 790,88	0,00	33 635,95	803 154,93	803 154,93	0,00	0,0
4	Wojewódzki Inspektorat Jakości Handlowej Artykułów Rolno-Spożywczych w Łodzi	110 000	279 427,22	289,37	92 898,50	186 239,35	110 165,75	0,00	84,5
5	Wojewódzki Inspektorat Transportu Drogowego w Łodzi	807 000	12 723,97	71,43	8 231,04	4 421,50	4 121,50	0,00	1,0
6	Wojewódzki Inspektorat Weterynarii w Łodzi	290 000	205 088,97	43,77	189 073,34	15 971,86	8 922,19	0,00	65,2
7	Wojewódzki Inspektorat Farmaceutyczny w Łodzi	65 000	554 930,62	0,00	400 215,76	154 714,86	154 714,86	0,00	615,7
8	Wojewódzki Inspektorat Ochrony Środowiska w Łodzi	227 000	359 042,81	375,94	161 401,28	197 265,59	190 675,59	0,00	71,1
9	Wojewódzki Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Łodzi	0	374 872,26	2 503,40	269 694,90	102 673,96	15 094,36	0,00	0,0

Lp.	Nazwa jednostki	Plan dochodów na 2020 rok	Należności (saldo pocz. + przypisy minus odpisy)	Potrącenia	Dochody wykonane	Saldo końcowe		Nadpłaty	% zrealizowanych dochodów (6:3)
						należności pozostałe do zapłaty			
						ogółem	w tym: zaległości netto		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
10	Wojewódzki Urząd Ochrony Zabytków w Łodzi	0	39 428,37	7,96	39 420,41	0,00	0,00	0,00	0,0
11	Wojewódzki Inspektorat Inspekcji Handlowej w Łodzi	142 000	244 308,88	365,82	240 267,02	3 676,04	3 164,44	0,00	169,2
12	Wojewódzka Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Łodzi	5 327 000	22 134 556,08	5 834,75	2 934 729,71	19 195 305,16	18 145 712,60	1 313,54	55,1
13	Wojewódzki Inspektorat Ochrony Roślin i Nasiennictwa w Łodzi	1 504 000	1 805 343,51	29,49	1 067 494,21	737 819,81	674 126,24	0,00	71,0
II	Jednostki niezespółonej administracji rządowej w województwie łódzkim	57 887 000	38 243 208,73	1 173,25	34 058 246,62	4 184 609,33	1 453 448,01	820,47	58,8
1	Powiatowe Inspektoraty Weterynarii	57 887 000	38 243 208,73	1 173,25	34 058 246,62	4 184 609,33	1 453 448,01	820,47	58,8
III	Jednostki organizacyjne podporządkowane Wojewodzie Łódzkiemu lub przez niego nadzorowane	0	148,22	0,00	148,22	0,00	0,00	0,00	0,0
1	Państwowa Straż Rybacka w Łodzi	0	148,22	0,00	148,22	0,00	0,00	0,00	0,0
IV	Dysponent części 85/10 - województwo łódzkie *	76 892 000	962 354 405,90	0,00	66 101 656,15	896 252 749,75	855 033 888,92	2 358 818,68	86,0
Ogółem		155 853 000	1 055 618 538,72	11 158,30	113 049 870,78	942 947 970,43	895 496 286,99	2 749 279,47	72,5

Wykonanie wydatków w państwowych jednostkach budżetowych na 30 września 2020 roku

w złotych i groszach

Lp.	Nazwa jednostki	Ustawa budżetowa na rok 2020	Plan po zmianach	Przekazane środki	Wykonanie planu wydatków w okresie od 1.01.2020 r. do 30.09.2020 r.					% wykonania planu (6:4)	Środki i dotacje pozostałe na rachunkach bankowych
					OGÓLEM	w tym:					
						Dotacje	Wynagrodzenia wraz z pochodnymi	Pozostałe wydatki bieżące	Wydatki majątkowe		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I	Jednostki zespolonej administracji rządowej w województwie łódzkim	255 703 000	280 315 636,80	188 793 533,26	188 754 527,15	1 095 586,35	151 579 583,11	32 620 938,41	3 458 419,28	67,3	39 006,11
1	Łódzki Urząd Wojewódzki w Łodzi (w tym wydatki realizowane przez poszczególne Wydziały)	81 293 000	84 436 773,80	55 678 296,69	55 673 296,69	0,00	45 476 457,94	9 933 833,30	263 005,45	65,9	5 000,00
2	Kuratorium Oświaty w Łodzi	16 944 000	17 386 115,00	9 858 510,88	9 856 612,41	0,00	7 614 359,90	2 242 252,51	0,00	56,7	1 898,47
3	Komenda Wojewódzka Państwowej Straży Pożarnej w Łodzi	12 256 000	20 536 460,00	11 921 393,74	11 916 396,74	0,00	5 936 019,12	3 641 221,09	2 339 156,53	58,0	4 997,00
4	Wojewódzki Inspektorat Jakości Handlowej Artykułów Rolno-Spożywczych w Łodzi	1 938 000	2 200 000,00	1 537 744,80	1 532 744,80	0,00	1 176 502,66	297 261,64	58 980,50	69,7	5 000,00
5	Wojewódzki Inspektorat Transportu Drogowego w Łodzi	6 394 000	6 605 200,00	4 157 632,53	4 153 219,81	0,00	3 341 231,11	811 988,70	0,00	62,9	4 412,72
6	Wojewódzki Inspektorat Weterynarii w Łodzi	8 658 000	8 948 000,00	5 982 151,68	5 977 151,68	0,00	4 632 024,62	1 345 127,06	0,00	66,8	5 000,00
7	Wojewódzki Inspektorat Farmaceutyczny w Łodzi	2 679 000	2 666 863,00	1 916 000,00	1 911 008,14	0,00	1 667 329,00	243 679,14	0,00	71,7	4 991,86
8	Wojewódzki Inspektorat Ochrony Środowiska w Łodzi	11 452 000	11 452 000,00	8 282 140,18	8 282 096,94	0,00	7 270 311,94	1 011 785,00	0,00	72,3	43,24

Lp.	Nazwa jednostki	Ustawa budżetowa na rok 2020	Plan po zmianach	Przekazane środki	Wykonanie planu wydatków w okresie od 1.01.2020 r. do 30.09.2020 r.					% wykonania planu (6:4)	Środki i dotacje pozostałe na rachunkach bankowych
					OGÓLEM	w tym:					
						Dotacje	Wynagrodzenia wraz z pochodnymi	Pozostałe wydatki bieżące	Wydatki majątkowe		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
9	Wojewódzki Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Łodzi	4 166 000	4 166 000,00	2 614 175,63	2 609 178,63	0,00	2 058 014,45	551 164,18	0,00	62,6	4 997,00
10	Wojewódzki Urząd Ochrony Zabytków w Łodzi	6 615 000	6 615 000,00	4 548 130,65	4 548 003,03	1 095 586,35	2 854 845,60	597 571,08	0,00	68,8	127,62
11	Wojewódzki Inspektorat Inspekcji Handlowej w Łodzi	7 362 000	7 100 000,00	4 687 601,66	4 686 601,69	0,00	4 130 067,07	556 534,62	0,00	66,0	999,97
12	Wojewódzka Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Łodzi	83 208 000	95 217 195,00	68 512 168,00	68 510 629,77	0,00	57 949 338,86	9 764 014,11	797 276,80	72,0	1 538,23
13	Wojewódzki Inspektorat Ochrony Roślin i Nasiennictwa w Łodzi	12 738 000	12 986 030,00	9 097 586,82	9 097 586,82	0,00	7 473 080,84	1 624 505,98	0,00	70,1	0,00
II	Jednostki niezespólonej administracji rządowej w województwie łódzkim	71 637 000	83 656 277,00	58 686 223,78	58 622 965,44	0,00	14 455 146,86	43 300 418,58	867 400,00	70,1	63 258,34
1	Powiatowe Inspektoraty Weterynarii	71 637 000	83 656 277,00	58 686 223,78	58 622 965,44	0,00	14 455 146,86	43 300 418,58	867 400,00	70,1	63 258,34
III	Jednostki organizacyjne podporządkowane Wojewodzie Łódzkiemu lub przez niego nadzorowane	1 813 000	1 813 000,00	1 338 497,17	1 336 553,46	0,00	1 029 379,32	179 274,14	127 900,00	73,7	1 943,71
1	Państwowa Straż Rybacka w Łodzi	1 813 000	1 813 000,00	1 338 497,17	1 336 553,46	0,00	1 029 379,32	179 274,14	127 900,00	73,7	1 943,71
IV	Dysponent części 85/10 - województwo łódzkie	3 956 887 000	4 242 819 547,41	3 281 324 532,01	3 281 324 532,01	3 281 324 532,01	0,00	0,00	0,00	77,3	5 000,00

OGÓLEM	4 286 040 000	4 608 604 461,21	3 530 142 786,22	3 530 038 578,06	3 282 420 118,36	167 064 109,29	76 100 631,13	4 453 719,28	76,6	109 208,16
--------	---------------	------------------	------------------	------------------	------------------	----------------	---------------	--------------	------	------------

II. REALIZACJA DOCHODÓW I WYKORZYSTANIE DOTACJI CELOWYCH UDZIELONYCH Z BUDŻETU PAŃSTWA NA ZADANIA WYKONYWANE PRZEZ SAMORZĄD WOJEWÓDZTWA DO 30 WRZEŚNIA 2020 ROKU

Wykorzystanie dotacji celowych udzielonych z budżetu państwa na zadania wykonywane przez samorząd województwa

Do 30 września 2020 r. budżet samorządu województwa był realizowany w oparciu o projekt ustawy budżetowej na rok 2020 oraz ustawę budżetową na rok 2020, w której ustalono:

- dochody w kwocie	105.000,00 zł,
- wydatki w kwocie	46.854.000,00 zł,
w tym: - bieżące	46.829.000,00 zł,
- inwestycyjne	25.000,00 zł.

Plan dotacji dla samorządu województwa zwiększony wynikowo decyzjami Ministra Finansów oraz Wojewody Łódzkiego o kwotę 4.743.167,63 zł ukształtował się na poziomie **51.597.167,63 zł** i obejmował dotacje na:

• wydatki bieżące	<u>41.153.673,57 zł,</u>
- z zakresu administracji rządowej (§ 2210)	36.867.913,57 zł,
- realizowane na podstawie porozumień (§ 2220)	2.378.600,00 zł,
- własne (§ 2230)	1.907.160,00 zł,
• wydatki majątkowe z zakresu administracji rządowej (§ 6510)	<u>2.510.744,00 zł,</u>
• realizację 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 (§§ 2058, 2059)	<u>7.932.750,06 zł.</u>

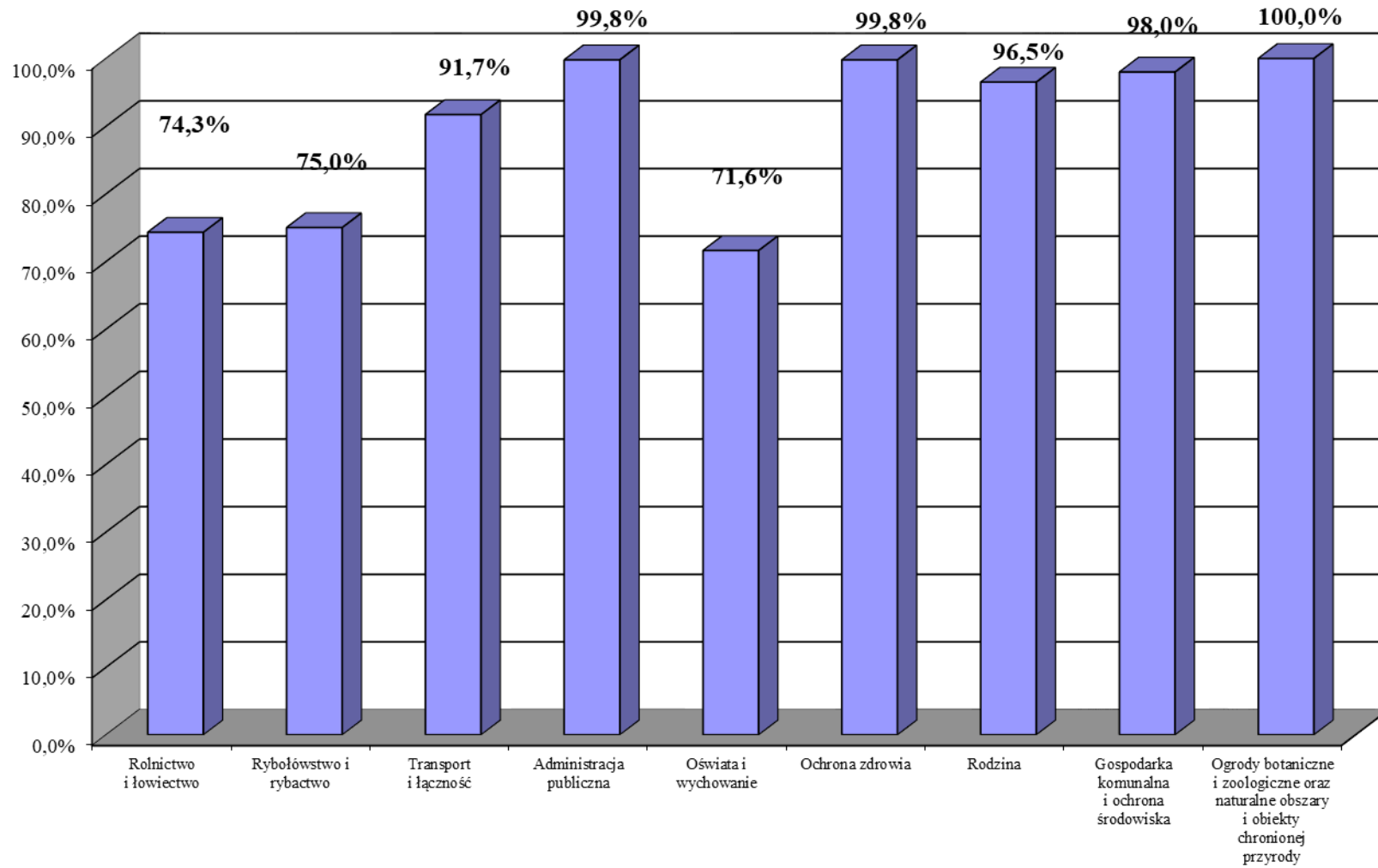
Do 30 września 2020 r. na rzecz samorządu województwa łódzkiego przekazane zostały dotacje w kwocie **25.681.300,47 zł**, co stanowi 49,8% planu po zmianach, które wykorzystano w wysokości **23.512.162,51 zł**, tj. 91,6% przekazanych środków, co szczegółowo przedstawia załączona do niniejszej części tabela oraz wykres 18 i 19.

Wykorzystanie przekazanych dotacji przez samorząd województwa na 30 września 2020 r.

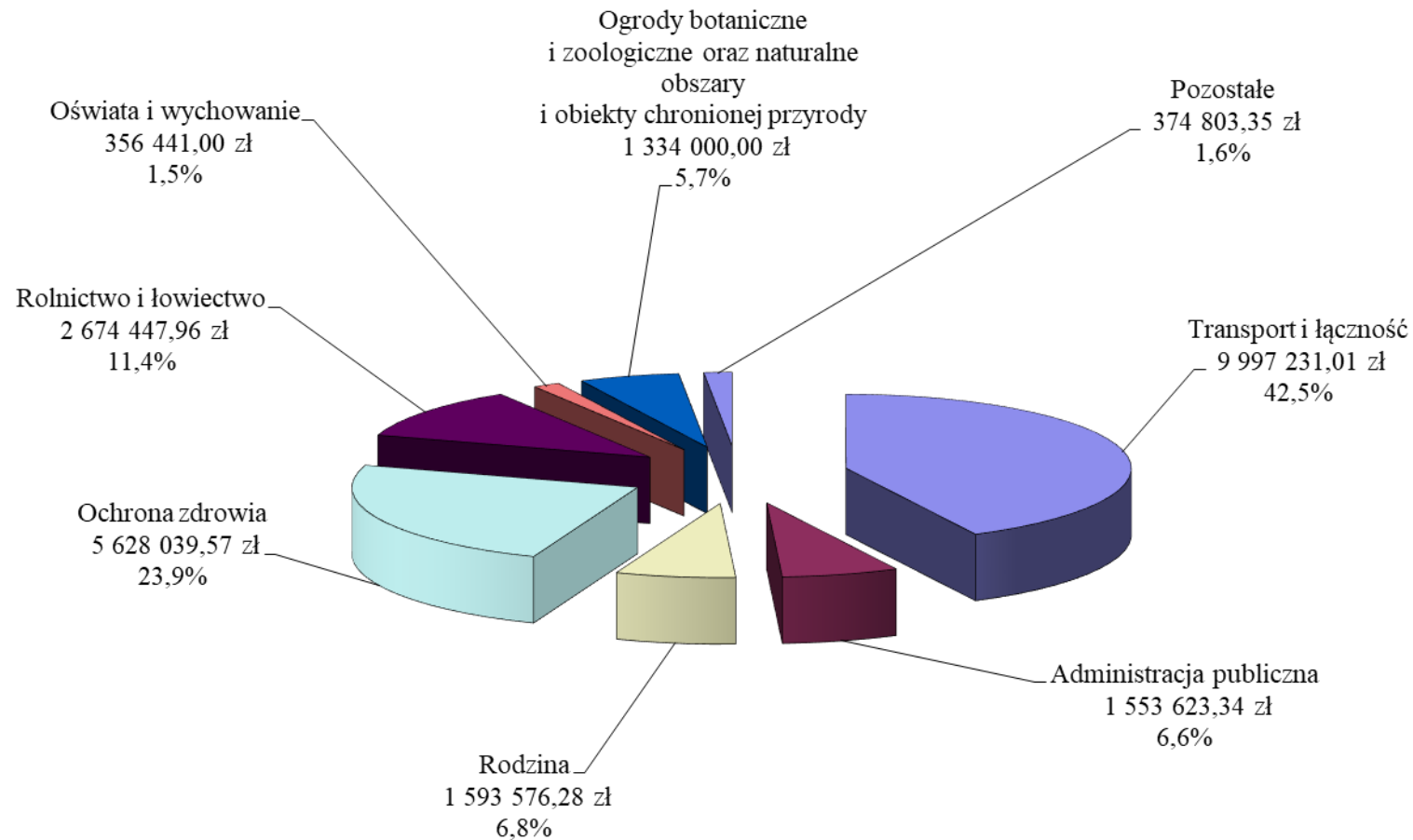
w złotych i groszach

Dział	Rozdział	§	Ustawa budżetowa na rok 2020	Plan po zmianach	Przekazane dotacje	% przekazanych dotacji do planu (6:5)	Wykorzystanie dotacji	Niewykorzystane dotacje	% wykorzystania przekazanych dotacji (8:6)	% wykonania planu (8:5)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
010	01005	2210	0	70 000,00	70 000,00	100,0	14 522,56	55 477,44	20,7	20,7
		2058	4 564 000	4 564 000,00	2 118 879,00	46,4	1 565 298,00	553 581,00	73,9	34,3
	2059	2 610 000	2 610 000,00	1 211 121,00	46,4	894 702,00	316 419,00	73,9	34,3	
	01095	2210	2 000	255 915,57	199 925,40	78,1	199 925,40	0,00	100,0	78,1
010 - Suma			7 176 000	7 499 915,57	3 599 925,40	48,0	2 674 447,96	925 477,44	74,3	35,7
050	05011	2058	567 000	567 000,00	333 120,00	58,8	249 737,35	83 382,65	75,0	44,0
		2059	189 000	189 000,00	111 040,00	58,8	83 246,00	27 794,00	75,0	44,0
050 - Suma			756 000	756 000,00	444 160,00	58,8	332 983,35	111 176,65	75,0	44,0
600	60003	2210	28 000 000	28 000 000,00	10 789 585,48	38,5	9 912 851,24	876 734,24	91,9	35,4
	60095	2210	116 000	116 000,00	116 000,00	100,0	84 379,77	31 620,23	72,7	72,7
600 - Suma			28 116 000	28 116 000,00	10 905 585,48	38,8	9 997 231,01	908 354,47	91,7	35,6
630	63095	2210	2 000	2 000,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0	0,0
630 - Suma			2 000	2 000,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0	0,0
710	71012	2210	100 000	100 000,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0	0,0
710 - Suma			100 000	100 000,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0	0,0
750	75011	2210	1 800 000	1 800 000,00	1 381 061,00	76,7	1 381 061,00	0,00	100,0	76,7
	75018	2230	34 000	34 000,00	26 154,00	76,9	26 154,00	0,00	100,0	76,9
	75084	2210	200 000	200 000,00	150 200,00	75,1	146 408,34	3 791,66	97,5	73,2
750 - Suma			2 034 000	2 034 000,00	1 557 415,00	76,6	1 553 623,34	3 791,66	99,8	76,4
752	75212	2210	6 000	6 000,00	6 000,00	100,0	0,00	6 000,00	0,0	0,0
752 - Suma			6 000	6 000,00	6 000,00	100,0	0,00	6 000,00	0,0	0,0
801	80116	2230	0	12 960,00	12 960,00	100,0	0,00	12 960,00	0,0	0,0
	80146	2220	4 569 000	2 378 600,00	476 004,00	20,0	355 891,00	120 113,00	74,8	15,0
	80147	2230	0	9 200,00	9 200,00	100,0	550,00	8 650,00	6,0	6,0
801 - Suma			4 569 000	2 400 760,00	498 164,00	20,8	356 441,00	141 723,00	71,6	14,8
851	85111	2210	0	3 746 984,00	3 347 000,00	89,3	3 347 000,00	0,00	100,0	89,3

Dział	Rozdział	§	Ustawa budżetowa na rok 2020	Plan po zmianach	Przekazane dotacje	% przekazanych dotacji do planu (6:5)	Wykorzystanie dotacji	Niewykorzystane dotacje	% wykorzystania przekazanych dotacji (8:6)	% wykonania planu (8:5)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
851	85111	6510	0	1 513 744,00	1 258 512,00	83,1	1 258 512,00	0,00	100,0	83,1
	85141	2210	0	28 000,00	28 000,00	100,0	28 000,00	0,00	100,0	100,0
		6510	0	972 000,00	972 000,00	100,0	972 000,00	0,00	100,0	100,0
	85156	2210	10 000	10 000,00	7 500,00	75,0	2 008,80	5 491,20	26,8	20,1
	85195	2210	37 000	37 000,00	28 500,00	77,0	20 518,77	7 981,23	72,0	55,5
851 - Suma			47 000	6 307 728,00	5 641 512,00	89,4	5 628 039,57	13 472,43	99,8	89,2
852	85205	2230	100 000	100 000,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0	0,0
852 - Suma			100 000	100 000,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0	0,0
853	85332	2210	1 000	1 000,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0	0,0
853 - Suma			1 000	1 000,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0	0,0
855	85504	2059	0	2 750,06	2 750,06	100,0	746,54	2 003,52	27,1	27,1
	85509	2210	2 064 000	2 388 014,00	1 649 127,00	69,1	1 592 829,74	56 297,26	96,6	66,7
855 - Suma			2 064 000	2 390 764,06	1 651 877,06	69,1	1 593 576,28	58 300,78	96,5	66,7
900	90005	2210	100 000	49 000,00	41 820,00	85,3	41 820,00	0,00	100,0	85,3
		6510	25 000	25 000,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0	0,0
	90007	2210	0	24 000,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0	0,0
	90026	2210	7 000	34 000,00	841,53	2,5	0,00	841,53	0,0	0,0
900 - Suma			132 000	132 000,00	42 661,53	32,3	41 820,00	841,53	98,0	31,7
925	92502	2230	1 751 000	1 751 000,00	1 334 000,00	76,2	1 334 000,00	0,00	100,0	76,2
925 - Suma			1 751 000	1 751 000,00	1 334 000,00	76,2	1 334 000,00	0,00	100,0	76,2
Razem			46 854 000	51 597 167,63	25 681 300,47	49,8	23 512 162,51	2 169 137,96	91,6	45,6

Wykorzystanie przekazanych dotacji przez samorząd województwa do 30 września 2020 r.

Udział procentowy wykorzystania dotacji przez samorząd województwa w stosunku do wydatków wykonanych ogółem do 30 września 2020 r.



Pozostałe: Rybołówstwo i rybactwo - 332.983,35 zł, Gospodarka komunalna i ochrona środowiska - 41.820,00 zł.

Dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej zleconych samorządowi województwa

Plan dochodów do uzyskania przez samorząd województwa w 2020 r. został ustalony w wysokości **105.000,00 zł**. Na 30 września 2020 r. według danych wynikających ze sprawozdań budżetowych oraz informacji otrzymanej z samorządu województwa wykonane dochody budżetowe związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami wyniosły **68.775,26 zł**, w tym dochody własne potrącone na mocy odrębnych przepisów prawnych 3.226,27 zł. Z uzyskanych dochodów samorząd województwa przekazał na rachunek bieżący dochodów dysponenta części 85/10 – województwo łódzkie kwotę 61.298,99 zł, co stanowi 58,4 % planu.

Dochody wykonane pochodziły głównie z tytułu:

- | | |
|--|---------------|
| – opłat za wpis do rejestru podmiotów prowadzących kursy dla kierowców przewożących towary niebezpieczne oraz z tytułu wydania zaświadczeń ADR lub ich wtórników (rozd. 60095) | 56.250,00 zł, |
| – wpływów z opłat za nabycie prawa do korzystania z informacji geologicznej (rozd. 71005) | 6.530,00 zł, |
| – wpływów z opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów w sprawie stwierdzenia kwalifikacji w zakresie gospodarowania odpadami (rozd. 90026) | 3.755,11 zł, |
| – wpływów z opłat za koncesje i licencje za wydobycie wód termalnych (rozd. 71095) | 1.240,15 zł. |

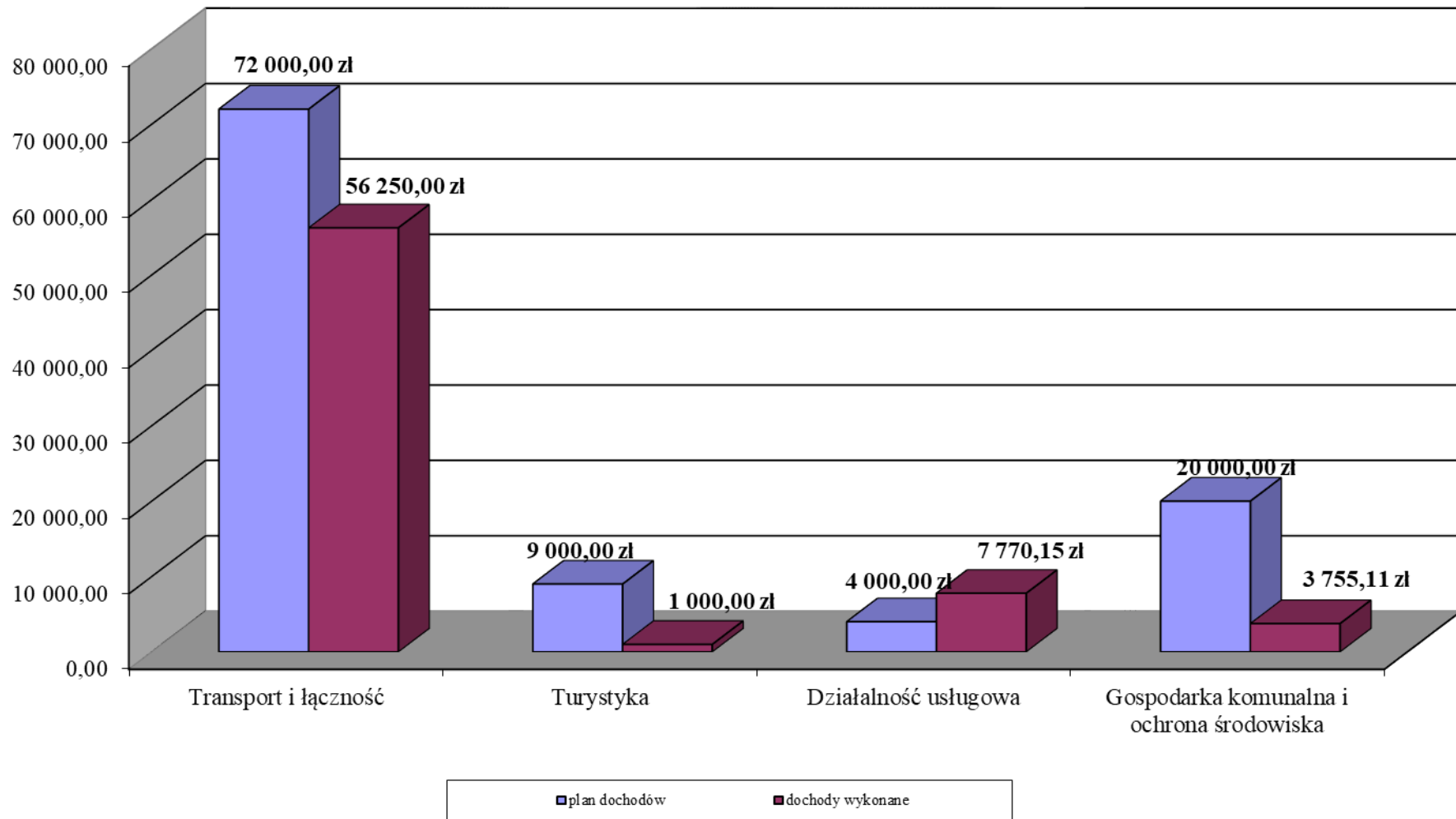
Wykonanie dochodów w poszczególnych działach przedstawia załączona do niniejszej części tabela oraz wykres 20.

Ogółem stan należności pozostałych do zapłaty na 30 września 2020 r. według informacji przekazanych przez samorząd województwa wyniósł 6.588,08 zł, zaś zaległości nie wystąpiły.

Wykonanie planu dochodów przez samorząd województwa na 30 września 2020 r.

w złotych i groszach														
Dział	Rozdział	Plan dochodów na rok 2020	w tym:		w tym:		Dochody przekazane	Należności pozostałe do zapłaty	w tym:		Nadpłaty	w tym:		% (8:3)
			Należności (saldo początkowe)	w części należnej budżetowi państwa	Dochody wykonane	potrącone na rzecz jst			zaległości	w części należnej budżetowi państwa		w części należnej budżetowi państwa		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
600	60095	72 000	56 250,00	53 437,50	56 250,00	2 600,00	49 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68,6	
600 - Suma		72 000	56 250,00	53 437,50	56 250,00	2 600,00	49 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68,6	
630	63095	9 000	1 000,00	950,00	1 000,00	50,00	950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10,6	
630 - Suma		9 000	1 000,00	950,00	1 000,00	50,00	950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10,6	
710	71005	0	6 530,00	6 203,50	6 530,00	326,50	6 203,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	
	71095	4 000	7 828,23	7 436,82	1 240,15	62,01	1 178,14	6 588,08	0,00	0,00	0,00	0,00	29,5	
710 - Suma		4 000	14 358,23	13 640,32	7 770,15	388,51	7 381,64	6 588,08	0,00	0,00	0,00	0,00	184,5	
900	90026	20 000	3 755,11	3 567,35	3 755,11	187,76	3 567,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17,8	
900 - Suma		20 000	3 755,11	3 567,35	3 755,11	187,76	3 567,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17,8	
Razem		105 000	75 363,34	71 595,17	68 775,26	3 226,27	61 298,99	6 588,08	0,00	0,00	0,00	0,00	58,4	

Wykonanie planu dochodów przez samorząd województwa do 30 września 2020 r.



III. REALIZACJA DOCHODÓW I WYKORZYSTANIE DOTACJI CELOWYCH UDZIELONYCH Z BUDŻETU PAŃSTWA NA ZADANIA WYKONYWANE PRZEZ POWIATY WOJEWÓDZTWA ŁÓDZKIEGO DO 30 WRZEŚNIA 2020 ROKU

Wykorzystanie dotacji celowych udzielonych z budżetu państwa na zadania wykonywane przez powiaty województwa łódzkiego

Do 30 września 2020 r. budżet dla 21 powiatów i 3 miast na prawach powiatów był realizowany w oparciu o projekt ustawy budżetowej na rok 2020 oraz ustawę budżetową na rok 2020, w której ustalono:

- dochody w kwocie	52.235.700,00 zł,
- wydatki w kwocie	373.883.000,00 zł,
w tym: - bieżące	370.572.000,00 zł,
- inwestycyjne	3.311.000,00 zł.

Do 30 września 2020 r. plan dotacji dla powiatów zwiększony wynikowo decyzjami Ministra Finansów i Wojewody Łódzkiego o kwotę 40.089.788,99 zł ukształtował się na poziomie **413.972.788,99 zł** i obejmował dotacje na:

- wydatki bieżące 400.896.385,05 zł,
 - z zakresu administracji rządowej (§§ 2110, 2160) 335.374.438,05 zł,
 - realizowane na podstawie porozumień (§ 2120) 1.696.500,00 zł,
 - własne (§ 2130) 63.825.447,00 zł,
- wydatki majątkowe 9.734.003,00 zł,
 - z zakresu administracji rządowej (§ 6410) 9.614.003,00 zł,
 - realizowane na podstawie porozumień (§ 6420) 100.000,00 zł,
 - własne (§ 6430) 20.000,00 zł,
- realizację 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 (§§ 2058, 2059, 6258, 6259) 3.342.400,94 zł.

Do 30 września 2020 r. na rzecz powiatów województwa łódzkiego przekazane zostały dotacje w kwocie **312.505.657,45 zł**, co stanowi 75,5% planu po zmianach, które wykorzystano w wysokości **290.342.688,16 zł**, tj. 92,9% przekazanych środków, co szczegółowo przedstawia załączona do niniejszej części tabela oraz wykres 21 i 22.

Wykorzystanie przekazanych dotacji przez powiaty na 30 września 2020 r.

w złotych i groszach

Dział	Rozdział	§	Ustawa budżetowa na rok 2020	Plan po zmianach	Przekazane dotacje	% przekazanych dotacji do planu (6:5)	Wykorzystanie dotacji	Niewykorzystane dotacje	% wykorzystania przekazanych dotacji (8:6)	% wykonania planu (8:5)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
010	01005	2058	726 000	726 000,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0	0,0
		2059	415 000	415 000,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0	0,0
		2110	212 000	140 248,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0	0,0
		6258	431 000	431 000,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0	0,0
		6259	247 000	247 000,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0	0,0
010 - Suma			2 031 000	1 959 248,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0	0,0
700	70005	2110	5 568 000	8 264 711,00	5 415 812,05	65,5	4 945 760,20	470 051,85	91,3	59,8
700 - Suma			5 568 000	8 264 711,00	5 415 812,05	65,5	4 945 760,20	470 051,85	91,3	59,8
710	71012	2110	3 720 000	3 605 248,00	150 000,00	4,2	150 000,00	0,00	100,0	4,2
		6259	0	35 472,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0	0,0
		6410	0	109 380,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0	0,0
	71015	2110	13 370 000	13 525 414,00	10 291 838,00	76,1	9 398 680,87	893 157,13	91,3	69,5
		6410	105 000	105 000,00	52 981,00	50,5	52 981,00	0,00	100,0	50,5
710 - Suma			17 195 000	17 380 514,00	10 494 819,00	60,4	9 601 661,87	893 157,13	91,5	55,2
750	75011	2110	5 419 000	5 419 000,00	4 158 141,98	76,7	4 044 969,47	113 172,51	97,3	74,6
	75045	2110	460 000	465 971,00	250 028,08	53,7	250 028,08	0,00	100,0	53,7
		2120	529 000	379 000,00	201 075,50	53,1	201 075,50	0,00	100,0	53,1
750 - Suma			6 408 000	6 263 971,00	4 609 245,56	73,6	4 496 073,05	113 172,51	97,5	71,8
752	75212	2110	32 000	32 000,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0	0,0
	75295	2110	0	1 391 000,00	716 500,00	51,5	537 350,00	179 150,00	75,0	38,6
752 - Suma			32 000	1 423 000,00	716 500,00	50,4	537 350,00	179 150,00	75,0	37,8
754	75411	2110	194 685 000	205 893 039,00	167 141 067,00	81,2	152 286 584,03	14 854 482,97	91,1	74,0
		6410	2 478 000	7 578 000,00	540 754,40	7,1	531 286,23	9 468,17	98,2	7,0
	75414	2110	330 000	330 000,00	330 000,00	100,0	170 155,12	159 844,88	51,6	51,6
	75421	2110	0	1 200 000,00	1 151 838,00	96,0	833 015,77	318 822,23	72,3	69,4
	75495	6420	0	100 000,00	100 000,00	100,0	0,00	100 000,00	0,0	0,0
754 - Suma			197 493 000	215 101 039,00	169 263 659,40	78,7	153 821 041,15	15 442 618,25	90,9	71,5

w złotych i groszach

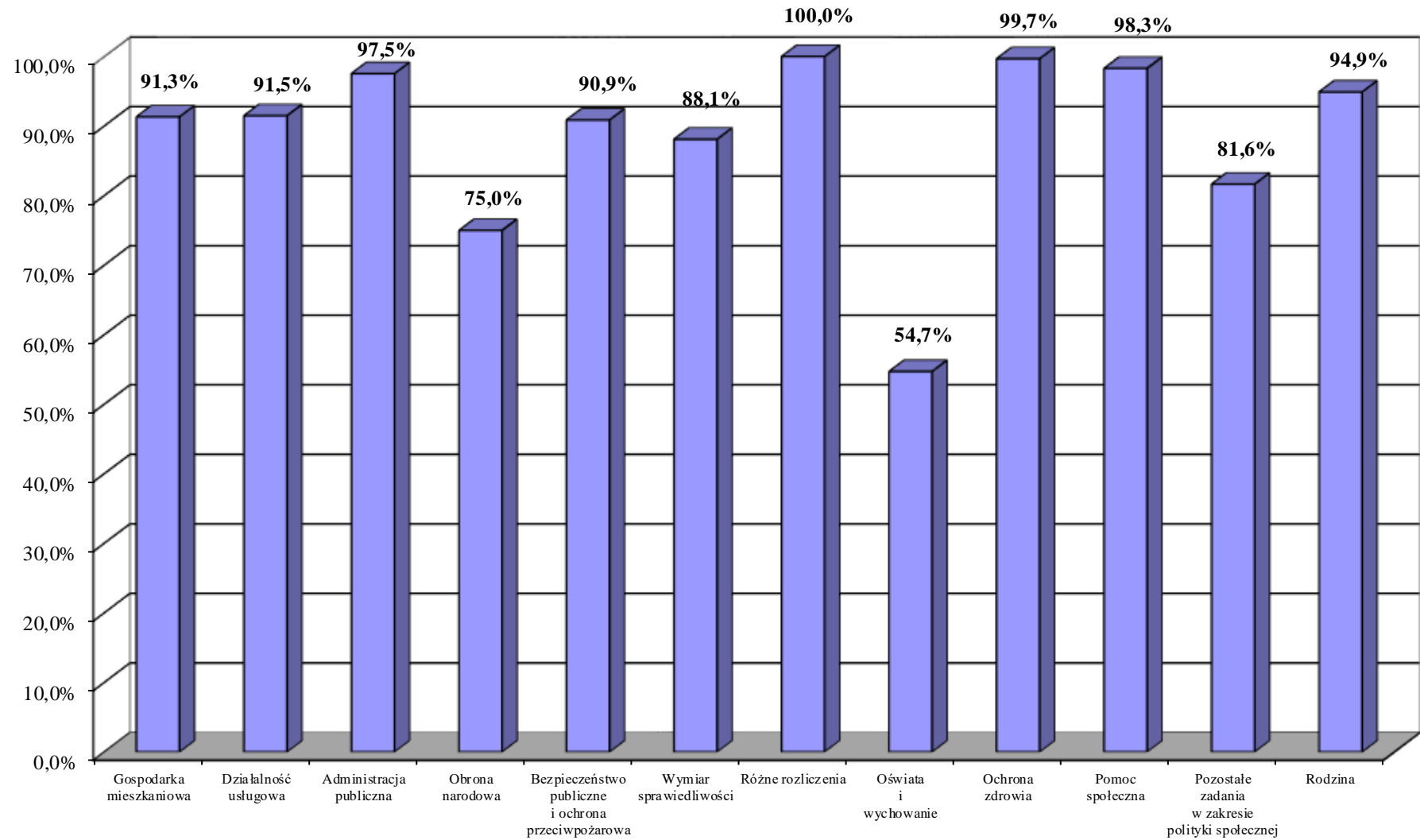
Dział	Rozdział	§	Ustawa budżetowa na rok 2020	Plan po zmianach	Przekazane dotacje	% przekazanych dotacji do planu (6:5)	Wykorzystanie dotacji	Niewykorzystane dotacje	% wykorzystania przekazanych dotacji (8:6)	% wykonania planu (8:5)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
755	75515	2110	6 798 000	6 798 000,00	5 089 095,00	74,9	4 483 595,01	605 499,99	88,1	66,0
755 - Suma			6 798 000	6 798 000,00	5 089 095,00	74,9	4 483 595,01	605 499,99	88,1	66,0
758	75814	2110	0	1 229,00	1 228,60	100,0	1 228,60	0,00	100,0	100,0
758 - Suma			0	1 229,00	1 228,60	100,0	1 228,60	0,00	100,0	100,0
801	80102	2130	0	20 684,00	20 684,00	100,0	1 900,00	18 784,00	9,2	9,2
	80105	2130	0	120 503,00	90 389,00	75,0	60 487,71	29 901,29	66,9	50,2
	80115	2130	0	52 000,00	52 000,00	100,0	9 672,23	42 327,77	18,6	18,6
	80117	2130	0	9 080,00	9 080,00	100,0	580,00	8 500,00	6,4	6,4
	80120	2130	0	66 000,00	66 000,00	100,0	6 960,10	59 039,90	10,5	10,5
	80134	2130	0	496,00	496,00	100,0	0,00	496,00	0,0	0,0
	80146	2120	0	1 317 500,00	679 226,37	51,6	594 950,09	84 276,28	87,6	45,2
	80148	2130	0	215 840,00	215 840,00	100,0	1 649,90	214 190,10	0,8	0,8
	80149	2130	0	1 435,00	574,00	40,0	0,00	574,00	0,0	0,0
	80153	2110	0	799 143,00	783 600,90	98,1	373 267,79	410 333,11	47,6	46,7
801 - Suma			0	2 602 681,00	1 917 890,27	73,7	1 049 467,82	868 422,45	54,7	40,3
851	85111	2110	0	223 750,00	223 629,50	99,9	223 629,50	0,00	100,0	99,9
		6410	0	1 585 736,00	1 585 736,00	100,0	1 585 736,00	0,00	100,0	100,0
	85156	2110	38 704 000	38 667 549,00	28 120 534,00	72,7	28 025 599,53	94 934,47	99,7	72,5
851 - Suma			38 704 000	40 477 035,00	29 929 899,50	73,9	29 834 965,03	94 934,47	99,7	73,7
852	85202	2130	57 479 000	63 206 609,00	47 617 371,00	75,3	47 602 519,85	14 851,15	100,0	75,3
		6430	0	20 000,00	20 000,00	100,0	20 000,00	0,00	100,0	100,0
	85203	2110	10 306 000	10 362 100,00	7 628 772,00	73,6	6 790 989,72	837 782,28	89,0	65,5
		2130	0	20 800,00	20 800,00	100,0	0,00	20 800,00	0,0	0,0
		6410	50 000	235 887,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0	0,0
	85205	2110	611 000	611 000,00	436 824,00	71,5	375 912,00	60 912,00	86,1	61,5
	85213	2110	1 000	1 000,00	407,15	40,7	406,35	0,80	99,8	40,6
	85218	2130	0	40 000,00	40 000,00	100,0	28 195,60	11 804,40	70,5	70,5
	85231	2110	35 000	35 000,00	19 677,60	56,2	19 676,80	0,80	100,0	56,2
	85295	2130	0	72 000,00	27 294,00	37,9	27 294,00	0,00	100,0	37,9
852 - Suma			68 482 000	74 604 396,00	55 811 145,75	74,8	54 864 994,32	946 151,43	98,3	73,5

w złotych i groszach

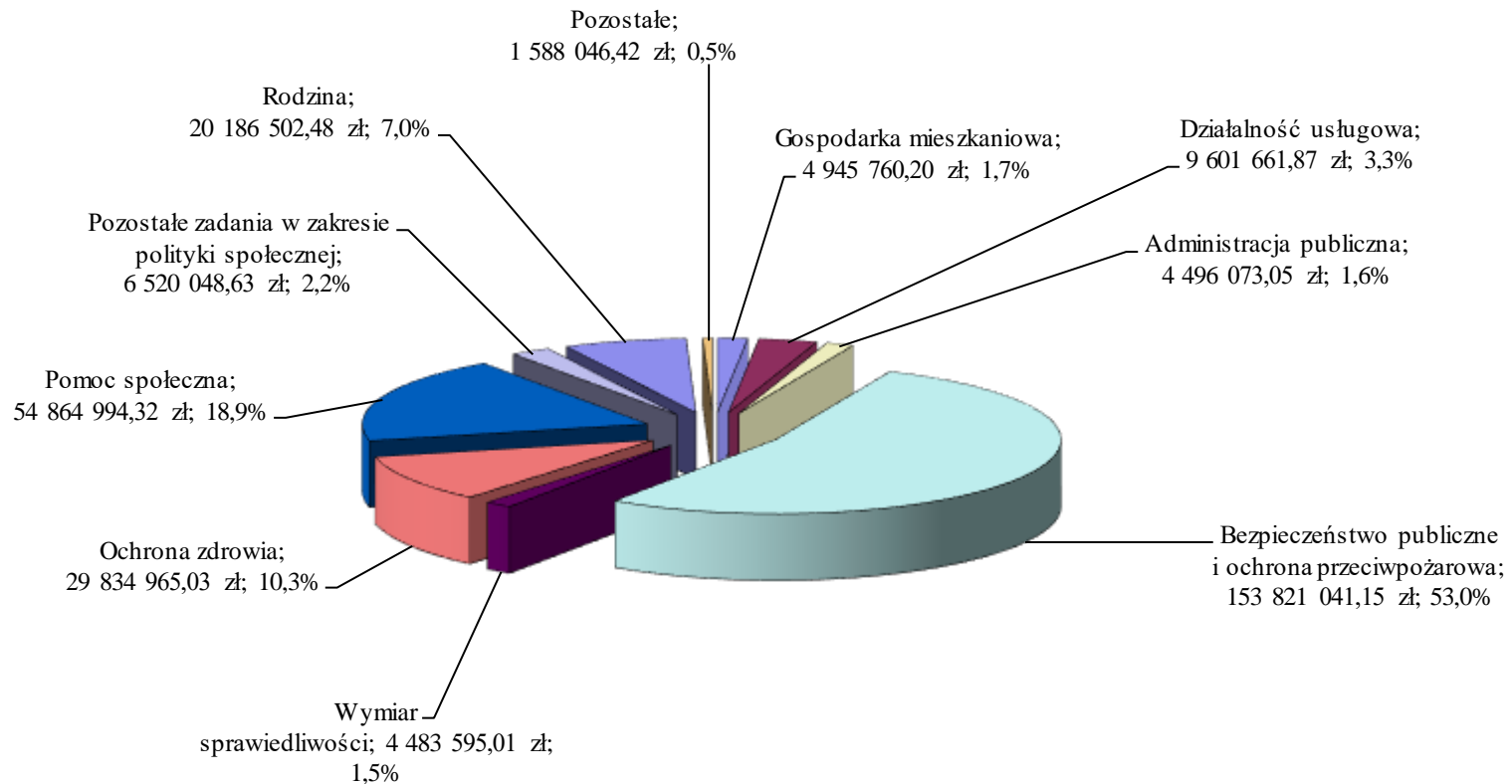
Dział	Rozdział	§	Ustawa budżetowa na rok 2020	Plan po zmianach	Przekazane dotacje	% przekazanych dotacji do planu (6:5)	Wykorzystanie dotacji	Niewykorzystane dotacje	% wykorzystania przekazanych dotacji (8:6)	% wykonania planu (8:5)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
853	85321	2110	6 088 000	9 811 555,05	7 012 796,30	71,5	5 605 801,44	1 406 994,86	79,9	57,1
	85334	2110	0	390 760,00	299 520,22	76,7	276 254,74	23 265,48	92,2	70,7
	85395	2110	0	2 162 761,00	673 522,95	31,1	637 992,45	35 530,50	94,7	29,5
853 - Suma			6 088 000	12 365 076,05	7 985 839,47	64,6	6 520 048,63	1 465 790,84	81,6	52,7
855	85504	2059	0	1 487 928,94	1 208 543,85	81,2	467 847,28	740 696,57	38,7	31,4
		2110	1 172 000	1 331 960,00	1 038 429,00	78,0	843 176,80	195 252,20	81,2	63,3
	85508	2110	21 000	21 000,00	15 714,00	74,8	15 714,00	0,00	100,0	74,8
		2160	18 263 000	18 263 000,00	14 405 541,00	78,9	14 320 331,71	85 209,29	99,4	78,4
	85510	2110	21 000	21 000,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0	0,0
		2160	5 607 000	5 607 000,00	4 602 295,00	82,1	4 539 432,69	62 862,31	98,6	81,0
855 - Suma			25 084 000	26 731 888,94	21 270 522,85	79,6	20 186 502,48	1 084 020,37	94,9	75,5
Razem			373 883 000	413 972 788,99	312 505 657,45	75,5	290 342 688,16	22 162 969,29	92,9	70,1

Wykorzystanie przekazanych dotacji przez powiaty do 30 września 2020 r.

Wykres 21



Udział procentowy wykorzystania dotacji przez powiaty w stosunku do wydatków wykonanych ogółem do 30 września 2020 r.



Pozostałe: Oświata i wychowanie – 1.049.467,82 zł, Obrona narodowa – 537.350,00 zł, Różne rozliczenia - 1.228,60 zł.

**Dochody związane z realizacją zadań
z zakresu administracji rządowej zleconych powiatom**

Plan dochodów do uzyskania przez powiaty w 2020 roku został ustalony w wysokości **52.235.700,00 zł**. Na 30 września 2020 r. według danych wynikających ze sprawozdań budżetowych oraz informacji otrzymanych z powiatów wykonane dochody budżetowe związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami wyniosły **58.309.339,61 zł**, w tym dochody własne potrącone na mocy odrębnych przepisów prawnych – 17.012.700,37 zł. Z uzyskanych dochodów powiaty przekazały na rachunek bieżący dochodów dysponenta części 85/10 – województwo łódzkie kwotę 40.820.341,95 zł, co stanowi 78,1% planu.

Dochody wykonane pochodziły głównie z tytułu:

- | | |
|---|-------------------|
| - wpływów osiąganych ze sprzedaży, opłat z tytułu trwałego zarządu, użytkowania, użytkowania wieczystego, czynszu dzierżawnego, najmu - nieruchomości Skarbu Państwa oraz przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności nieruchomości, rozdz. 70005 | 57.700.586,12 zł, |
| - nałożonych grzywien i innych kar pieniężnych za nieprzestrzeganie przepisów przeciwpożarowych, najmu i dzierżawy pomieszczeń, rozdz. 75411 | 180.177,29 zł, |
| - grzywien i kar pieniężnych za naruszenie prawa budowlanego, nałożonych przez powiatowe inspektoraty nadzoru budowlanego, rozdz. 71015 | 163.633,33 zł, |
| - odpłatności za wydane karty parkingowe dla osób niepełnosprawnych, rozdz. 85321 | 152.075,00 zł, |
| - odpłatności pensjonariuszy za pobyt w Środowiskowych Domach Samopomocy, rozdz. 85203 | 112.808,19 zł. |

Wykonanie dochodów w poszczególnych działach przedstawia załączona do niniejszej części tabela oraz wykres 23.

Ogółem stan należności pozostałych do zapłaty na 30 września 2020 r. według danych wynikających ze sprawozdań budżetowych oraz informacji przekazanych przez powiaty wyniósł 87.694.751,54 zł, w tym zaległości **76.828.167,70 zł**, przy czym najwyższe wystąpiły w dziale 700 - Gospodarka mieszkaniowa w wysokości 72.946.473,70 zł.

Zaległości wykazane na 30 września 2020 r. w kwocie 76.828.167,70 zł zwiększyły się wynikowo w stosunku do 30 czerwca 2020 r. (75.965.415,39 zł) o kwotę 862.752,31 zł.

W przeważającej mierze wysoki stan zaległości dotyczy nieuregulowanych opłat za wieczyste użytkowanie gruntów przez przedsiębiorstwa postawione w stan likwidacji lub po ogłoszeniu upadłości. Trudna sytuacja finansowa tych przedsiębiorstw uniemożliwia skuteczne ściąganie należności pomimo zakończenia spraw wyrokami sądowymi.

Ponadto przeciwko dłużnikom, którzy nie uregulowali w terminie należności prowadzone są na bieżąco działania windykacyjne. Wysyłane są wezwania do zapłaty, a w przypadku dalszego zwlekania z uregulowaniem zaległości, sprawy kierowane są na drogę postępowania sądowego. Po otrzymaniu orzeczenia sprawy kierowane są niezwłocznie do komornika, w celu wyegzekwowania należności.

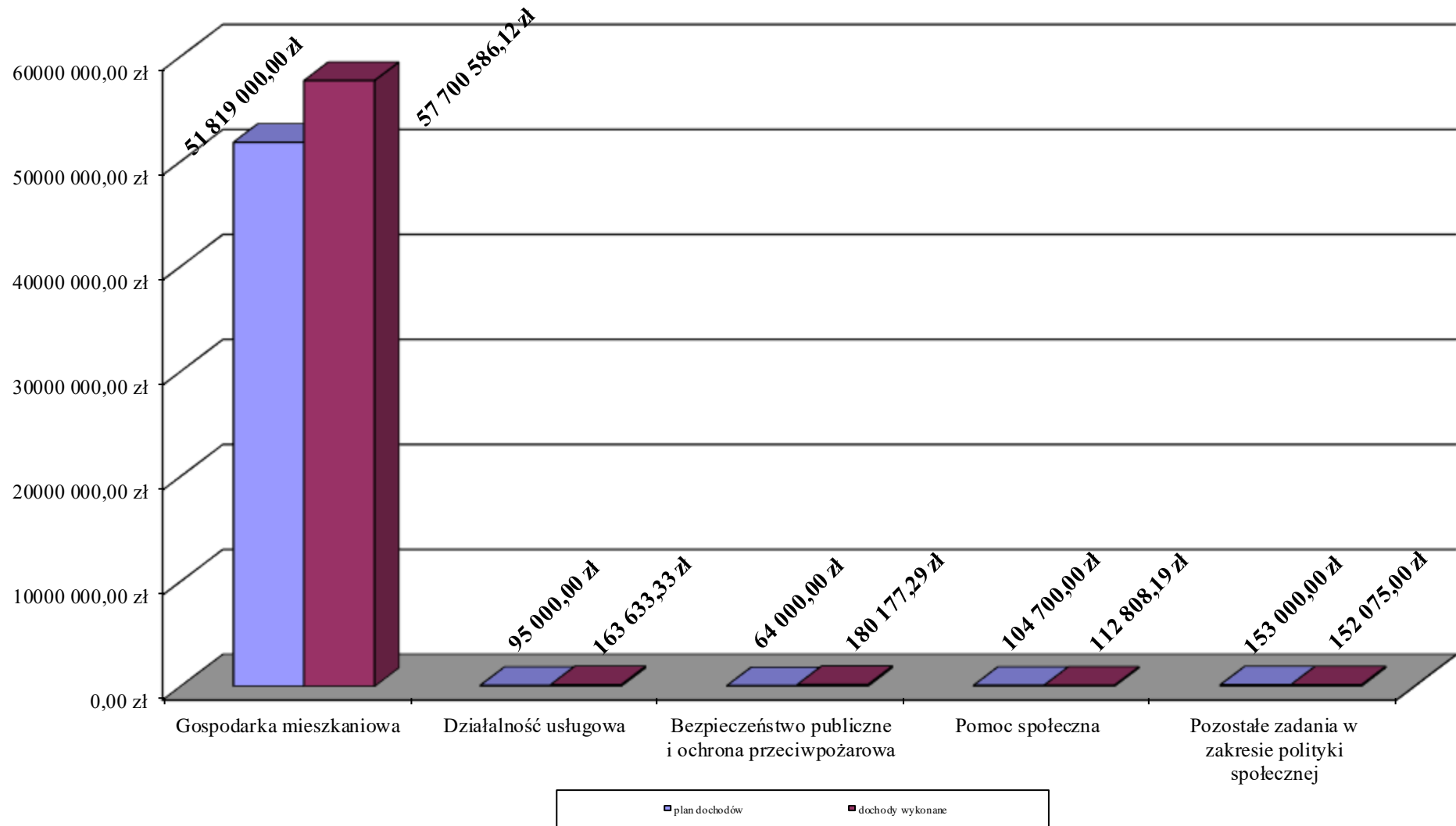
Aktualizacja stanu zaległości zależy w głównej mierze od stanu sprawy, możliwości wyegzekwowania należności w prowadzonym postępowaniu egzekucyjnym oraz od aktualnego statusu podmiotu w stosunku, do którego prowadzone jest postępowanie mające na celu zwindykowanie należności.

Wykonanie planu dochodów przez powiaty na 30 września 2020 r.

w złotych i groszach

Dział	Rozdział	Plan dochodów na rok 2020	Należności (saldo początkowe)		Dochody wykonane		Dochody przekazane	Należności pozostałe do zapłaty			Nadpłaty	%	
				w tym:		w tym:		zaległości	w tym:			w części należnej budżetowi państwa	(8:3)
4	5	6					7		10	11	12		
010	01008	0,00	10 286,93	10 286,93	59,68	0,00	58,55	10 392,06	10 392,06	10 392,06	164,81	164,81	0,0
010 - Suma		0,00	10 286,93	10 286,93	59,68	0,00	58,55	10 392,06	10 392,06	10 392,06	164,81	164,81	0,0
020	02002	0,00	641,49	609,42	0,00	0,00	0,00	641,49	641,49	609,42	0,00	0,00	0,0
020 - Suma		0,00	641,49	609,42	0,00	0,00	0,00	641,49	641,49	609,42	0,00	0,00	0,0
700	70005	51 819 000,00	136 944 165,91	85 816 556,02	57 700 586,12	16 985 451,25	40 264 810,48	83 745 813,79	72 946 473,70	46 263 316,83	4 502 234,00	2 292 025,49	77,7
700 - Suma		51 819 000,00	136 944 165,91	85 816 556,02	57 700 586,12	16 985 451,25	40 264 810,48	83 745 813,79	72 946 473,70	46 263 316,83	4 502 234,00	2 292 025,49	77,7
710	71015	95 000,00	3 945 621,64	3 761 985,30	163 633,33	5 677,30	155 624,40	3 782 879,69	3 722 242,09	3 546 829,82	891,38	846,81	163,8
710 - Suma		95 000,00	3 945 621,64	3 761 985,30	163 633,33	5 677,30	155 624,40	3 782 879,69	3 722 242,09	3 546 829,82	891,38	846,81	163,8
754	75411	64 000,00	327 414,84	311 337,14	180 177,29	8 545,22	168 187,92	147 237,55	143 769,49	136 581,02	0,00	0,00	262,8
754 - Suma		64 000,00	327 414,84	311 337,14	180 177,29	8 545,22	168 187,92	147 237,55	143 769,49	136 581,02	0,00	0,00	262,8
852	85203	104 700,00	113 188,46	107 530,29	112 808,19	5 613,20	93 492,50	5 060,36	1 943,27	1 846,12	4 680,09	4 446,09	89,3
852 - Suma		104 700,00	113 188,46	107 530,29	112 808,19	5 613,20	93 492,50	5 060,36	1 943,27	1 846,12	4 680,09	4 446,09	89,3
853	85321	153 000,00	152 096,00	144 491,20	152 075,00	7 413,40	138 168,10	21,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90,3
853 - Suma		153 000,00	152 096,00	144 491,20	152 075,00	7 413,40	138 168,10	21,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90,3
900	90095	0,00	2 705,60	2 570,32	0,00	0,00	0,00	2 705,60	2 705,60	2 570,32	0,00	0,00	0,0
900 - Suma		0,00	2 705,60	2 570,32	0,00	0,00	0,00	2 705,60	2 705,60	2 570,32	0,00	0,00	0,0
Razem		52 235 700,00	141 496 120,87	90 155 366,62	58 309 339,61	17 012 700,37	40 820 341,95	87 694 751,54	76 828 167,70	49 962 145,59	4 507 970,28	2 297 483,20	78,1

Wykonanie planu dochodów przez powiaty do 30 września 2020 r.



**IV. REALIZACJA DOCHODÓW I WYKORZYSTANIE DOTACJI UDZIELONYCH
Z BUDŻETU PAŃSTWA NA ZADANIA WYKONYWANE PRZEZ GMINY
WOJEWÓDZTWA ŁÓDZKIEGO DO 30 WRZEŚNIA 2020 ROKU**

**Wykorzystanie dotacji celowych udzielonych z budżetu państwa na zadania wykonywane
przez gminy województwa łódzkiego**

Do 30 września 2020 r. budżet gmin województwa łódzkiego był realizowany w oparciu o projekt ustawy budżetowej na rok 2020 oraz ustawę budżetową na rok 2020, w której ustalono:

- dochody w kwocie	22.051.300,00 zł,
- wydatki w kwocie	3.373.572.000,00 zł,
w tym: - bieżące	3.373.488.000,00 zł,
- inwestycyjne	84.000,00 zł.

Do 30 września 2020 r. plan dotacji dla gmin zwiększony wynikowo decyzjami Ministra Finansów i Wojewody Łódzkiego o kwotę 235.279.819,79 zł ukształtował się na poziomie **3.608.851.819,79 zł** i obejmował dotacje na:

• wydatki bieżące	<u>3.597.603.487,79 zł,</u>
– z zakresu administracji rządowej (§§ 2010, 2060)	3.279.621.943,39 zł,
– realizowane na podstawie porozumień (§ 2020)	1.244.627,00 zł,
– własne (§ 2030)	315.732.263,40 zł,
– z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej (§ 2040)	703.775,00 zł,
– z tytułu rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych (§ 2680)	7.879,00 zł,
– dla gmin uzdrowiskowych (§ 2870)	293.000,00 zł,
• wydatki majątkowe	<u>11.248.332,00 zł,</u>
– z zakresu administracji rządowej (§§ 6310, 6340)	1.548.257,00 zł,
– realizowane na podstawie porozumień (§ 6320)	200.000,00 zł,
– własne (§ 6330)	9.500.075,00 zł.

Do 30 września 2020 r. na rzecz gmin województwa łódzkiego przekazane zostały dotacje w kwocie **2.834.028.678,33 zł**, co stanowi 78,5 % planu po zmianach, które zostały wykorzystane w wysokości **2.801.136.990,25 zł**, tj. 98,8% przekazanych środków, co szczegółowo przedstawia załączona do niniejszej części tabela oraz wykres 24 i 25.

Wykorzystanie przekazanych dotacji przez gminy na 30 września 2020 r.

w złotych i groszach

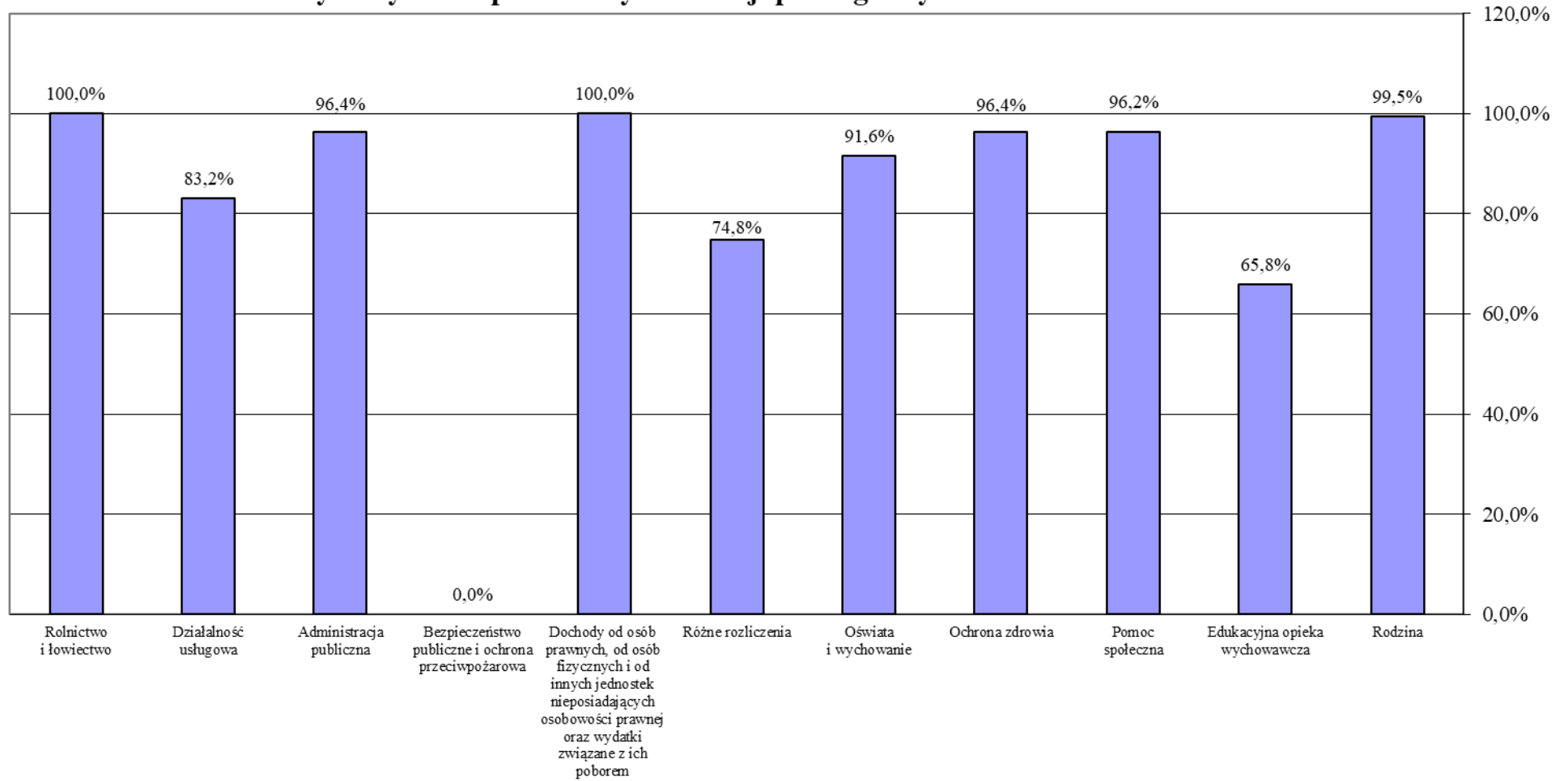
Dział	Rozdział	§	Ustawa budżetowa na rok 2020	Plan po zmianach	Przekazane dotacje	% przekazanych dotacji do planu (6:5)	Wykorzystanie dotacji	Niewykorzystane dotacje	% wykorzystania przekazanych dotacji (8:6)	% wykonania planu (8:5)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
010	01095	2010	0	44 979 625,39	44 975 515,89	100,0	44 974 288,69	1 227,20	100,0	100,0
010 - Suma			0	44 979 625,39	44 975 515,89	100,0	44 974 288,69	1 227,20	100,0	100,0
710	71035	2020	240 000	240 000,00	47 490,00	19,8	39 495,00	7 995,00	83,2	16,5
710 - Suma			240 000	240 000,00	47 490,00	19,8	39 495,00	7 995,00	83,2	16,5
750	75011	2010	29 956 000	30 075 076,00	22 835 235,34	75,9	22 002 319,21	832 916,13	96,4	73,2
750 - Suma			29 956 000	30 075 076,00	22 835 235,34	75,9	22 002 319,21	832 916,13	96,4	73,2
754	75495	6320	0	200 000,00	200 000,00	100,0	0,00	200 000,00	0,0	0,0
754 - Suma			0	200 000,00	200 000,00	100,0	0,00	200 000,00	0,0	0,0
756	75615	2680	0	7 879,00	7 879,00	100,0	7 879,00	0,00	100,0	100,0
756 - Suma			0	7 879,00	7 879,00	100,0	7 879,00	0,00	100,0	100,0
758	75814	2010	0	5 878,00	5 447,51	92,7	5 447,51	0,00	100,0	92,7
		2030	0	4 724 764,00	4 724 763,40	100,0	3 727 307,55	997 455,85	78,9	78,9
		2870	293 000	293 000,00	292 192,00	99,7	0,00	292 192,00	0,0	0,0
		6330	0	2 766 424,00	2 766 423,52	100,0	2 089 403,23	677 020,29	75,5	75,5
758 - Suma			293 000	7 790 066,00	7 788 826,43	100,0	5 822 158,29	1 966 668,14	74,8	74,7
801	80101	2030	0	542 628,00	542 628,00	100,0	69 273,04	473 354,96	12,8	12,8
	80103	2030	0	10 645 820,00	7 891 748,00	74,1	7 676 420,39	215 327,61	97,3	72,1
	80104	2030	0	74 044 437,00	55 479 066,00	74,9	54 250 474,23	1 228 591,77	97,8	73,3
	80105	2030	0	14 345,00	8 975,00	62,6	8 975,00	0,00	100,0	62,6
	80106	2030	0	2 145 487,00	1 620 853,00	75,5	1 613 817,16	7 035,84	99,6	75,2
	80120	2030	0	20 000,00	20 000,00	100,0	0,00	20 000,00	0,0	0,0
	80146	2020	0	872 900,00	710 691,78	81,4	681 872,74	28 819,04	95,9	78,1
	80148	2030	0	2 223 540,00	2 221 542,90	99,9	1 277 373,03	944 169,87	57,5	57,4

Dział	Rozdział	§	Ustawa budżetowa na rok 2020	Plan po zmianach	Przekazane dotacje	% przekazanych dotacji do planu (6:5)	Wykorzystanie dotacji	Niewykorzystane dotacje	% wykorzystania przekazanych dotacji (8:6)	% wykonania planu (8:5)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
801	80149	2030	0	606 216,00	438 807,00	72,4	433 979,09	4 827,91	98,9	71,6
	80153	2010	0	21 922 750,00	21 254 783,72	97,0	16 592 646,06	4 662 137,66	78,1	75,7
801 - Suma			0	113 038 123,00	90 189 095,40	79,8	82 604 830,74	7 584 264,66	91,6	73,1
851	85156	2010	10 000	15 293,00	10 603,00	69,3	10 490,40	112,60	98,9	68,6
	85195	2010	73 000	126 543,00	61 407,00	48,5	58 926,65	2 480,35	96,0	46,6
851 - Suma			83 000	141 836,00	72 010,00	50,8	69 417,05	2 592,95	96,4	48,9
852	85203	2010	34 224 000	35 128 715,00	25 231 703,45	71,8	23 811 732,83	1 419 970,62	94,4	67,8
		6310	84 000	1 348 654,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0	0,0
	85213	2030	6 903 000	6 903 000,00	4 739 976,00	68,7	4 423 306,03	316 669,97	93,3	64,1
	85214	2030	39 262 000	44 338 970,00	31 873 154,00	71,9	31 055 139,78	818 014,22	97,4	70,0
852	85215	2010	0	656 779,00	656 541,00	100,0	559 530,05	97 010,95	85,2	85,2
		2030	59 952 000	77 148 735,00	56 793 705,00	73,6	56 033 170,75	760 534,25	98,7	72,6
	85219	2010	1 288 000	3 427 091,00	2 590 186,09	75,6	2 439 004,85	151 181,24	94,2	71,2
		2030	40 083 000	43 553 671,00	29 551 958,00	67,9	28 718 959,33	832 998,67	97,2	65,9
	85228	2010	2 216 000	2 216 000,00	1 193 359,00	53,9	1 051 630,17	141 728,83	88,1	47,5
		2030	0	728 208,40	666 240,40	91,5	300 350,28	365 890,12	45,1	41,2
	85230	2030	24 139 000	32 051 462,00	18 502 827,00	57,7	17 147 474,60	1 355 352,40	92,7	53,5
	85231	2010	10 000	10 000,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0	0,0
	85278	2010	0	309 200,00	309 200,00	100,0	292 200,00	17 000,00	94,5	94,5
	85295	2030	0	1 439 792,00	924 568,00	64,2	665 751,49	258 816,51	72,0	46,2
6330		0	807 176,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0	0,0	
852 - Suma			208 161 000	250 067 453,40	173 033 417,94	69,2	166 498 250,16	6 535 167,78	96,2	66,6
853	85334	2020	0	131 727,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0	0,0
853 - Suma			0	131 727,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0	0,0
854	85415	2030	0	12 506 943,00	9 037 916,17	72,3	6 364 049,68	2 673 866,49	70,4	50,9
		2040	0	703 775,00	658 267,00	93,5	19 379,23	638 887,77	2,9	2,8
854 - Suma			0	13 210 718,00	9 696 183,17	73,4	6 383 428,91	3 312 754,26	65,8	48,3

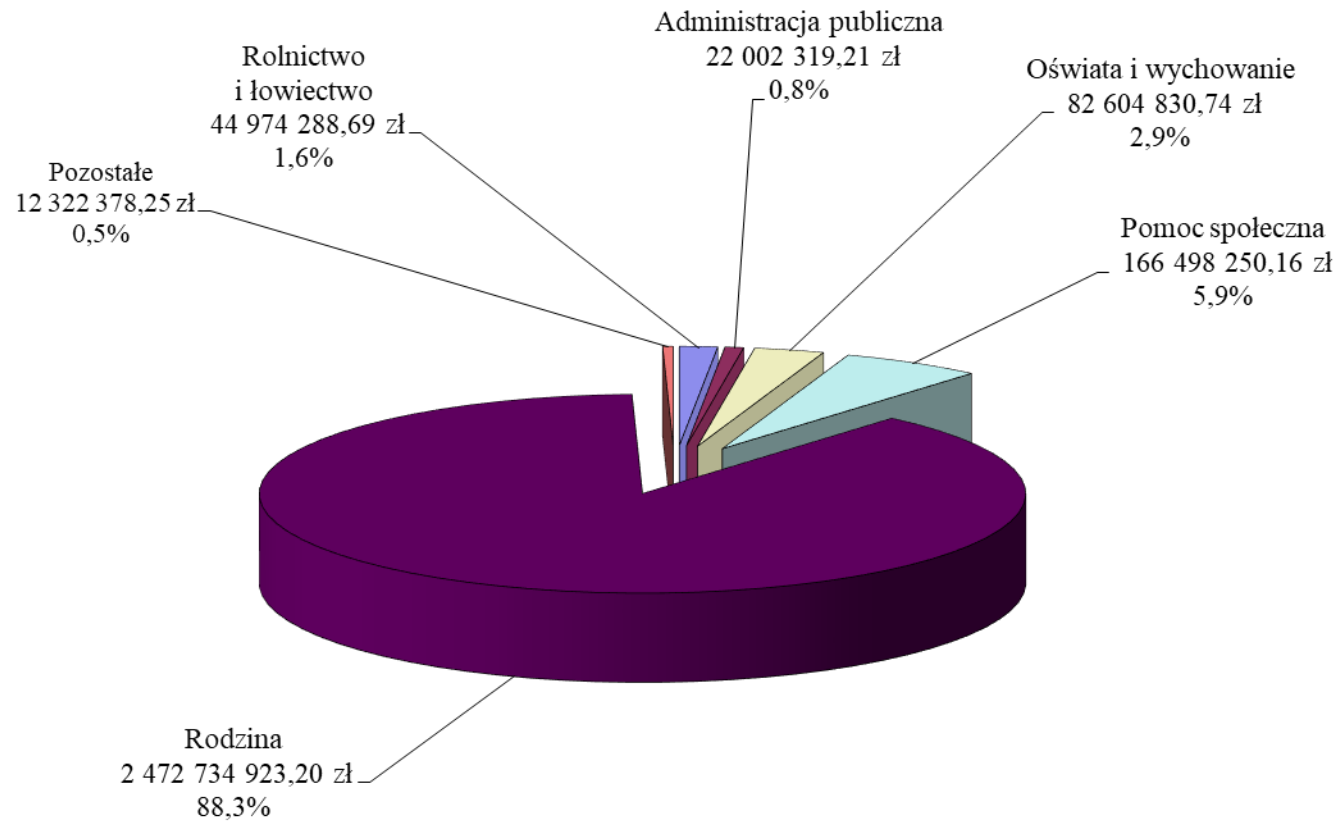
Dział	Rozdział	§	Ustawa budżetowa na rok 2020	Plan po zmianach	Przekazane dotacje	% przekazanych dotacji do planu (6:5)	Wykorzystanie dotacji	Niewykorzystane dotacje	% wykorzystania przekazanych dotacji (8:6)	% wykonania planu (8:5)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
855	85501	2060	2 325 381 000	2 325 229 407,00	1 825 548 488,00	78,5	1 822 419 692,18	3 128 795,82	99,8	78,4
		6340	0	151 593,00	151 593,00	100,0	151 593,00	0,00	100,0	100,0
	85502	2010	722 546 000	722 503 138,00	567 491 639,00	78,5	562 238 774,47	5 252 864,53	99,1	77,8
		6310	0	42 862,00	42 862,00	100,0	42 862,00	0,00	100,0	100,0
	85503	2010	0	87 422,00	36 905,00	42,2	22 758,15	14 146,85	61,7	26,0
	85504	2010	81 653 000	84 670 352,00	80 417 992,00	95,0	76 774 685,73	3 643 306,27	95,5	90,7
		6310	0	5 148,00	5 148,00	100,0	5 148,00	0,00	100,0	100,0
	85505	2030	0	1 822 100,00	1 066 485,00	58,5	1 039 329,18	27 155,82	97,5	57,0
		6330	0	5 398 475,00	4 275 682,16	79,2	4 273 760,00	1 922,16	100,0	79,2
	85506	2030	0	264 045,00	57 645,00	21,8	57 645,00	0,00	100,0	21,8
		6330	0	528 000,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0	0,0
	85507	2030	0	8 100,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0	0,0
	85513	2010	5 259 000	8 258 674,00	6 088 586,00	73,7	5 708 675,49	379 910,51	93,8	69,1
855 - Suma			3 134 839 000	3 148 969 316,00	2 485 183 025,16	78,9	2 472 734 923,20	12 448 101,96	99,5	78,5
Razem			3 373 572 000	3 608 851 819,79	2 834 028 678,33	78,5	2 801 136 990,25	32 891 688,08	98,8	77,6

Wykorzystanie przekazanych dotacji przez gminy do 30 września 2020 r.

Wykres 24



Udział procentowy wydatków wykonanych przez gminy w stosunku do wydatków wykonanych ogółem do 30 września 2020 r.



Pozostałe: Edukacyjna opieka wychowawcza - 6.383.428,91 zł, Różne rozliczenia - 5.822.158,29 zł, Ochrona zdrowia - 69.417,05 zł, Działalność usługowa - 39.495,00 zł, Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem - 7.879,00 zł.

**Dochody związane z realizacją zadań
z zakresu administracji rządowej zleconych gminom**

Plan dochodów do zrealizowania przez gminy na 2020 r. określono na poziomie **22.051.300,00 zł**. Na 30 września 2020 r. według danych wynikających ze sprawozdań budżetowych oraz informacji otrzymanych z gmin wykonane dochody budżetowe związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami wyniosły **23.294.207,87 zł**, w tym dochody własne potrącone na mocy odrębnych przepisów prawnych 5.110.510,52 zł. Z uzyskanych dochodów gminy przekazały na rachunek bieżący dochodów dysponenta części 85/10 – województwo łódzkie kwotę **17.713.719,66 zł**, co stanowi 80,3% planu.

Dochody wykonane pochodziły głównie z tytułu:

- | | |
|---|-------------------|
| - zwrotów należności w wysokości zaliczek alimentacyjnych oraz świadczeń wypłacanych z funduszu alimentacyjnego przekazanych przez komornika sądowego na rachunek bankowy organu właściwego wierzyciela kwot wyegzekwowanych od dłużników alimentacyjnych, rozdz. 85502 | 22.835.671,69 zł, |
| - odpłatności pensjonariuszy za pobyt w Środowiskowych Domach Samopomocy, rozdz. 85203 | 269.464,27 zł, |
| - opłat pobranych za udostępnienie danych osobowych zgodnie z art. 55, ustawy z dnia 24 września 2010 r. o ewidencji ludności, rozdz. 75011 | 113.976,75 zł. |

Wykonanie dochodów w poszczególnych działach przedstawia załączona do niniejszej części tabela oraz wykres 26.

Należności pozostałe do zapłaty na 30 września 2020 r. wyniosły 1.096.036.115,97 zł, w tym zaległości w kwocie **1.054.338.764,96 zł**, przy czym najwyższe wystąpiły w rozdz. 85502 – Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – 1.054.266.681,93 zł, z tytułu nie wyegzekwowanych kwot od dłużników alimentacyjnych świadczeń alimentacyjnych (zaliczki alimentacyjnej) oraz świadczeń wypłacanych z funduszu alimentacyjnego wynikających z wydanych decyzji administracyjnych w związku z bezskutecznością prowadzonych przez komorników sądowych postępowań egzekucyjnych. Egzekucję prowadzą komornicy sądowi właściwi ze względu na miejsce zamieszkania dłużnika alimentacyjnego.

Zaległości wykazane na 30 września 2020 r. w kwocie 1.054.338.764,96 zł, zwiększyły się wynikowo w stosunku do 30 czerwca 2020 r. (1.041.679.295,77 zł) o kwotę 12.659.469,19 zł.

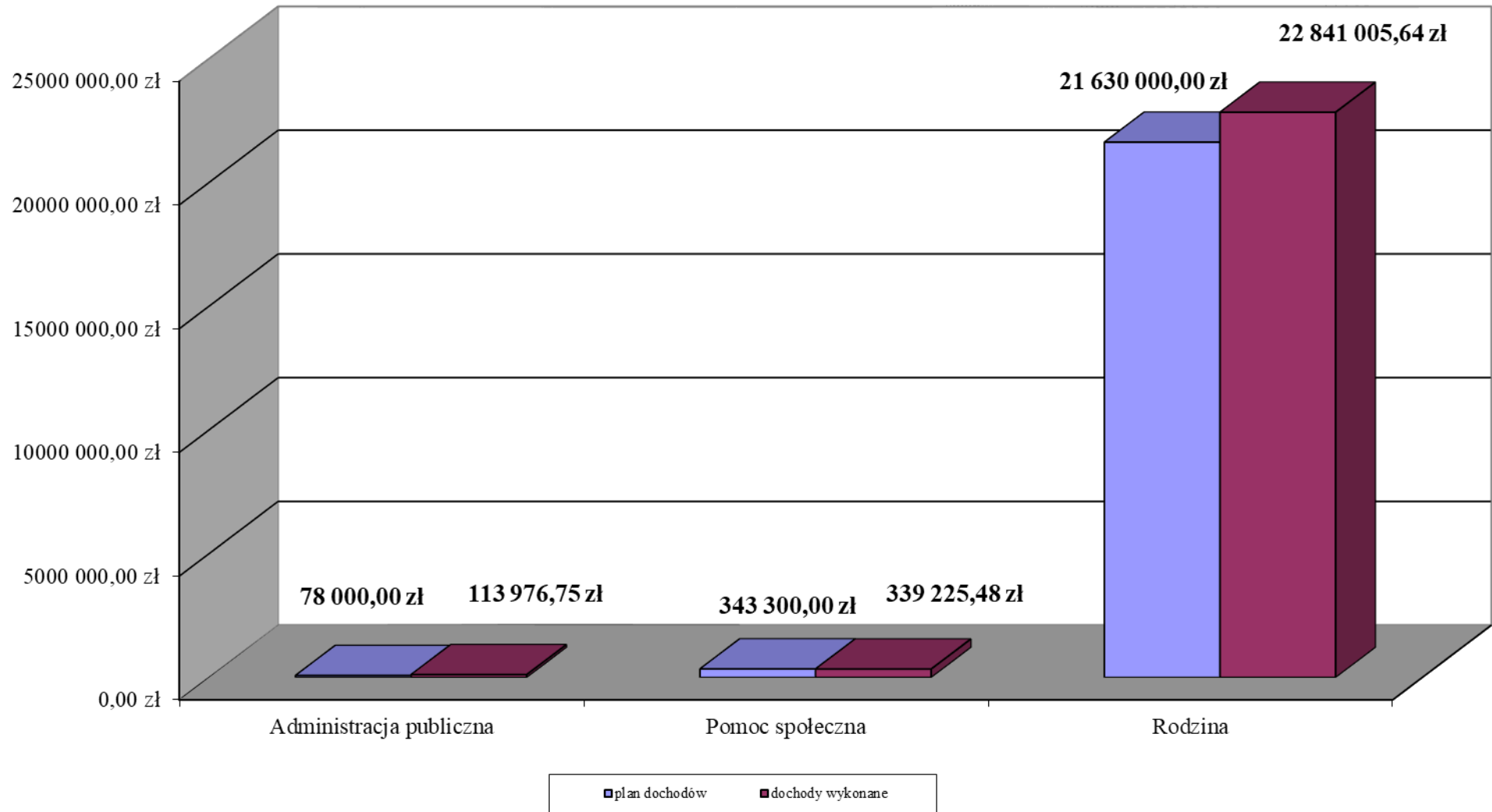
Wykonanie planu dochodów przez gminy na 30 września 2020 r.

Dział	Rozdział	Plan dochodów na rok 2020	Należności	w tym:		Dochody wykonane	Dochody przekazane	Należności pozostałe do zapłaty	w tym:		Nadpłaty	w złotych i groszach	
				w części należnej budżetowi państwa	potracone na rzecz jst				zaległości	w części należnej budżetowi państwa		w części należnej budżetowi państwa	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
750	75011	78 000,00	113 974,75	108 276,02	113 976,75	5 526,78	104 596,67	0,00	0,00	0,00	2,00	1,90	134,1
750 - Suma		78 000,00	113 974,75	108 276,02	113 976,75	5 526,78	104 596,67	0,00	0,00	0,00	2,00	1,90	134,1
852	85203	278 300,00	308 711,69	293 276,06	269 464,27	13 283,03	245 186,64	83 294,01	61 780,61	58 691,58	44 046,59	41 844,25	88,1
	85228	65 000,00	82 614,76	78 484,21	69 761,21	3 469,44	65 784,42	16 919,26	10 302,42	9 787,30	4 065,71	3 862,43	101,2
852 - Suma		343 300,00	391 326,45	371 760,27	339 225,48	16 752,47	310 971,06	100 213,27	72 083,03	68 478,88	48 112,30	45 706,68	90,6
855	85502	21 630 000,00	1 118 747 137,30 *	778 984 900,88	22 835 671,69	5 087 982,62	17 293 266,42	1 095 935 893,49 *	1 054 266 681,93 *	720 560 575,88	24 427,88 *	15 626,90	80,0
	85503	0,00	5 343,16	5 089,82	5 333,95	248,65	4 885,51	9,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
855 - Suma		21 630 000,00	1 118 752 480,46 *	778 989 990,70	22 841 005,64	5 088 231,27	17 298 151,93	1 095 935 902,70 *	1 054 266 681,93 *	720 560 575,88	24 427,88 *	15 626,90	80,0
Razem		22 051 300,00	1 119 257 781,66 *	779 470 026,99	23 294 207,87	5 110 510,52	17 713 719,66	1 096 036 115,97 *	1 054 338 764,96 *	720 629 054,76	72 542,18 *	61 335,48	80,3

* Dane uwzględniają korektę złożoną do Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi przez Gminę Lipce Reymontowskie oraz Gminę Sokolniki.

Wykonanie planu dochodów przez gminy do 30 września 2020 r.

Wykres 26



**V. REALIZACJA DOCHODÓW I WYDATKÓW BUDŻETOWYCH PRZEZ
DYSPONENTA CZĘŚCI 85/10 – WOJEWÓDZTWO ŁÓDZKIE (WFiB)**

Realizacja dochodów

Do dnia 30 września 2020 r. na rachunek dysponenta części 85/10 – województwo łódzkie wpłynęły głównie z gmin i powiatów województwa łódzkiego dochody w łącznej kwocie **66.101.656,15 zł**, tj. 85,97 % planu wynoszącego 76.892.000,00 zł.

Najwyższe kwotowo dochody wpłynęły głównie w działach:

- 700 – Gospodarka mieszkaniowa	40.299.868,38 zł,
- 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	2.014.366,39 zł,
- 855 – Rodzina	21.438.338,42 zł.

Realizacja wydatków

Dysponent części 85/10 - województwo łódzkie poza środkami przekazywanymi na rzecz państwowych jednostek budżetowych oraz dotacjami uruchamianymi jednostkom samorządu terytorialnego przekazał do 30 września 2020 r. dotacje na rzecz pozostałych jednostek sektora finansów publicznych i jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych w kwocie 109.108.895,76 zł, co szczegółowo przedstawia poniższa tabela.

w złotych i groszach

Nazwa programu	Dział	Rozdział	§	Plan po zmianach	Przekazane dotacje	% wykonania środków
1	2	3	4	5	6	7
Działalność bieżąca spółek wodnych województwa łódzkiego	010	01009	2580	3 062 000,00	317 309,00	10,4
<i>Razem</i>				<i>3 062 000,00</i>	<i>317 309,00</i>	<i>10,4</i>
Obrona Cywilna polegająca na 44-godzinnym szkoleniu specjalistycznym Lotniczej Formacji Obrony Cywilnej w Łodzi w 2020 r. (AEROKLUB ŁÓDZKI)	754	75414	2820	30 000,00	30 000,00	100,0
<i>Razem</i>				<i>30 000,00</i>	<i>30 000,00</i>	<i>100,0</i>
Ratownictwo i ochrona ludności "Organizowanie i udzielanie pomocy osobom które uległy wypadkowi lub są narażone na niebezpieczeństwo utraty życia lub zdrowia na obszarach wodnych województwa łódzkiego w 2020 r."	754	75415	2820	99 000,00	99 000,00	100,0
<i>Razem</i>				<i>99 000,00</i>	<i>99 000,00</i>	<i>100,0</i>
Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa- Priorytet 3	801	80101	2810	2 480,00	2 480,00	100,0
			2820	64 560,00	64 560,00	100,0
			2830	25 920,00	25 920,00	100,0
		80117	2820	4 000,00	4 000,00	100,0
		80120	2820	5 000,00	5 000,00	100,0
<i>Razem</i>				<i>101 960,00</i>	<i>101 960,00</i>	<i>100,0</i>
Finansowanie zadań zespołu ratownictwa medycznego w roku 2020	851	85141	2840	159 024 280,00	105 037 503,83	66,1
<i>Razem</i>				<i>159 024 280,00</i>	<i>105 037 503,83</i>	<i>66,1</i>

Nazwa programu	Dział	Rozdział	§	Plan po zmianach	Przekazane dotacje	% wykonania środków
1	2	3	4	5	6	7
Zabezpieczenie zespołów transportu sanitarnego m. in. Do pobierania wymazów w warunkach domowych od osób podejrzanych o zakażenie wirusem SARS-CoV-2 i transportu próbek do laboratorium - Wojewódzka Stacja Ratownictwa medycznego w Łodzi	851	85141	2840	2 143 720,00	2 143 400,00	100,0
<i>Razem</i>				<i>2 143 720,00</i>	<i>2 143 400,00</i>	<i>100,0</i>
Pomoc Świąteczna w 2020 r.	852	85214	2810	37 585,00	0,00	0,0
			2820	221 695,00	0,00	0,0
			2830	4 500,00	0,00	0,0
<i>Razem</i>				<i>263 780,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,0</i>
Wsparcie społeczne dla osób z niepełnosprawnością oraz osób w wieku emerytalny oraz pomoc w wychodzeniu z bezdomności	852	85295	2810	12 415,00	0,00	0,0
			2820	124 305,00	0,00	0,0
			2830	115 500,00	0,00	0,0
<i>Razem</i>				<i>252 220,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,0</i>
Organizacja wypoczynku letniego dzieci i młodzieży w 2020 r.	854	85412	2810	13 000,00	4 400,00	33,8
			2820	719 000,00	503 067,93	70,0
			2830	68 000,00	0,00	0,0
<i>Razem</i>				<i>800 000,00</i>	<i>507 467,93</i>	<i>63,4</i>
„Program integracji społeczności romskiej w Polsce na lata 2014-2020”	854	85495	2820	61 600,00	51 700,00	83,9
<i>Razem</i>				<i>61 600,00</i>	<i>51 700,00</i>	<i>83,9</i>
Resortowy program rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Maluch+” 2020	855	85505	2810	45 360,00	0,00	0,0
			2820	129 600,00	54 270,00	41,9
			2830	1 485 135,00	572 535,00	38,6
		85507	2830	258 660,00	101 385,00	39,2
			2810	48 600,00	32 400,00	66,7
			2830	75 600,00	34 965,00	46,3
<i>Razem</i>				<i>2 042 955,00</i>	<i>795 555,00</i>	<i>38,9</i>
Rządowy program „Posiłek w szkole i w domu” na lata 2019-2023 (moduł 3)	801	80148	2820	25 000,00	25 000,00	100,0
<i>Razem</i>				<i>25 000,00</i>	<i>25 000,00</i>	<i>100,0</i>
OGÓLEM				167 906 515,00	109 108 895,76	65,0

VI. REALIZACJA ZADAŃ WYKONYWANYCH PRZEZ ODDZIAŁ KONTROLI FINANSOWEJ

Do 30 września 2020 r. w Wydziale Finansów i Budżetu prowadzono **31 kontroli** finansowych w państwowych jednostkach budżetowych i jednostkach samorządu terytorialnego, w tym: **8 kontroli** rozpoczętych w 2019 r., a kontynuowanych i zakończonych w 2020 r. oraz **23 kontrole** rozpoczęte w 2020 r., z czego **12 kontroli** zakończono, a **11** jest w toku.

1. Do dnia 30 września 2020 r. w Wydziale Finansów i Budżetu zakończono **8 kontroli** finansowych, rozpoczętych w roku 2019, przeprowadzonych w państwowych jednostkach budżetowych, wchodzących w skład administracji zespolonej oraz w jednostkach samorządu terytorialnego, w trybie zwykłym i uproszczonym, w tym:

a) **2 kontrole** finansowe w trybie zwykłym, w państwowych jednostkach budżetowych, wchodzących w skład administracji zespolonej. Kontrole przeprowadzono w zakresie przestrzegania w toku wykonywania budżetu realizacji ogółu działań kontroli zarządczej podejmowanych dla zapewnienia realizacji celów i zadań, w zakresie: zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi, zaciągania zobowiązań finansowych i ich zapłaty, dokonywania wydatków budżetowych z uwzględnieniem przepisów dotyczących zamówień publicznych, terminowości przekazywania przez państwową jednostkę budżetową dochodów budżetu państwa na odpowiedni rachunek dochodów centralnego rachunku bieżącego budżetu państwa, wiarygodności sprawozdań za rok 2018, w tym w:

- Wojewódzkim Inspektoracie Transportu Drogowego w Łodzi – **ocena pozytywna z nieprawidłowościami**,
- Wojewódzkim Inspektoracie Ochrony Roślin i Nasiennictwa w Łodzi – **ocena pozytywna z nieprawidłowościami**.

W wyniku czynności kontrolnych stwierdzono nieprawidłowość polegającą na wykazaniu w sprawozdaniu Rb-28 sporządzonym za okres od początku roku do 30 listopada 2018 r. danych niezgodnych z danymi wykazanymi w ewidencji księgowej za ten okres. Ujawniona nieprawidłowość wskazuje na okoliczności naruszenia dyscypliny finansów publicznych. Jak stanowi art. 18 pkt 2 ustawy z dnia 17 grudnia 2004 r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (zwanej dalej ustawą ondfp) [*Naruszeniem dyscypliny finansów publicznych jest*] *niesporządzenie lub nieprzekazanie w terminie sprawozdania z wykonania procesów gromadzenia środków publicznych i ich rozdysponowania albo wykazanie w tym sprawozdaniu danych niezgodnych z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej.*

Łódzki Wojewódzki Inspektor Ochrony Roślin i Nasiennictwa w dniu 20 stycznia 2020 r. złożył zawiadomienie do Rzecznika Dyscypliny Finansów Publicznych przy Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Łodzi o zaistnieniu okoliczności wskazujących na naruszenie dyscypliny finansów publicznych.

Ponadto w powyższych jednostkach w zakresie będącym przedmiotem kontroli stwierdzono m.in. następujące uchybienia i nieprawidłowości:

- prowadzenie w sposób niekompletny rejestru zamówień na usługi, dostawy i roboty budowlane o wartości szacunkowej nieprzekraczającej wyrażonej w PLN równowartości kwoty netto 30.000 euro, o której mowa w art. 4 pkt 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo Zamówień Publicznych (zwanej dalej ustawą PZP)
- zawieranie w Zarządzeniach w sprawie wprowadzenia zmian do polityki rachunkowości zapisu, że *wchodzą w życie z dniem podpisania*. Zgodnie z art. 8 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, zmiany zasad (polityki) rachunkowości wchodzą w życie zawsze od pierwszego dnia roku obrotowego, przy czym mogą one w ramach roku

następować z mocą wsteczną,

- ujmowanie w ewidencji księgowej wydatku potwierdzającego zakup na podstawie innego dokumentu przekazywanego na zewnątrz jednostki, który rodził skutki finansowe i na jego podstawie dokonywanie zapłaty pomimo, iż dokumentem, który winien zostać wprowadzony do urządzeń księgowych jest otrzymana faktura zakupu,
 - brak dat w wystawionych poleceniach wyjazdów służbowych m.in.: w rubryce „R-k sprawdzono pod względem merytorycznym”; przy podpisie zlecającego wyjazd.
- b) **2 kontrole** finansowe przeprowadzone w trybie zwykłym, w jednostkach samorządu terytorialnego w zakresie prawidłowości wykorzystania dotacji celowej przekazanej gminie w 2018 roku na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych z województwa łódzkiego oraz na pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu poniesionych przez gminy (dział 010, rozdział 01095, § 2010) oraz zgodności danych zawartych w rocznym rozliczeniu dotacji oraz rocznym sprawozdaniu rzeczowo – finansowym z realizacji wypłat zwrotu podatku – przekazanych Wojewodzie Łódzkiemu w terminie do 31 grudnia 2018 r., tj. w:
- Gminie Lubochnia – **ocena pozytywna z nieprawidłowościami**, stwierdzono nieprawidłowość, która miała wpływ na prawidłowe wykorzystanie i rozliczenie przyznanej dotacji. Kwota dotacji w łącznej wysokości 16,76 zł (**16,43 zł** kwota nadpłacona producentowi w związku z błędnie przyjętą fakturą VAT oraz kwota **0,33 zł** - 2 % na pokrycie kosztów postępowania w sprawie zwrotu poniesionych kosztów przez Gminę Lubochnia) została zwrócona na rachunek bieżący dochodów dysponenta części 85/10 – województwo łódzkie w dniu 6 marca 2020 r.,
 - Gminie Opoczno – **ocena pozytywna z uchybieniami**,

Ponadto główne nieprawidłowości i uchybienia stwierdzone w wyniku powyższych kontroli polegały na:

- ewidencjonowaniu zaistniałych operacji gospodarczych na niewłaściwych kontach analitycznych,
 - niewystarczającym nadzorze nad procesem weryfikacji poprawności wniosków sporządzanych przez producentów rolnych o zwrot podatku akcyzowego tak, aby zawierały wszystkie dane wymienione w art. 6 ust. 2 ustawy z dnia 10 marca 2006 r. o zwrocie podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej oraz umieszczanie na fakturach VAT stanowiących dowód zakupu oleju napędowego, przyjmowanych jako załączniki do wniosków o zwrot podatku akcyzowego adnotacji o treści zgodnej z zapisami art. 6 ust. 4 ww. ustawy.
- c) **2 kontrole** finansowe przeprowadzone w trybie uproszczonym, w jednostkach samorządu terytorialnego w zakresie prawidłowości ustalenia przez gminę kwoty wydatków wykonanych w ramach funduszu sołeckiego według stanu na dzień 31 grudnia 2016 r., która stanowiła podstawę do wyliczenia kwoty zwrotu z budżetu państwa części wydatków wykonanych w ramach funduszu sołeckiego w 2016 r., przekazanej gminom w 2018 roku z budżetu Wojewody Łódzkiego w formie dotacji celowej na realizację zadań własnych gmin, tj. w:
- Gminie Lubochnia - **ocena pozytywna z nieprawidłowościami** (stwierdzono nieprawidłowość, która miała wpływ na prawidłowe wykorzystanie i rozliczenie przyznanej dotacji, w dniach 24 oraz 28 stycznia 2020 r. Urząd Gminy w Lubochni dokonał na rachunek bieżący dochodów dysponenta części 85/10 – województwo łódzkie, wpłaty z tytułu należności głównej w wysokości **6.512,80 zł** wraz z należnymi odsetkami w łącznej wysokości **12,00 zł**),

- Gminie Opoczno - **ocena pozytywna z nieprawidłowościami** (stwierdzono nieprawidłowość, która miała wpływ na prawidłowe wykorzystanie i rozliczenie przyznanej dotacji, w dniu 19 lutego 2020 r. Urząd Miejski w Opocznie dokonał na rachunek bieżący dochodów dysponenta części 85/10 – województwo łódzkie, wpłaty z tytułu należności głównej w wysokości **1.004,43 zł** wraz z należnymi odsetkami w łącznej wysokości **1,00 zł**).

Ponadto główne nieprawidłowości i uchybienia stwierdzone w wyniku powyższych kontroli polegały na:

- dokonywaniu zapłaty za faktury po upływie terminu płatności wskazanym na dowodzie źródłowym,
 - klasyfikowaniu poniesionych wydatków do niewłaściwych paragrafów klasyfikacji budżetowej.
- d) **2 kontrole** finansowe w jednostkach samorządu terytorialnego, w trybie zwykłym, w zakresie prawidłowości wykorzystania dotacji celowych przekazanych w 2018 roku z budżetu Wojewody Łódzkiego na zadania z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat w rozdz. 71015 – „Nadzór budowlany”, tj. w:

- Powiecie Bełchatowskim – **ocena pozytywna z nieprawidłowościami** (stwierdzono nieprawidłowość, która miała wpływ na prawidłowe wykorzystanie i rozliczenie przyznanej dotacji). W dniu 31 grudnia 2019 r. dokonano zwrotu kwoty **139,61 zł** na rachunek bieżący dochodów dysponenta części 85/10 – województwo łódzkie, tj. kwoty należności głównej, stanowiącej część dotacji celowej wykorzystanej niezgodnie z przeznaczeniem (dział 710, rozdział 71015 § 2910), jak również w dniu 4 marca 2020 r. dokonano zwrotu odsetek uzyskanych z lokaty bankowej typu over night od środków pochodzących z dotacji celowej w łącznej w kwocie **42,79 zł** (dział 710, rozdział 71015 § 0920) oraz **14,00 zł** z tytułu naliczonych odsetek w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych w związku z wykorzystaniem niezgodnie z przeznaczeniem dotacji celowej przekazanej z budżetu państwa (dział 710, rozdział 71015 § 0900),
- Powiecie Poddębickim – **ocena pozytywna z nieprawidłowościami** (stwierdzono nieprawidłowość, która miała wpływ na prawidłowe wykorzystanie i rozliczenie przyznanej dotacji). W dniu 31 grudnia 2019 r. dokonano zwrotu kwoty **17,04 zł** na rachunek bieżący dochodów dysponenta części 85/10 – województwo łódzkie; zwrotu części dotacji wykorzystanej niezgodnie z przeznaczeniem w wysokości **0,09 zł** (dział 710, rozdział 71015 § 2910) oraz zwrotu odsetek uzyskanych z lokaty bankowej typu over night od środków pochodzących z dotacji celowej w łącznej w kwocie **16,95 zł** (dział 710, rozdział 71015 § 0920).

Ponadto główne nieprawidłowości i uchybienia stwierdzone w wyniku powyższych kontroli polegały na:

- dokonywaniu zapłaty za faktury po upływie terminu płatności wskazanym na dowodzie źródłowym, co skutkowało zapłatą odsetek od nieterminowej płatności ze środków udzielonej dotacji z budżetu państwa (wykorzystanie części dotacji niezgodnie z przeznaczeniem),
- ewidencjonowaniu wydatków w księgach rachunkowych jednostki na podstawie dokumentów sprzedaży „pro forma”,
- klasyfikowaniu poniesionych wydatków do niewłaściwych paragrafów klasyfikacji budżetowej,

- lokowaniu środków pochodzących z dotacji celowej na lokatach typu over night wbrew postanowieniom art. 48 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, zwanej dalej ustawą o finansach,
- nieopłaceniu rat podatku od nieruchomości w terminach określonych na formularzu pn. „Deklaracja na podatek od nieruchomości”,
- nieopłaceniu składki w pełnej wysokości z tytułu należności na Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych z tytułu składek za okres od 2018-05 do 2018-05 w ramach zakresów numerów deklaracji 01-39. Powyższa niedopłata w kwocie 10,09 zł została uregulowana w dniu 13 lipca 2018 r., na podstawie wezwania do zapłaty.

W wyniku przeprowadzonych kontroli opracowano i przekazano kierownikom kontrolowanych jednostek sprawozdania/wystąpienia pokontrolne, w których zobowiązano ich do usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości i uchybień oraz do podjęcia działań mających na celu zapobieżenie ich powstawaniu w przyszłych okresach.

O sposobie wykonania zaleceń oraz podjętych działaniach mających na celu zapobieżenie powstawaniu stwierdzonych nieprawidłowości w przyszłych okresach, jednostki kontrolowane powiadomiły zarządzającego kontrolę w terminie 30 dni od daty otrzymania wystąpień pokontrolnych.

2. W roku 2020 - do dnia 30 września 2020 r. – w Wydziale Finansów i Budżetu rozpoczęto oraz zakończono **12 kontroli** finansowych:

- a) **6 kontroli** finansowych w trybie zwykłym, w państwowych jednostkach budżetowych wchodzących w skład administracji zespolonej. Kontrole przeprowadzono w zakresie przestrzegania w toku wykonywania budżetu realizacji ogółu działań kontroli zarządczej podejmowanych dla zapewnienia realizacji celów i zadań, w zakresie: zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi, zaciągania zobowiązań finansowych i ich zapłaty, dokonywania wydatków budżetowych z uwzględnieniem przepisów dotyczących zamówień publicznych, terminowości przekazywania przez państwową jednostkę budżetową dochodów budżetu państwa na odpowiedni rachunek dochodów centralnego rachunku bieżącego budżetu państwa, wiarygodności sprawozdań za rok 2019. Kontrole wykonano w niżej wymienionych jednostkach:
- Wojewódzkiej Stacji Sanitarno – Epidemiologicznej w Łodzi – **ocena pozytywna (nie stwierdzono nieprawidłowości ani uchybień),**
 - Wojewódzkim Inspektoracie Ochrony środowiska w Łodzi – **ocena pozytywna (nie stwierdzono nieprawidłowości ani uchybień),**
 - Wojewódzkim Inspektoracie Inspekcji Handlowej w Łodzi – **ocena pozytywna (nie stwierdzono nieprawidłowości ani uchybień),**
 - Komendzie Wojewódzkiej Państwowej Straży Pożarnej w Łodzi – **ocena pozytywna z nieprawidłowościami,**
 - Kuratorium Oświaty w Łodzi – **ocena pozytywna z nieprawidłowościami,**
 - Wojewódzkim Urzędzie Ochrony Zabytków w Łodzi – **ocena pozytywna z uchybieniami.**

W rezultacie czynności kontrolnych stwierdzono następujące nieprawidłowości oraz uchybienia:

- zawieranie w Zarządzeniach w sprawie wprowadzania zmian do polityki rachunkowości zapisu, że *wchodzą w życie z dniem podpisania*. Zgodnie z art. 8 ust. 2 ustawy o rachunkowości, zmiany zasad (polityki) rachunkowości wchodzą w życie zawsze od pierwszego dnia roku obrotowego, przy czym mogą one w ramach roku następować z mocą wsteczną. Decyzja o zmianie zasad (polityki) rachunkowości może zostać podjęta w dowolnym momencie, jednak jej skutki należy odnieść do całego roku obrotowego, bowiem zgodnie z art. 5 ust. 1 tej ustawy przyjęte zasady (politykę) rachunkowości należy

stosować w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów, w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania sprawozdań finansowych tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne /nieprawidłowość/,

- przypadki niedokonywania aktualizacji treści Zarządzeń, co skutkowało między innymi niespójnością między treścią określonych przepisów wewnętrznych. Obowiązujące regulacje wewnętrzne winny odzwierciedlać istniejący w danym roku stan faktyczny (np. strukturę organizacyjną jednostki, zakres zadań poszczególnych komórek organizacyjnych, kompetencji kierowników itp.) /uchybiecie/,
- brak opracowanych regulacji wewnętrznych, które wprowadzałyby procedury stosowane przy zamówieniach publicznych, o których traktuje art. 4 pkt 8 ustawy PZP, tj. o wartości szacunkowej nieprzekraczającej wyrażonej w PLN równowartości kwoty netto 30.000 euro. Powyższy brak skutkował utrudnieniami we właściwym sprawowaniu kontroli zarządczej. Ponadto, co jest związane z brakiem ww. uregulowań wewnętrznych – stwierdzono prowadzenie w sposób niekompletny rejestrów zamówień na usługi, dostawy i roboty budowlane o wartości szacunkowej nieprzekraczającej ww. progu ustawowego. W konsekwencji – doszło do nieprawidłowości polegających na naruszeniu przepisu § 1 pkt 10 rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 15 grudnia 2016 r. w sprawie informacji zawartych w rocznym sprawozdaniu o udzielonych zamówieniach, jego wzoru oraz sposobu przekazywania /nieprawidłowość/,
- naruszenie art. 7 ust. 3 ustawy PZP, który stanowi, że zamówienia udziela się wyłącznie wykonawcy wybranemu zgodnie z przepisami ustawy, a zarazem naruszenie regulacji zawartej w art. 44 ust. 4 ustawy o finansach publicznych, który stanowi, iż: *jednostki sektora finansów publicznych zawierają umowy, których przedmiotem są usługi, dostawy lub roboty budowlane, na zasadach określonych w przepisach o zamówieniach publicznych, o ile odrębne przepisy nie stanowią inaczej*. Nie jest wykluczone, że w danym przypadku mogły wystąpić okoliczności wskazujące na naruszenie dyscypliny finansów publicznych, stosownie do zapisów art. 17 ust 1b pkt 1 ustawy *ondfp*: [Naruszeniem dyscypliny finansów publicznych jest] *udzielenie zamówienia publicznego wykonawcy, który nie został wybrany w trybie określonym w przepisach o zamówieniach publicznych* /nieprawidłowości/,
- rozbieżność między danymi wynikającymi z dokumentów źródłowych i ewidencji księgowej, a danymi w sprawozdaniu Rb-28 (dotyczyło wykazanego stanu zobowiązań jednostki na koniec roku 2019). Stwierdzono naruszenie przepisu § 9 ust. 2 rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 9 stycznia 2018 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej, które stanowi że *kwoty wykazane w sprawozdaniach powinny być zgodne z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej* /nieprawidłowość/,
- omyłki pisarskie w oznakowaniu sprawy numerem referencyjnym, a także błędne, również wskutek omyłki pisarskiej, wskazanie w jednym z punktów umowy daty rozpoczęcia wykonywania przedmiotu zamówienia w dokumentacji przetargowej postępowania o udzielenie zamówienia publicznego. Ww. uchybienia nie wywołały negatywnych skutków co do prawidłowości postępowania ani realizacji umowy /uchybiecie/,
- przypadki niedokonywania aktualizacji treści Zarządzeń, co skutkowało między innymi niespójnością między treścią określonych przepisów wewnętrznych. Obowiązujące regulacje wewnętrzne winny odzwierciedlać istniejący w danym roku stan faktyczny (np. strukturę organizacyjną jednostki, zakres zadań poszczególnych komórek organizacyjnych, kompetencji kierowników itp.) /uchybiecie/,
- niewłaściwe klasyfikowanie wydatków budżetowych do paragrafów klasyfikacji budżetowej, tj. niezgodnie z treścią Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków

pochodzących ze źródeł zagranicznych oraz niezamieszczanie odpowiednich w tym zakresie dekretacji na dowodach źródłowych /uchybień/,

- przypadek dokonania przedpłaty za udział w szkoleniu (potraktowanej jako zaliczka dla pracownika), bez uwzględnienia że udzielanie zaliczek precyzuje zapis § 15 ust. 6 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 7 grudnia 2010 r. w sprawie sposobu prowadzenia gospodarki finansowej jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych (*zaliczki mogą być udzielane wyłącznie w zakresie określonym w odrębnych przepisach*) /uchybień/,
 - przypadki niekompletnej dokumentacji rozliczenia przez pracowników wyjazdów służbowych (brak oświadczeń, które winny być załączane do delegacji) /uchybień/.
- b) **1 kontrolę** finansową w trybie zwykłym, w jednostce samorządu terytorialnego, tj. w **Gminie Biała Rawska**, w zakresie prawidłowości wykorzystania dotacji celowej przekazanej gminie w 2019 roku na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych z województwa łódzkiego oraz na pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu poniesionych przez gminy (dział 010, rozdział 01095, § 2010) oraz zgodność danych zawartych w rocznym rozliczeniu dotacji oraz rocznym sprawozdaniu rzeczowo – finansowym z realizacji wypłat zwrotu podatku – przekazanych Wojewodzie Łódzkiemu w terminie do 31 grudnia 2019 r. – **ocena pozytywna (nie stwierdzono nieprawidłowości ani uchybień)**.
- c) **1 kontrolę** finansową w trybie uproszczonym, w jednostce samorządu terytorialnego, tj. w **Gminie Biała Rawska**, w zakresie prawidłowości ustalenia przez gminę kwoty wydatków wykonanych w ramach funduszu sołeckiego według stanu na dzień 31 grudnia 2017 r., która stanowiła podstawę do wyliczenia kwoty zwrotu z budżetu państwa części wydatków wykonanych w ramach funduszu sołeckiego w 2017 r., przekazanej gminom w 2019 roku z budżetu Wojewody Łódzkiego w formie dotacji celowej na realizację zadań własnych gmin – **ocena pozytywna z nieprawidłowościami**.

Główne nieprawidłowości i uchybień stwierdzone w wyniku kontroli polegały na:

- dokonywaniu zapłaty za faktury po upływie terminu płatności wskazanym na dowodzie źródłowym,
 - klasyfikowaniu poniesionych wydatków do niewłaściwych paragrafów klasyfikacji budżetowej.
- d) **2 kontrole** finansowe w trybie zwykłym, w jednostkach samorządu terytorialnego w zakresie prawidłowości wykorzystania dotacji celowych przyznanych w 2019 r. z budżetu Wojewody Łódzkiego na realizację zadań powierzonych powiatowi w rozdziale 75045 – „Kwalifikacja wojskowa” § 2120 – Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez powiat na podstawie porozumienia z organami administracji rządowej, tj. w:

Powiecie Zgierskim – **ocena pozytywna z nieprawidłowościami**,

Powiecie Łódzkim Wschodnim – **ocena pozytywna z uchybieniami**.

Główne nieprawidłowości i uchybień stwierdzone w wyniku kontroli polegały na:

- lokowaniu środków pochodzących z dotacji celowej na lokatach typu over night, wbrew postanowieniom art. 48 ustawy o finansach publicznych. Zalecono zwrot kwoty odsetek bankowych uzyskanych przez Powiat Zgierski z lokaty O/N OVERNIGHT od środków pochodzących z dotacji celowej przekazanej z budżetu państwa, w łącznej wysokości 23,10 zł na rachunek bieżący dochodów dysponenta części 85/10 województwo łódzkie,

- przypadkach rozbieżności między oznaczeniami numerycznymi dowodów księgowych, a danymi znajdującymi się w ewidencji księgowej,
 - brakach w wymaganych adnotacjach na części faktur za zrealizowane wydatki oraz na kilku listach płac.
- e) **1 kontrolę** finansową w trybie uproszczonym, w jednostce samorządu terytorialnego, w **Gminie Dobroń**, w zakresie prawidłowości wykorzystania dotacji celowej przekazanej jednostce samorządu terytorialnego - Gminie Dobroń - na realizację w roku 2019 Rządowego programu - „Aktywna tablica” – **ocena pozytywna z nieprawidłowościami**.

Stwierdzona nieprawidłowość wynikała stąd, iż w zapisie § 8 ust. 8 zawartej między Skarbem Państwa a Gminą umowy nr 486/2019 z 5 lipca 2019 r. zobowiązano Gminę do wykorzystania przekazanej dotacji zgodnie z celem, na jaki została uzyskana, na warunkach określonych w umowie. Wskazano, między innymi: *Dotyczy to także ewentualnych przychodów uzyskanych przy realizacji umowy, których nie można było przewidzieć przy kalkulowaniu wysokości dotacji oraz odsetek bankowych od przekazanych przez Wojewodę środków, które należy wykorzystać wyłącznie na realizację Zadania*. W danej sprawie Gmina naruszyła ww. zapis umowy. Odsetki w kwocie 11,22 zł (od środków z otrzymanej dotacji w wysokości 14.000,00 zł) z oprocentowanego rachunku bankowego nie zostały wykorzystane zgodnie z przeznaczeniem. Po otrzymaniu sprawozdania z kontroli jednostka zwróciła ww. kwotę w dniu 25 września 2020 r.

- f) **1 kontrolę** finansową w trybie uproszczonym, w jednostce samorządu terytorialnego, **Gminie Dobroń**, w zakresie prawidłowości wykorzystania dotacji celowej przekazanej jednostce samorządu terytorialnego na realizację w roku 2019 modułu 3 wieloletniego rządowego programu „Posiłek w szkole i w domu” – **ocena pozytywna z nieprawidłowościami**.

Stwierdzona nieprawidłowość wynikała stąd, iż w zapisie § 7 zawartej między Skarbem Państwa a Gminą umowy nr 487/2019 z 5 lipca 2019 r. zobowiązano Gminę do wykorzystania przekazanej dotacji zgodnie z celem, na jaki została uzyskana, na warunkach określonych w umowie. Wskazano, między innymi: *Dotyczy to także ewentualnych przychodów uzyskanych przy realizacji umowy, których nie można było przewidzieć przy kalkulowaniu wysokości dotacji oraz odsetek bankowych od przekazanych przez Wojewodę środków, które należy wykorzystać wyłącznie na realizację Zadania*. W danej sprawie Gmina naruszyła ww. zapis umowy. Odsetki w kwocie 6,62 zł (od środków z otrzymanej dotacji w wysokości 37.767,00 zł) z oprocentowanego rachunku bankowego nie zostały wykorzystane zgodnie z przeznaczeniem. Po otrzymaniu sprawozdania z kontroli jednostka zwróciła ww. kwotę w dniu 25 września 2020 r.

Opracowano, a następnie przekazano kierownikom kontrolowanych jednostek sprawozdania/wystąpienia pokontrolne, w których zobowiązano do usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości i uchybień oraz do podjęcia działań mających na celu zapobieżenie ich powstawaniu na przyszłość.

O sposobie wykonania zaleceń oraz podjętych działaniach mających na celu zapobieżenie nieprawidłowościom i uchybieniem, jednostki kontrolowane powiadomiły/ powiadomią zarządzającego kontrolę w terminie 30 dni od daty otrzymania wystąpień pokontrolnych.

W roku 2020 - do dnia 30 września 2020 r. – w Wydziale Finansów i Budżetu rozpoczęto **11 kontroli** nadal będących w toku, tj.:

- a) **2 kontrole** finansowe w trybie zwykłym, w państwowych jednostkach budżetowych, wchodzących w skład administracji zespolonej, w:
- Wojewódzkim Inspektoracie Nadzoru Budowlanego w Łodzi,

- Wojewódzkim Inspektoracie Weterynarii w Łodzi,
- b) **3 kontrole** finansowe w jednostkach samorządu terytorialnego, w trybie zwykłym, w Powiecie Radomszczańskim, Powiecie Pabianickim i Powiecie Sieradzkim, w zakresie prawidłowości wykorzystania dotacji celowych przyznanych w 2019 r. z budżetu Wojewody Łódzkiego na realizację zadań powierzonych powiatowi w rozdziale 75045 – „Kwalifikacja wojskowa” § 2120 – Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez powiat na podstawie porozumienia z organami administracji rządowej,
- c) **2 kontrole** finansowe w jednostkach samorządu terytorialnego, w trybie zwykłym, w Mieście Tomaszowie Mazowieckim i w Gminie Rzgów, w zakresie prawidłowości wykorzystania dotacji celowych przekazanych w 2019 r. z budżetu Wojewody Łódzkiego w dziale 710, rozdziale 71035, § 2020 na realizację powierzonych zadań dotyczących utrzymania grobów i cmentarzy wojennych,
- d) **2 kontrole** finansowe w jednostkach samorządu terytorialnego, w trybie zwykłym, w Powiecie Piotrkowskim i Powiecie Skierniewickim, w zakresie prawidłowości wykorzystania dotacji celowych przekazanych w 2019 r. z budżetu Wojewody Łódzkiego na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami realizowanych przez powiat w rozdziale 71015 – „Nadzór budowlany”,
- e) **1 kontrolę** finansową w jednostce samorządu terytorialnego, w trybie zwykłym (w toku kontroli, ze względu na poczynione ustalenia, nastąpiła **zmiana** trybu kontroli z trybu uproszczonego **na zwykły**), w Powiecie Rawskim, w zakresie prawidłowości wykorzystania dotacji celowej przekazanej jednostce samorządu terytorialnego na realizację w roku 2019 modułu 3 wieloletniego rządowego programu „Posiłek w szkole i w domu”,
- f) **1 kontrolę** finansową w jednostce samorządu terytorialnego, w trybie uproszczonym, w Mieście Tomaszowie Mazowieckim, w zakresie prawidłowości wykorzystania dotacji celowej przekazanej jednostce samorządu terytorialnego na realizację w roku 2019 Rządowego programu - „Aktywna tablica”.

Kontrole wspólne:

Wydział Finansów i Budżetu do 30 września 2020 r. nie uczestniczył w kontrolach wspólnych z innymi komórkami kontroli Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi.

Składanie zawiadomień do Rzecznika Dyscypliny Finansów Publicznych:

Do dnia 30 września 2020 r. w Wydziale nie składano do Rzecznika Dyscypliny Finansów Publicznych zawiadomień o okolicznościach wskazujących na naruszenie dyscypliny finansów publicznych. W **1 przypadku** zawiadomienie jest w trakcie przygotowania przez kontrolerów. Ponadto, istnieją okoliczności wskazujące na to, że w **3 przypadkach** zawiadomienia zostaną sporządzone po zakończeniu kontroli. Natomiast w **1 przypadku** kierownik jednostki kontrolowanej złożył zawiadomienie o okolicznościach wskazujących na naruszenie dyscypliny finansów publicznych.

VII. REALIZACJA BUDŻETU ŚRODKÓW EUROPEJSKICH DO 30 WRZEŚNIA 2020 ROKU

Plan wydatków budżet środków europejskich w ramach części 85/10 – województwo łódzkie wg ustawy budżetowej na rok 2020 został ustalony w wysokości **89.000,00 zł**, a po uwzględnieniu wszystkich zmian dokonanych decyzjami Ministra Finansów na 30 września 2020 r. wyniósł **19.650.408,00 zł** i w rozbiciu na poszczególne projekty przedstawia się następująco:

I. Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko 2014-2020:		
(dz. 754, rozdz. 75410) w podziale na paragrafy:		7.547.530,00 zł,
- § 4007	5.000,00 zł,	
- § 6057	1.961.651,00 zł,	
- § 6067	5.580.879,00 zł,	
 II. Regionalny Program Operacyjny Województwa Łódzkiego na lata 2014-2020:		
(dz. 754, rozdz. 75410) w podziale na paragrafy:		4.110.863,00 zł,
- § 6057	4.110.863,00 zł,	
 III. Program Operacyjny Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020:		
(dz. 855, rozdz. 85504) w podziale na paragrafy:		7.992.015,00 zł,
- § 2057	7.992.015,00 zł.	

W wyniku ww. zmian plan na realizację zadań przez Komendę Wojewódzką Państwowej Straży Pożarnej w Łodzi przedstawia się następująco:

Do 30 września 2020 r. plan po zmianach budżetu środków europejskich ustalony w kwocie **19.650.408,00 zł** został wykonany, zgodnie ze sprawozdaniem Rb-28UE, w wysokości **11.317.805,91 zł**, tj. 57,6% planu na realizację zadań w ramach :

I. Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020 (przez Komendę Wojewódzką Państwowej Straży Pożarnej w Łodzi):		
– „Kompleksowa termomodernizacja strażnic Komendy Wojewódzkiej Straży Pożarnej w Łodzi zlokalizowanych w Łęczycy i Skierniewicach”:		712.805,17 zł,
W ramach wydatkowanych środków w § 6057 wykonano termomodernizację strażnicy KP PSP w Łęczycy – etap I.		
 II. Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego na lata 2014-2020 (przez Komendę Wojewódzką Państwowej Straży Pożarnej w Łodzi):		
– „Państwowa Straż Pożarna przyjazna energetycznie środowisku – budowa systemów wytwarzania energii ze źródeł odnawialnych w jednostkach organizacyjnych Państwowej Straży Pożarnej województwa łódzkiego – etap II”		4.110.862,65 zł,
W ramach wydatkowanych środków w § 6057 sfinansowano:		
– 107.100,00 zł – nadzór inwestorski,		
– 4.003.762,65 zł montaż instalacji kolektorów słonecznych i fotowoltaicznych oraz pomp ciepła.		

III. Program Operacyjny Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 (przez jednostki samorządu terytorialnego):

- „Wsparcie dzieci umieszczonych w pieczy zastępczej w okresie epidemii COVID-19” **6.494.138,09 zł.**

W ramach uruchomionych dotacji w § 2057 jednostki samorządu terytorialnego wydatkowały kwotę 2.508.280,36 zł, na wspieranie rodzin (COVID – 19) poprzez zakup środków ochrony osobistej oraz komputerów dla dzieci umieszczonych w pieczy zastępczej, tj. 38,6% uruchomionych dotacji oraz 31,4% planu, z tego:

- powiaty województwa łódzkiego
 - środki uruchomione 6.479.394,15 zł,
 - środki wykorzystane 2.508.280,36 zł,
- samorząd województwa łódzkiego
 - środki uruchomione 14.743,94 zł,
 - środki wykorzystane 0,00 zł.

VIII. WYKORZYSTANIE ŚRODKÓW UNII EUROPEJSKIEJ NA REALIZACJĘ PROJEKTÓW OBJĘTYCH ZINTEGROWANYM PROGRAMEM OPERACYJNYM ROZWOJU REGIONALNEGO NA 30 WRZEŚNIA 2020 ROKU

Wojewoda Łódzki pełni funkcję Instytucji Pośredniczącej w zarządzaniu Zintegrowanym Programem Operacyjnym Rozwoju Regionalnego 2004-2006.

W okresie od dnia 1 stycznia 2020 r. do 30 września 2020 r. w ramach ZPORR 2004-2006 na:

1) dofinansowanie zadań realizowanych w ramach Priorytetu I – Rozbudowa i modernizacja infrastruktury służącej wzmocnieniu konkurencyjności regionów oraz Priorytetu III – Rozwój lokalny:

- na wyodrębniony rachunek bankowy dla **Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego** nie wpłynęły środki finansowe.

Stan środków na rachunku Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego na dzień 30 września 2020 r. wynosi 0,00 Euro.

2) dofinansowanie działań realizowanych w ramach Priorytetu II – Wzmocnienie rozwoju zasobów ludzkich w regionach:

- na wyodrębniony rachunek bankowy dla **Europejskiego Funduszu Społecznego** nie wpłynęły środki finansowe.

Stan środków na rachunku Europejskiego Funduszu Społecznego na dzień 30 września 2020 r. wynosi 0,00 Euro.

Na dzień 30 września 2020 r. na w/w rachunkach bankowych Instytucji Pośredniczącej pozostały środki finansowe na realizację poszczególnych Priorytetów w ramach ZPORR 2004-2006 w wysokości **0,00 Euro**.

Z dniem 11 września 2020 r. środki ZPORR 2004-2006 zostały przeksięgowane autokorektą na należności budżetu państwa.

Osoba udostępniająca informację Agnieszka Cieśla

Data sporządzania: listopad 2020 r