

Wykonanie dochodów za 2017 rok

W roku 2017 w województwie dolnośląskim w zakresie dochodów budżetu państwa przyjęto do realizacji plan w wysokości 168 491,0 tys. zł, co stanowi 94,96 % planu realizowanego w roku 2016. Plan roku 2017 został wykonany w wysokości 201 431,9 tys. zł, tj. 119,55 % planu rocznego.

Dział	Plan	Dochody wykonane	<i>w tys. zł</i>
			% wykonania
010	5 666	6 720,3	118,61
050		846,8	-
150	10	0	-
500	385	125,3	32,55
600	187	878,7	469,89
700	119 109	133 261,7	111,88
710	683	1 494,4	218,8
750	14 064	18 350,0	130,47
754	166	288,4	173,73
755		5,9	-
758		76,9	-
801	55	84,9	154,36
851	9 317	9 869,3	105,93
852	439	1 586,4	361,37
853	257	177,6	69,11
854		126,1	-
855	17 946	27 236,8	151,77
900	194	260,6	134,33
921	13	41,8	321,54
Razem	168 491	201 431,9	119,55

DZIAŁ 010

ROLNICTWO i ŁOWIECTWO

W dziale 010 na 2017 rok zaplanowano dochody w kwocie 5 666,0 tys. zł, Za IV kwartały br. wykonano dochody w wysokości 6 720,3 tys. zł, co stanowi 118,61 % planu rocznego.

rozdział 01008 Melioracje wodne

Plan 2017 r.	32,0 tys. zł
Wykonanie	294,8 tys. zł
%	921,25 %

Dochody planowane zrealizowano w:

- § 2350 - dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego (wpływy z tytułu opłat melioracyjnych) - planowano w wysokości 32,0 tys. zł, na koniec 2017 r. zrealizowano dochody na poziomie 921,25 % planu rocznego, co daje kwotę 294,8 tys. zł.

Dochody na rok 2017 w rozdziale 01008, realizowane przez Samorząd Województwa Dolnośląskiego, zostały zaplanowane na kwotę 32,0 tys. zł. Marszałek Województwa ustala dla każdego zainteresowanego właściciela gruntów, w drodze decyzji, wysokość opłaty melioracyjnej albo opłaty inwestycyjnej, proporcjonalną do powierzchni gruntów, na które korzystny wpływ wywierają urządzenia melioracji wodnych szczegółowych zgodnie z ustawą z dnia 20 lipca 2017 r. *Prawo wodne* (Dz.U. 2017 poz. 1566). Opłaty wnoszone są na rachunek urzędu marszałkowskiego i stanowią dochód budżetu państwa. Zadania te są realizowane przez marszałka województwa jako zadania z zakresu administracji rządowej.

Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej były realizowane przez Samorząd Województwa Dolnośląskiego w następujących paragrafach źródłowych:

- § 0630 – wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego (zwrot przez RZGW Wrocław kosztów sądowych zasądzonych wyrokiem WSA) w kwocie 0,6 tys. zł,
- § 0690 - wpływy z różnych opłat (z tytułu opłat melioracyjnych oraz ich windykacji) w kwocie 31,6 tys. zł,
- § 0870 - wpływy ze sprzedaży składników majątkowych (sprzedaż drewna stanowiącego własność Skarbu Państwa pozyskanego w ramach prac melioracyjnych) w kwocie 35,0 tys. zł,
- § 0920 – pozostałe odsetki w kwocie 18,9 tys. zł,
- § 0940 - wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych (wpływ z tytułu nadpłaty podatku rolnego za 2016 rok) w kwocie 0,2 tys. zł,

- § 0950 - wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów
w kwocie 206,3 tys. zł,
- § 0970 - wpływy z różnych dochodów (sprzedaż złomu – konstrukcja starego Jazu Kiełczówek)
w kwocie 2,2 tys. zł.

W trakcie realizacji dochodów budżetu państwa w 2017 r., których pozyskanie zlecono samorządowi województwa dolnośląskiego, jako realizację zadań z zakresu administracji rządowej, nastąpił wzrost należności wymagalnych w stosunku do roku ubiegłego o kwotę 81,5 tys. zł. Na dzień 31.12.2017 r. stan zaległości wyniósł 474,9 tys. zł. Wzrost o 20,7 % w stosunku do 2016 r. wynika z naliczonych kar umownych za nieterminowe wykonanie umów od wykonawców robót na zadaniach z zakresu utrzymania i eksploatacji urządzeń melioracyjnych oraz odstąpienia od umowy przez zamawiającego z przyczyn zależnych od wykonawcy. W celu wyegzekwowania należności wymagalnych wysłano wezwania do zapłaty, skierowano wnioski egzekucyjne do właściwych komorników sądowych oraz wnioski do sądu.

rozdział 01010 Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi

Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- § 0909 - odsetki od dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości. Współfinansowanie programów i projektów realizowanych ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 ustawy, z wyłączeniem środków, o których mowa w art. 5 ustawy ust. 3 pkt 2, pkt 5 lit. c i d oraz pkt 6 ustawy w kwocie 27,6 tys. zł,
- § 2919 – wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości; Współfinansowanie programów i projektów realizowanych ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 ustawy, z wyłączeniem środków, o których mowa w art. 5 ustawy ust. 3 pkt 2, pkt 5 lit. c i d oraz pkt 6 ustawy w kwocie 21,0 tys. zł.

**rozdział 01023 Inspekcja Jakości Handlowej Artykułów
Rolno-Spożywczych**

Plan 2017 r.	55,0 tys. zł
Wykonanie	54,2 tys. zł
%	98,55 %

Dochody planowane zrealizowano w:

- § 0580 - grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych - plan w wysokości 50,0 tys. zł został zrealizowany w wysokości 44,1 tys. zł, tj. 88,20 % planu rocznego. Odchylenia zrealizowanych dochodów od planu wynikają m.in. z trudności przy egzekwowaniu należności budżetowych przez urzędy skarbowe.
- § 0690 - wpływy z różnych opłat - planowano w kwocie 3,0 tys. zł, wykonano w kwocie 5,3 tys. zł, tj. 176,67 % planu rocznego. Na większe wykonanie dochodów wpłynęły wyniki kontroli urzędowych przeprowadzonych przez WIJHARS i wykryte nieprawidłowości.
- § 0830 - wpływy z usług - należności naliczane za czynności kontrolne zgłaszane na wniosek kontrahenta – planowano w wysokości 2,0 tys. zł, wykonano w kwocie 3,8 tys. zł, tj. 190,0 % planu rocznego. Wyższe wykonanie spowodowane było złożeniem przez kontrahentów większej ilości wniosków o dokonanie oceny jakości handlowej dla produkowanych artykułów rolno-spożywczych, w tym certyfikacji wina w związku z rozwojem na terenie Dolnego Śląska produkcji win.

Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- § 0640 - wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień w kwocie 0,2 tys. zł,
- § 0910 – wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat w kwocie 0,8 tys. zł.

Na wykonanie dochodów do końca 2017 r. wpłynęły głównie kwoty pochodzące z kar pieniężnych nałożonych na przedsiębiorców w formie decyzji administracyjnych za:

- a. wprowadzanie do obrotu artykułów rolno – spożywczych nieodpowiadających jakości handlowej określonej w przepisach o jakości handlowej lub deklarowanej przez producenta w oznakowaniu tych artykułów,
- b. wprowadzenie do obrotu artykułów rolno - spożywczych zafalszowanych,
- c. niepodanie klasyfikacji lub ustalenia masy tusz wieprzowych lub wołowych.

Ponadto obciążano kontrahentów kosztami kontroli za wystawianie świadectw jakości handlowej na eksportowane artykuły oraz nieprawidłowe oznakowanie artykułów rolno-spożywczych. Naliczono i pobrano również odsetki od zaległości podatkowych, odsetki ustawowe od nieterminowych płatności oraz naliczono i pobrano koszty upomnień.

Na koniec 2017 r. wystąpiły należności wymagalne w ogólnej kwocie 17,6 tys. zł, na które złożyły się:

- § 0580 – zaległości w łącznej wysokości 15,9 tys. zł, które zostały przekazane do urzędów skarbowych w ramach egzekucji administracyjnej, poprzez wystawienie tytułów wykonawczych oraz należności, do których wystawiono upomnienia. Na koniec 2016 r. zaległości wynosiły 9,8 tys. zł, z czego w 2017 r. wyegzekwowano kwotę 5,6 tys. zł, a powstały nowe zaległości na kwotę 11,7 tys. zł.
- § 0640 – zaległości dotyczące kosztów wysłanych upomnień w kwocie 0,2 tys. zł zostały zgłoszone do właściwych urzędów skarbowych tytułami wykonawczymi oraz są stale monitorowane.
- § 0690 – zaległe należności wynikające z braku wpłat, po uprzednim wystawieniu upomnienia, zostały zgłoszone do właściwych urzędów skarbowych tytułami wykonawczymi oraz są stale monitorowane. Na koniec roku 2017 stan tych należności wyniósł 1,5 tys. zł.

W paragrafie 0690 zaległości ogółem w 2016 r. wyniosły 0,8 tys. zł, a w 2017 r. powstały nowe zaległości na kwotę 0,9 tys. zł (ogółem w paragrafach 0640 i 0690). Wszystkie należności wymagalne zostały zgłoszone do windykacji na drodze postępowania egzekucyjnego w administracji.

rozdział 01032 Inspekcja Ochrony Roślin i Nasiennictwa

Plan 2017 r.	775,0 tys. zł
Wykonanie	1 125,3 tys. zł
%	145,20 %

Dochody planowane zrealizowano w:

- § 0750 - wpływy z najmu i dzierżawy - planowano 13,0 tys. zł, na koniec 2017 r. wykonano dochody w kwocie 9,1 tys. zł, tj. 70,0 % planu rocznego. Wysokość zrealizowanych dochodów w tym paragrafie uwarunkowana jest ilością wynajmowanych przez WIORiN pomieszczeń;
- § 0830 - wpływy z usług - planowano w wysokości 755,0 tys. zł, wykonano dochody w kwocie 1 085,8 tys. zł, tj. 143,81 % planu rocznego. Na wykonanie dochodów w tym paragrafie składają się m.in. wpływy z tytułu pobierania prób roślin i produktów roślinnych, wykonanych analiz laboratoryjnych na obecność organizmów szkodliwych, dokonanych ocen zdrowotności materiału szkółkarskiego, a także przeprowadzonych lustracji plantacji oraz z tytułu wydania czystych oraz nadrukowanych etykiet rolniczych i paszportów szkółkarskich, paszportów roślin, a także wykonania badań oraz analiz laboratoryjnych.
- § 0870 - wpływy ze sprzedaży składników majątkowych - planowano w wysokości 7,0 tys. zł, wykonano dochody w kwocie 10,6 tys. zł, tj. 151,43 % planu rocznego.

Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- § 0580 - grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych w kwocie 11,1 tys. zł,
- § 0640 – wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień w kwocie 0,1 tys. zł,
- § 0920 – wpływy z pozostałych odsetek w kwocie 0,7 tys. zł,
- § 0940 - wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych (wpłaty za media za 2016 rok) w kwocie 6,4 tys. zł,
- § 0970 - wpływy z różnych dochodów (wpłaty za media) w kwocie 1,5 tys. zł.

Stan należności wymagalnych na dzień 31.12.2017 r. ukształtował się na poziomie 62,1 tys. zł i był niższy niż od zaległości wykazanych w 2016 r. o 0,4 %, co daje kwotę 0,2 tys. zł. Na kwotę zaległości występujących na koniec 2017 r. składają się wierzytelności z tytułu niezapłaconych w terminie rachunków wystawionych w 2017 r. oraz w latach ubiegłych za usługi świadczone w ramach wykonywanych zadań wynikających z ustawy o ochronie roślin, ustawy o nasiennictwie oraz ustawy o środkach ochrony roślin, a także należności z tytułu naliczonych odsetek oraz kosztów upomnienia, w szczególności następujących paragrafów:

- § 0640 – kwota 0,1 tys. zł
- § 0830 – kwota 3,5 tys. zł
- § 0920 – kwota 0,6 tys. zł
- § 0940 – kwota 57,9 tys. zł

W stosunku do powstałych należności wymagalnych prowadzone są na bieżąco czynności windykacyjne zgodnie z ustawą o postępowaniu egzekucyjnym w administracji oraz ordynacją podatkową. Po upływie terminu płatności rachunku wystawiane zostają wezwania do zapłaty. W przypadku braku reakcji wierzyciela na wezwanie wszczynane jest dalsze postępowanie egzekucyjne – wystawiane są tytuły wykonawcze i kierowane do właściwego urzędu skarbowego.

rozdział 01033 Wojewódzkie inspektoraty weterynarii

Plan 2017 r.	535,0 tys. zł
Wykonanie	189,9 tys. zł
%	35,5 %

Dochody planowane zrealizowano w:

- § 0690 - wpływy z różnych opłat – w roku 2017 zaplanowano dochody w wysokości 80,0 tys. zł, wykonano w wysokości 36,1 tys. zł, tj. 45,13 % planu rocznego. Wykonane dochody w tym paragrafie wynikają z opłat z tytułu kontroli przy wytwarzaniu i obrocie paszami leczniczymi oraz badań laboratoryjnych w Zakładzie Higieny Weterynaryjnej, zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów

z dnia 7 grudnia 2010 roku w sprawie sposobu prowadzenia gospodarki finansowej jednostek budżetowych, zakładów budżetowych (t.j. Dz.U. 2015 poz. 1542 ze zm.) oraz rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 15 stycznia 2014 r. w sprawie szczegółowego sposobu wykonywania budżetu państwa (t.j. Dz.U. 2016 poz. 69 ze zm.). Podstawę ustalania wysokości opłat za wykonywanie usług weterynaryjnych stanowi rozporządzenie Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 15 grudnia 2006 roku w sprawie sposobu ustalania i wysokości opłat za czynności wykonywane przez Inspekcję Weterynaryjną, sposobu i miejsc pobierania tych opłat oraz sposobu przekazywania informacji w tym zakresie Komisji Europejskiej (t.j. Dz.U. 2013 poz. 388), a wielkość wykonania dochodów uzależniona jest od ilości funkcjonujących podmiotów gospodarczych nadzorowanych przez organ Inspekcji oraz klienta zewnętrznego, na rzecz którego wykonywane są badania w laboratorium.

- § 0830 - wpływy z usług (badania laboratoryjne) – planowano w wysokości 455,0 tys. zł, wykonano dochody w wysokości 135,8 tys. zł, tj. 29,85 % planu rocznego. Niskie wykonanie spowodowane jest tendencją spadkową w ilości wykonywanych badań w Zakładzie Higieny Weterynaryjnej we Wrocławiu, co wiąże się ze zmniejszeniem liczby klientów, którzy rezygnują z usług ZHW na rzecz innych prywatnych laboratoriów zatwierdzonych przez Głównego Lekarza Weterynarii.

Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- § 0580 - grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych (wpływy z tytułu kar umownych na skutek nienależytego wykonania umów) w kwocie 4,1 tys. zł,
- § 0640 - wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień w kwocie 0,5 tys. zł,
- § 0920 – wpływy z pozostałych odsetek (od przeterminowanych należności) w kwocie 0,9 tys. zł,
- § 0940 - wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych (zwroty korekt faktur z lat ubiegłych) w kwocie 0,9 tys. zł,
- § 0970 - wpływy z różnych dochodów (m.in. wpłaty z tytułu szkolenia grup ćwiczebnych) w kwocie 11,6 tys. zł.

Stan należności wymagalnych na koniec 2017 r. wyniósł 55,6 tys. zł i uległ zmniejszeniu w porównaniu do roku ubiegłego o kwotę 2,0 tys. zł, co stanowi spadek ich wartości o 3,5 %, w tym:

- § 0580 – kwota 4,5 tys. zł dotyczy kar umownych za zwłokę w dostawie materiałów i za zwłokę w wykonaniu usługi, wystawiono upomnienia.
- § 0640 – kwota 0,1 tys. zł dotyczy kosztów upomnień,
- § 0690 – kwota 1,3 tys. zł dotyczy badań laboratoryjnych wykonywanych przez pracowników ZHW . Wystawiono tytuły wykonawcze i skierowano do urzędów skarbowych.
- § 0830 – kwota 47,3 tys. zł dotyczy należności z tytułu byłych dochodów własnych w tym:

- 37,6 tys. zł. z tytułu badań laboratoryjnych wykonanych w WIW Wrocław w Zakładzie Higieny Weterynaryjnej. Należności te znajdują się w egzekucji administracyjnej.

- 9,7 tys. zł. należności budżetowe z tytułu wykonywania na rzecz klienta badań laboratoryjnych usługowych przez pracowników Zakładu Higieny Weterynaryjnej, w tym:

1,3 tys. zł wystawiono upomnienia.

8,38 tys. zł znajduje się w postępowaniu sądowym celem uzyskania sądowego nakazu zapłaty niezbędnego do wszczęcia egzekucji komorniczej.

- § 0920 – kwota 1,3 tys. zł dotyczy naliczonych odsetek od przeterminowanych należności na, które wystawiono tytuły wykonawcze .
- § 0970 – kwota 1,1 tys. zł dotyczy należności z tytułu opłat eksploatacyjnych spółki Springer Kłys za 2008 r. Sprawa skierowana do sądu o wydanie nakazu zapłaty, sprawa w toku.

rozdział 01034 Powiatowe inspektoraty weterynarii

Plan 2017 r.	4 254,0 tys. zł
Wykonanie	4 963,0 tys. zł
%	116,67 %

Dochody planowane zrealizowano w:

- § 0690 - wpływy z różnych opłat - planowano w wysokości 1 087,0 tys. zł, wykonano dochody w wysokości 1 274,6 tys. zł, tj. 117,26 % planu rocznego. Dochody w tym paragrafie dotyczą opłat m.in. za nadzory nad rozbiorem mięsa, wytwarzaniem i warunkami sprzedaży środków żywienia zwierząt, produktami odbioru mleka, miejscami skupu i sprzedaży zwierząt, targowiskami, wystawami i pokazami, chłodniami stanowiącymi odrębne zakłady, monitorowania występowania substancji niedozwolonych, pozostałości chemicznych, biologicznych, produktów leczniczych oraz skażeń promieniotwórczych u zwierząt, w produktach pochodzenia zwierzęcego, wodzie przeznaczonej do pojenia zwierząt oraz w środkach żywienia zwierząt.
- § 0750 - wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych skarbu państwa, jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze (wpłaty z tytułu czynszów, którymi obciążane są osoby wynajmujące pomieszczenia na działalność gospodarczą, pracownicy z tytułu czynszu mieszkaniowego oraz osoby wynajmujące garaże) - planowano w wysokości 131,0 tys. zł, wykonano dochody w kwocie 128,8 tys. zł, tj. 98,32 % planu rocznego;
- § 0830 – wpływy z usług (m.in. za nadzór nad ubojem zwierząt rzeźnych w ubojniach drobiu, badanie zwierząt rzeźnych i ich mięsa, przeprowadzanie kontroli zwierząt w miejscu pochodzenia, umieszczanych na rynku krajowym z wystawieniem wymaganych świadectw) – planowano 3 036,0 tys. zł, wykonano dochody w wysokości 3 403,4 tys. zł, tj. 112,1 % planu rocznego.

Powiatowe inspektoraty realizują dochody budżetowe z tytułu usług weterynaryjnych, wynajmu mieszkań, garaży i pomieszczeń z przeznaczeniem na działalność gospodarczą, a ich pobieranie i odprowadzenie następuje zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 7 grudnia 2010 roku w sprawie sposobu prowadzenia gospodarki finansowej jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych (t.j. Dz.U. 2015 poz. 1542 ze zm.) oraz Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 15 stycznia 2014 r. w sprawie szczegółowego sposobu wykonywania budżetu państwa (t.j. Dz.U. 2016 poz.69 ze zm).

Podstawą ustalania wysokości opłat za wykonane czynności stanowi Rozporządzenie Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 22 kwietnia 2011 r. zmieniające rozporządzenie w sprawie sposobu ustalania i wysokości opłat za czynności wykonywane przez Inspekcję Weterynaryjną, sposobu i miejsc pobierania tych opłat oraz sposobu przekazywanych informacji w tym zakresie Komisji Europejskiej (t.j. Dz.U. 2013 poz. 388) oraz ustawa z 21 sierpnia 1997 roku o gospodarce nieruchomościami (t.j. Dz.U. 2016 poz. 2147 ze zm.).

Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- § 0570 - grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych - kary pieniężne nałożone za naruszenia przepisów o produktach pochodzenia zwierzęcego, za nieprzestrzeganie warunków weterynaryjnych przy produkcji mięsa oraz w zakresie przetwórstwa mleka, za brak powiadomienia o dokonaniu uboju zwierząt, za naruszenie przepisów dotyczących kryteriów mikrobiologicznych dotyczących środków spożywczych oraz za niewłaściwy stan techniczny i higieniczny pomieszczeń i sprzętu w kwocie 88,5 tys. zł,
- § 0580 - grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych (kary za naruszenie przepisów o produktach pochodzenia zwierzęcego oraz stworzenie niebezpieczeństwa dla właściwej jakości produktów pochodzenia zwierzęcego) w kwocie 35,1 tys. zł,
- § 0640 - wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień (koszty upomnień wystawione przez powiatowe inspektoraty weterynarii) w kwocie 1,1 tys. zł,
- § 0870 - wpływy ze sprzedaży składników majątkowych (sprzedaż zużytych nienadających się do naprawy składników majątkowych oraz samochodów służbowych) w kwocie 10,3 tys. zł,
- § 0910 – wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat w kwocie 0,2 tys. zł,
- § 0920 – wpływy z pozostałych odsetek (naliczonych za nieterminowe realizowanie należności) w kwocie 0,5 tys. zł,
- § 0940 - wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych (zwrot wydatków poniesionych na media w PIW w Głogowie i w PIW w Legnicy, wpłaty od pracowników za rozmowy telefoniczne, nadpłaty składek na ubezpieczenia społeczne w PIW w Górze, odszkodowania za koszty remontu zalanych pomieszczeń w budynku administracyjnym PIW w Lubaniu, zwrot niewykorzystanej składki AC w PIW w Oleśnicy, rozliczenia z tytułu refundowanego nieużytego obuwia BHP w związku

- ze zmianą pracy w PIW w Złotoryi, wpłaty środków przez lekarza wyznaczonego przez Powiatowego Lekarza Weterynarii w Lubinie na pokrycie kwoty niedopłaty składek ZUS za 2016 r. w związku z przejściem na emeryturę) w kwocie 4,3 tys. zł,
- § 0950 – wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów (odszkodowanie wpłacone przez TUIR WARTA S.A. za straty powstałe w wyniku uszkodzenia centrali telefonicznej w PIW w Kłodzku, odszkodowanie w związku z orzeczoną całkowitą szkodą samochodu służbowego należącego do PIW w Oleśnicy)
w kwocie 11,9 tys. zł,
 - § 0970 - wpływy z różnych dochodów (m.in. odszkodowanie od poczty za niedostarczenie przesyłki poleconej, wpływy z tytułu sprzedaży drewna z wycięcia świerków, zwrot poniesionych kosztów z tytułu używania telefonu służbowego do celów prywatnych przez pracowników, zwrot kosztów poniesionych na kształcenie pracownika, zwrot poniesionych kosztów z tytułu zakupu energii elektrycznej oraz gazu)
w kwocie 4,3 tys. zł.

Na koniec 2017 r. w powiatowych inspektoratach weterynarii wystąpiły należności wymagalne w ogólnej kwocie 213,8 tys. zł. Stan zaległości zwiększył się w porównaniu do roku ubiegłego o kwotę 76,9 tys. zł , co stanowi wzrost ich poziomu o 56,16 %. Na powyższą kwotę złożyły się:

- § 0570 – zaległości w łącznej kwocie 56,7 tys. zł, wynikające z tytułu nałożonych na osoby fizyczne przez Powiatowych Lekarzy Weterynarii grzywien w celu przymuszenia z powodu uchylania się od wykonania obowiązku identyfikacji i rejestracji zwierząt, kar pieniężnych za naruszenie przepisów o produktach pochodzenia zwierzęcego, kar nałożonych za dokonanie uboju zwierząt bez zgłoszenia do Powiatowego Lekarza Weterynarii oraz grzywien nałożonych za nie stawienie się w celu złożenia zeznań oraz za prowadzenie działalności bez dokonania stosownej rejestracji.
- § 0580 – kwota 18,2 tys. zł dotycząca kar pieniężnych nałożonych przez Powiatowego Lekarza Weterynarii w Górze na podmiot GS „Samopomoc Chłopska” Łękanów Masarnia Sicinach (6,5 tys. zł), kary pieniężnej wystawionej przez Powiatowego Lekarza Weterynarii w Ząbkowicach Śląskich za niespełnienie wymagań w zakresie bezpieczeństwa żywności (0,7 tys. zł) oraz kar pieniężnych nałożonych przez Powiatowego Lekarza Weterynarii w Oleśnicy za naruszenie przepisów dotyczących produktów ubocznych pochodzenia zwierzęcego, nieprzeznaczonych do spożycia przez ludzi (11,0 tys. zł).
- § 0640 – kwota 0,3 tys. zł dotycząca należności powstałych w roku bieżącym m.in. za wydanie postanowienia oraz koszty upomnienia w Powiatowych Inspektoratach Weterynarii w: Lwówku Śląskim, Środzie Śląskiej, Trzebnicy, Wałbrzychu, Wołowie, Ząbkowicach Śląskich oraz Złotoryi.
- § 0690 – kwota 26,6 tys. zł dotyczy należności powstałych w roku bieżącym za czynności weterynaryjne wykonywane przez pracowników merytorycznych Inspekcji i odnosi się do Powiatowych Inspektoratów Weterynarii: w Głogowie, Jaworze, Kamiennej Górze, Kłodzku, Legnicy, Lwówku Śląskim, Miliczu, Polkowicach, Środzie Śląskiej, Trzebnicy, Wałbrzychu, Wołowie

oraz we Wrocławiu. Dłużnicy zostali ponagleni telefonicznie, zostały wysłane wezwania do zapłaty oraz podjęte czynności egzekucyjne.

- § 0750 – kwota 0,2 zł dotycząca czynszu za wynajem garaży przez Powiatowy Inspektorat Weterynarii w Głogowie.
- § 0830 – kwota 45,0 tys. zł dotyczy należności m.in. za nadzór na ubojem zwierząt rzeźnych w tym badanie przedubojowe oraz poubojowe i odnosi się do Powiatowych Inspektoratów Weterynarii w Legnicy, Miliczu, Oleśnicy, Trzebnicy, Ząbkowicach Śląskich oraz Wrocławiu..
- § 0920 – kwota 36,9 tys. zł dotyczy odsetek za zwłokę od nieuregulowanej należności wobec Powiatowych Inspektoratów Weterynarii w Legnicy, Lwówku Śląskim, Oleśnicy, Polkowicach, Środzie Śląskiej, Wałbrzychu, Złotorzy oraz we Wrocławiu.
- § 0940 – kwota 10,5 tys. zł dotyczy zapłaconych przez Powiatowy Inspektorat Weterynarii w Złotorzy oraz w Wołowie składek ZUS tytułem naprawienia szkody związanej z brakiem odprowadzania składek ZUS oraz w związku z korektą ZUS ZZA.
- § 0970 – kwota 19,4 tys. zł dotyczy należności z lat ubiegłych - zapłaconych przez Powiatowy Inspektorat Weterynarii w Strzelinie składek ZUS przez lekarzy wyznaczonych – tytułem naprawienia szkody, związanej z brakiem odprowadzania składek ZUS, wbrew złożonym zapewnieniom. Kwota została przekazana do organów egzekucyjnych.

rozdział 01041 Program Rozwoju Obszarów Wiejskich

Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- § 2918 - wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości; finansowanie programów i projektów ze środków, o których mowa w art.5 ust.3 ustawy, z wyłączeniem środków, o których mowa w art. 5 ust.3 pkt 2, pkt 5 lit. c i d oraz pkt. 6 ustawy, oraz z wyłączeniem budżetu środków europejskich
w kwocie 0,3 tys. zł,
- § 2919 - wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości; współfinansowanie programów i projektów realizowanych ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 ustawy, z wyłączeniem środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 2, pkt 5 lit. c i d oraz pkt 6 ustawy
w kwocie 0,1 tys. zł.

rozdział 01078 Usuwanie skutków klęsk żywiołowych

Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- § 2350 - dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego realizowane w paragrafach źródłowych:
 - § 0940 – wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych (zwrot opłaty za złożenie do depozytu sądowego w 2016 r.) w kwocie 0,1 tys. zł,
 - § 0950 – wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów – kara umowna za nieterminowe wykonanie umowy przez wykonawcę zadania z zakresu inwestycji, uzyskana po upływie roku budżetowego, w którym udzielono dotacji na realizację umowy w kwocie 2,8 tys. zł.

rozdział 01095 Pozostała działalność

Plan 2017 r.	15,0 tys. zł
Wykonanie	41,2 tys. zł
%	274,67 %

Dochody planowane zrealizowano w:

- § 0970 - wpływy z różnych dochodów - zaplanowano w kwocie 15,0 tys. zł z tytułu naliczonego ekwiwalentu za zwierzynę bezprawnie pozyskaną oraz za pozyskaną zwierzynę łowną w ramach planowanych odstrzałów redukcyjnych. Za IV kwartały br. kwota zrealizowanych dochodów w tym paragrafie osiągnęła poziom 29,7 tys. zł, tj. 198,0 % planu rocznego. Uzyskane wpływy dotyczą:
 - ekwiwalentu za bezprawnie pozyskaną zwierzynę w wysokości 7,8 tys. zł,
 - wpłat za pozyskaną zwierzynę łowną w ramach planowanych odstrzałów redukcyjnych oraz środki pochodzące ze sprzedaży tuszy w wysokości 21,9 tys. zł.

Wysokość dochodów w tym paragrafie jest trudna do oszacowania ze względu na przewlekłe procesy sądowe trwające niejednokrotnie po dwa, trzy lata oraz brak możliwości oszacowania dokładnej liczby przestępstw za bezprawnie pozyskaną zwierzynę.

Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- § 0900 – wpływy z odsetek od dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości w kwocie 1,5 tys. zł,
- § 0920 – wpływy z pozostałych odsetek w kwocie 2,0 tys. zł,
- § 2350 - dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego (paragraf źródłowy 0970 – wpływy z różnych dochodów – za sprzedaż drewna uzyskanego z wycinki na działkach stanowiących własność Skarbu Państwa) w kwocie 0,6 tys. zł,

- § 2910 - wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości
w kwocie 3,9 tys. zł,
- § 2950 - z tytułu wpływów ze zwrotów niewykorzystanych, w rozumieniu art. 168 ustawy, dotacji oraz płatności wynikających z rozliczenia umów, projektów, a także zwroty środków w związku z uzyskaniem dochodów, z wyłączeniem zwrotów, o których mowa w paragrafie 2910
w kwocie 3,5 tys. zł.

**DZIAŁ 050
RYBACTWO I RYBOŁÓSTWO**

W dziale 050 nie planowano dochodów w roku 2017 r., a uzyskano wpływy w wysokości 846,8 tys. zł.

rozdział 05003 Państwowa Straż Rybacka**Dochody nieplanowane zrealizowano w:**

- § 0940 - wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych w kwocie 2,2 tys. zł.

rozdział 05095 Pozostała działalność**Dochody nieplanowane zrealizowano w:**

- § 0970 - wpływy z różnych dochodów (spłata należności po zlikwidowanym zakładzie budżetowym Stawy Milickie) w kwocie 844,6 tys. zł.

DZIAŁ 150 PRZETWÓRSTWO PRZEMYSŁOWE

W dziale 150 na rok 2017 zaplanowano dochody w kwocie 10,0 tys. zł, dochodów nie wykonano.

rozdział 15008 Naprawa i konserwacja sprzętu medycznego

Plan 2017 r.	10,0 tys. zł
Wykonanie	0,0 tys. zł
%	0,0 %

Dochody planowane w:

- § 0970 - wpływy z różnych dochodów - wpływy z tytułu należności pozostałych po zlikwidowanym Zakładzie Techniki Medycznej Służby Zdrowia we Wrocławiu. Planu w wysokości 10,0 tys. zł nie wykonano. Wynika to z faktu, że należności te dotyczą przedsiębiorstw, które uległy likwidacji bądź postępowanie wobec wierzycieli zostało umorzone przez organy egzekucyjne, w związku z czym są one trudno ściągalne. Planując te dochody założono, że ostatecznie zakończą się postępowania sądowe wobec stron zobowiązanych. Wobec dłużników prowadzone były postępowania mające na celu przymusowe ściągnięcie należności. Z uwagi na zgon dłużnika, postępowanie zostało zawieszone ze względu na zmianę kręgu uczestników postępowania spadkowego. Postępowanie prowadzone jest pod dwiema sygnaturami akt tj. Ns 470/11 oraz I Ns 977/14 r. Sąd Rejonowy dla Warszawy – Pragi w Warszawie VII Wydział Cywilny, postanowieniem z dnia 4 października 2016 r. o sygn. akt VII Ns 415/15 podjął zawieszone postępowanie. W drugim przypadku prowadzone postępowanie pod sygn. akt KM 1732/10 zostało umorzone, również z uwagi na zgon dłużnika. Zmarła także jego żona, przeciwko której wydana została klauzula wykonalności.

DZIAŁ 500 HANDEL

W dziale 500 na rok 2017 zaplanowano dochody w kwocie 385,0 tys. zł, na koniec IV kwartału br. zrealizowano dochody w wysokości 125,3 tys. zł, co stanowi 32,55 % planu rocznego.

rozdział 50001 Inspekcja Handlowa

Plan 2017 r.	385,0 tys. zł
Wykonanie	125,3 tys. zł
%	32,55 %

Dochody planowane zrealizowano w:

- § 0570 - grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych - nałożone w drodze decyzji przez Dolnośląskiego Wojewódzkiego Inspektora na przedsiębiorców prowadzących działalność gospodarczą za:
 - wprowadzanie do obrotu artykułów rolno-spożywczych niewłaściwej jakości i zafałszowanych (na podstawie ustawy z dnia 21.12.2000 r. *o jakości handlowej artykułów rolno-spożywczych* (t.j. Dz.U. 2017 poz. 2212),
 - nieprawidłowe informowanie o cenach wyrobów (na podstawie ustawy z dnia 9 maja 2014 r. o informowaniu o cenach towarów i usług (t.j. Dz.U. 2017 poz. 1830)
 W paragrafie tym zaplanowano dochody w wysokości 71,0 tys. zł, a wykonano 43,3 tys. zł, tj. 60,99 % przyjętego planu rocznego;
- § 0580 - grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych - nałożone w drodze decyzji przez Dolnośląskiego Wojewódzkiego Inspektora na osoby prawne i inne jednostki organizacyjne tj. na przedsiębiorców prowadzących działalność gospodarczą na podstawie wpisu do KRS za:
 - wprowadzanie do obrotu artykułów rolno-spożywczych niewłaściwej jakości i zafałszowanych (na podstawie ustawy z dnia 21.12.2000 r. *o jakości handlowej artykułów rolno-spożywczych* (t.j. Dz.U. 2017 poz. 2212),
 - nieprawidłowe informowanie o cenach wyrobów (na podstawie ustawy z dnia 9 maja 2014 r. *o informowaniu o cenach towarów i usług* (t.j. Dz. U. 2017 poz. 1830),
 - nieprzestrzeganie ustawy z dnia 14 września 2012 roku *o obowiązkach w zakresie informowania o zużyciu energii przez produkty wykorzystujące energię* (t.j. Dz. U. 2016 poz. 1790).
 W paragrafie tym zaplanowano dochody w wysokości 274,0 tys. zł, zrealizowano kwotę 58,5 tys. zł, co stanowi 21,35 % planu rocznego. Do najistotniejszych przyczyn spadku dochodów z tego tytułu należy wymienić:
 - systematyczną prewencję realizowaną w ramach ochrony konsumentów, która edukuje i dyscyplinuje przedsiębiorców w zakresie obowiązku przestrzegania przepisów prawa,
 - poprawę przestrzegania prawa zwłaszcza przez dużych przedsiębiorców (super i hipermarkety), którym za zafałszowywanie produktów wymierzano w 2015 r. kary sięgające kilkudziesięciu tysięcy złotych. Stosowana jest zasada,

że im większy przychód podmiotu oraz ponowne fałszowanie, tym większe kary. Uzależnia się wysokość sankcji za zafałszowanie i złą jakość produktów od wysokości obrotów lub przychodów kontrolowanej jednostki oraz od ponownego powrotu (recydywy) do popełniania przestępstwa polegającego na fałszowaniu produktów. W 2017 r. takich rażących naruszeń prawa nie stwierdzano. Na niższe wykonanie dochodów mają też wpływ realizowane w ramach ochrony konsumentów działania prewencyjne, które polegają na edukacji i dyscyplinowaniu przedsiębiorców w zakresie obowiązku przestrzegania przepisów prawa. Ponadto ma tu też znaczenie wynikowość kontroli

- § 0830 - wpływy z usług (koszty badań laboratoryjnych za badanie wyrobów spożywczych i przemysłowych oraz produktów) - planowano w wysokości 40,0 tys. zł, a zrealizowano w kwocie 22,3 tys. zł, tj. 55,75 % planu rocznego.

Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- § 0640 - wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień w kwocie 0,3 tys. zł,
- § 0910 – wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat w kwocie 0,8 tys. zł,
- § 0970 - wpływy z różnych dochodów (wynagrodzenie płatnika) w kwocie 0,1 tys. zł.

Stan należności wymagalnych na koniec 2017 r. ukształtował się na poziomie 46,6 tys. zł. W porównaniu do 2016 r. zaległości zwiększyły się o kwotę 5,5 tys. zł, co stanowi wzrost ich wartości o 13,5 %. Na powyższą kwotę składają się zaległości klasyfikowane w :

- § 0570 – w wysokości 16,2 tys. zł dotyczy należności z tytułu wprowadzenia do obrotu artykułów rolno-spożywczych niewłaściwej jakości i zafałszowanych (wierzytelność dochodzona od 11 przedsiębiorców na drodze postępowania egzekucyjnego) oraz kar za brak informacji o cenach wyrobów dochodzonej postępowaniu egzekucyjnym.
- § 0580 – w wysokości 26,7 tys. zł z tytułu wprowadzenia do obrotu artykułów rolno-spożywczych niewłaściwej jakości i zafałszowanych (dochodzone od 7 przedsiębiorców na drodze postępowania egzekucyjnego) oraz za nieinformowanie o cenach wyrobów dochodzone w postępowaniu egzekucyjnym.
- § 0830 – w ogólnej kwocie 3,7 tys. zł, w tym: z tytułu opłat za wykonane usługi stanowiące koszty badań laboratoryjnych próbek wyrobów spożywczych i produktów przemysłowych pobranych w czasie kontroli oraz za badanie produktów. Należności ściągane są w postępowaniu egzekucyjnym.

DZIAŁ 600 TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ

W dziale 600 na rok 2017 zaplanowano dochody w kwocie 187,0 tys. zł, Za IV kwartały br. zrealizowano wpływy w wysokości 878,7 tys. zł, co stanowi 469,89 % założonego planu rocznego.

rozdział 60003 Krajowe pasażerskie przewozy autobusowe

Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- § 0900 – wpływy z odsetek od dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości
w kwocie 0,1 tys. zł,
- § 2910 - wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości, dotyczące dochodów majątkowych
w kwocie 0,3 tys. zł.

rozdział 60016 Drogi publiczne gminne

Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- § 6660 - wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości, dotyczące dochodów majątkowych
w kwocie 649,3 tys. zł.

rozdział 60055 Inspekcja Transportu Drogowego

Plan 2017 r.	100,0 tys. zł
Wykonanie	115,6 tys. zł
%	115,6 %

Dochody planowane zrealizowano w:

- § 0580 - grzywny i kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych (wystawianych przez inspektorów WITD we Wrocławiu na podstawie ustawy o Transporcie Drogowym (t.j. Dz.U. 2017 poz. 2200) oraz ustawy *Prawo o ruchu drogowym* (t.j. Dz.U. 2017 poz. 1260, 1926) – planowano w wysokości 99,0 tys. zł, wykonano dochody w wysokości 98,6 tys. zł, tj. 99,6 % planu rocznego,

- § 0640 - wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień - planowano w wysokości 1,0 tys. zł, a wykonano dochody w wysokości 2,8 tys. zł, tj. 280,0 %. Wyższe wykonanie planu spowodowane jest zastosowaniem czynności egzekucyjnych tj. upomnienia przed wszczęciem postępowania egzekucyjnego.

Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- § 0870 - wpływy ze sprzedaży składników majątkowych w kwocie 4,8 tys. zł,
- § 0940 - wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych w kwocie 1,0 tys. zł,
- § 0950 - wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów w kwocie 8,0 tys. zł,
- § 0970 - wpływy z różnych dochodów w kwocie 0,4 tys. zł.

Stan należności wymagalnych wg stanu na 31.12.2017 r. wyniósł 3 687,3 tys. zł i w porównaniu do roku ubiegłego uległ zmniejszeniu o 2,1 %. Na stan zaległości składają się kwoty klasyfikowane w:

- § 0580 – w wysokości 3 682,7 tys. zł wynikające z nie zapłaconia kar pieniężnych wystawionych przez Inspektorów WITD we Wrocławiu na podstawie ustawy *o transporcie drogowym, Prawo o ruchu drogowym*.
- § 0640 – w kwocie 2,8 tys. zł
- § 0950 – w kwocie 1,8 tys. zł

W strukturze należności wymagalnych znajdują się przede wszystkim kary pieniężne wystawione w drodze decyzji administracyjnych sprzed 29 czerwca 2012 roku, tj. do momentu nowelizacji ustawy *o transporcie drogowym* z dnia 11 maja 2012 r. Wobec podmiotów, które nie uiszczyły kary pieniężnej, egzekucja prowadzona jest na bieżąco. Problemem są zwracane tytuły wykonawcze z relacjami poborców skarbowych o bezskutecznej egzekucji tłumaczące, że zobowiązany nie dysponował żadnym majątkiem mogącym stanowić przedmiot skutecznej egzekucji. Naczelnicy urzędów skarbowych postanowieniem umarzają postępowanie egzekucyjne, co nie jest podstawą do umorzenia należności i wyksięgowania z ewidencji księgowej. Należności, które zostały umorzone przez urzędy skarbowe są monitorowane przez pracownika do spraw windykacji i jeżeli zachodzą przesłanki do prowadzenia egzekucji proces jest niezwłocznie wznawiany.

rozdział 60078 Usuwanie skutków klęsk żywiołowych

Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- § 0900 – wpływy z odsetek od dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości
w kwocie 0,2 tys. zł,
- § 0920 – wpływy z pozostałych odsetek
w kwocie 1,8 tys. zł,
- § 0950 - wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów
w kwocie 5,8 tys. zł,
- § 6660 - wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości
w kwocie 19,1 tys. zł,
- § 6690 - wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności, dotyczące dochodów majątkowych
w kwocie 12,7 tys. zł.

rozdział 60095 Pozostała działalność

Plan 2017 r.	87,0 tys. zł
Wykonanie	73,8 tys. zł
%	84,83 %

Dochody planowane zrealizowano w:

- § 2350 - dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczonych jednostkom samorządu terytorialnego (z tytułu opłat za wydawanie zaświadczeń ADR kierowcom przewożącym towary niebezpieczne zgodnie z art. 25 ust. 1 ustawy z dnia 19 sierpnia 2011 r. o przewozie towarów niebezpiecznych – tj. Dz. U. 2018 poz. 169) – zaplanowano wpływy w wysokości 87,0 tys. zł, wykonano 73,4 tys. zł, tj. 84,37 % planu rocznego. Wydano 1 529 sztuk zaświadczeń lub wtórników ADR.

Dochody zrealizowane zostały przez UMWD w paragrafach źródłowych:

- § 0610 - wpływy z opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów
w kwocie 71,7 tys. zł,
- § 0690 - wpływy z różnych opłat
w kwocie 1,7 tys. zł.

Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- § 2950 - z tytułu wpływów ze zwrotów niewykorzystanych, w rozumieniu art. 168 ustawy, dotacji oraz płatności wynikających z rozliczenia umów, projektów, a także zwroty środków w związku z uzyskaniem dochodów, z wyłączeniem zwrotów, o których mowa w paragrafie 2910
w kwocie 0,4 tys. zł.

DZIAŁ 700

GOSPODARKA MIESZKANIOWA

W dziale 700 na rok 2017 zaplanowano dochody w kwocie 119 109,0 tys. zł, wykonano w wysokości 133 261,7 tys. zł, co stanowi 111,88 % planu rocznego. Dochody realizowane w dziale 700 to przede wszystkim dochody z tytułu gospodarki nieruchomościami, realizowane przez starostwa powiatowe i miasta na prawach powiatu, jako zadania zlecone z zakresu administracji rządowej.

rozdział 70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami

Plan 2017 r.	119 109,0 tys. zł
Wykonanie	133 211,4 tys. zł
%	111,84 %

Dochody planowane zrealizowano w:

- § 0550 – wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości (z tytułu oddania przez Skarb Państwa w wieczyste użytkowanie gruntu Polskiej Agencji Żeglugi Powietrznej) – planowano 4,0 tys. zł, a wykonano 3,9 tys. zł, tj. 97,50 % planu rocznego.
- § 2350 - dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczonych jednostkom samorządu terytorialnego planowane w wysokości 119 105,0 tys. zł, zrealizowano w kwocie 132 981,3 tys. zł, tj. 111,65 % planu rocznego, w tym szczegółowo według paragrafów rzeczywistych:
 - § 0470 - wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebności – zaplanowano dochody w wysokości 2 225,0 tys. zł, wykonano 2 143,4 tys. zł, tj. 96,33 % planu rocznego,
 - § 0550 – wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości (dochody za użytkowanie wieczyste sprawowane przez osoby fizyczne i prawne na gruntach Skarbu Państwa) – zaplanowano dochody w wysokości 103 910,0 tys. zł, wykonano 108 147,7 tys. zł, tj. 104,10 % planu rocznego.
 - 0640 - wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień (wpływy związane ze zwrotem zaliczek komorniczych uiszczanych w latach poprzednich na poczet postępowań egzekucyjnych prowadzonych przeciw osobom fizycznym zalegającym z opłatami za użytkowanie wieczyste gruntów Skarbu Państwa oraz zwroty kosztów postępowania sądowego) – zaplanowano 15,0 tys. zł, a wykonano 27,8 tys. zł, tj. 185,33 % planu rocznego,
 - § 0690 - wpływy z różnych opłat – zaplanowano 9,0 tys. zł, a wykonano dochody w wysokości 11,0 tys. zł, tj. 122,22 % planu rocznego,
 - § 0750 – wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze (płatności z tytułu zawartych umów dzierżaw, najmu, nałożonych opłat z tytułu bezumownego korzystania) – zaplanowano 2 498,0 tys. zł, wykonano 2 745,8 tys. zł, tj. 109,92 % planu

rocznego. Przyczyną wykonania planu na tym poziomie jest zawarcie większej ilości umów najmu i dzierżawy.

- § 0760 - wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności – zaplanowano 2 416,0 tys. zł, wykonano 6 046,5 tys. zł, tj. 250,27 % planu rocznego. Przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności odbywa się na wniosek strony, w związku z tym trudno jest oszacować ile zostanie złożonych wniosków. Przekroczenie zaplanowanych wpływów z tytułu przekształcenia jest również wynikiem składanych wniosków o zmianę decyzji w części dotyczącej sposobu zapłaty w ten sposób, że zamiast kolejnych rat, pozostała do zapłaty należność jest płacona jednorazowo, co pozwala na zwolnienie z hipoteki.

- § 0770 - wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości – zaplanowano 6 838,0 tys. zł, a wykonano 11 627,5 tys. zł, tj. 170,04 % rocznego. Nabycie prawa własności wynika z wniosków złożonych przez osoby, które chciały nabyć prawo własności nieruchomości Skarbu Państwa, w związku z czym trudno jest oszacować, ile zostanie złożonych wniosków. Sprzedaż prawa użytkowania na rzecz użytkowników odbywa się na wniosek zainteresowanych oraz po uzyskaniu zgody Wojewody na zbycie.

- § 0920 – wpływy z pozostałych odsetek (za nieterminowe regulowanie należności z tytułu użytkowania wieczystego, najmu, dzierżawy, przekształcenia prawa użytkowania wieczystego) – zaplanowano 1 164,0 tys. zł, a wykonano dochody w kwocie 1 839,3 tys. zł, tj. 158,02 % planu rocznego,

- § 0940 - wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych – zaplanowano 1,0 tys. zł, wykonano w kwocie 11,1 tys. zł, tj. 1 110,0 % planu rocznego,

- § 0950 – wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów – zaplanowano 27,0 tys. zł, wykonano 109,2 tys. zł, tj. 404,44 % planu rocznego.

- § 0970 - wpływy z różnych dochodów (z tytułu spłat wierzytelności na rzecz Skarbu Państwa - spłaty ciężaru realnego wpisanego na hipotekę, spłaty hipotek, wpłaty z tytułu bezumownego korzystania z lokalu mieszkalnego, wpływy za udostępnienie nieruchomości Skarbu Państwa na okres jej użytkowania nałożonej na firmę TAURON S.A.) – zaplanowano 2,0 tys. zł, wykonano w wysokości 53,8 tys. zł, tj. 2 690,00 % planu rocznego.

Pojawiły się również dodatkowe dochody, związane z realizacją przez jst zadań z zakresu administracji rządowej, nieujęte w planie dochodów, które dotyczą następujących paragrafów rzeczowych:

- § 0570 - grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych (kara nałożona na osobę fizyczną za opóźnienie realizacji przedmiotu umowy przez powiat kamiennogórski) w kwocie 0,4 tys. zł,

- § 0580 - grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych (kara pieniężna nałożona na spółkę „Energetyka” z siedzibą w Lubinie w związku z wydaniem przez Starostę Polkowickiego decyzji odmawiającej potwierdzenia zaistnienia przesłanek czasowego zajęcia części nieruchomości gruntowej w celu wykonania prac związanych z usunięciem awarii kabli energetycznych) w kwocie 4,7 tys. zł,

- § 0630 - wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego (zwrot kosztów zastępstwa procesowego wynikające z nakazów zapłaty wydanych przez sąd w stosunku do osób fizycznych zalegających z opłatami za użytkowanie wieczyste gruntów Skarbu Państwa za lata poprzednie) w kwocie 52,3 tys. zł,
- § 0800 – wpływy z tytułu odszkodowania za przejęte nieruchomości pod inwestycje celu publicznego w kwocie 160,3 tys. zł,
- § 0870 - wpływy ze sprzedaży składników majątkowych (uzyskane przez powiat kamiennogórski za sprzedaż drewna opałowego) w kwocie 0,5 tys. zł.

Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- § 0640 - wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień w kwocie 11,7 tys. zł,
- § 0920 – wpływy z pozostałych odsetek w kwocie 0,2 tys. zł,
- § 0940 - wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych w kwocie 5,8 tys. zł,
- § 0950 – wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów w kwocie 23,3 tys. zł,
- § 0970 - wpływy z różnych dochodów w kwocie 178,3 tys. zł,
- § 2910 - z tytułu wpływów ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości w kwocie 6,9 tys. zł.

Według stanu na koniec 2017 r., zaległości dotyczące gospodarki gruntami i nieruchomościami związane z realizacją zadania z zakresu administracji rządowej przez jednostki samorządu terytorialnego, stanowiące udział Skarbu Państwa, zamknęły się kwotą 84 364,17 tys. zł, co daje wzrost należności wymagalnych o 6,8 % w stosunku do stanu na dzień 31 grudnia 2016 r.

Powstałe zaległości wynikają w największej mierze z braku wpływów z tytułu opłat za użytkowanie wieczyste nieruchomości (rzeczywisty paragraf źródłowy 0550). W paragrafie tym występują zaległości powstałe w wyniku nieterminowego regulowania należnych opłat przez użytkowników nieruchomości Skarbu Państwa. Są to w większości zaległości z lat ubiegłych, wobec których starostwa powiatowe oraz miasta na prawach powiatu prowadzą nieustanne czynności egzekucyjne. Poziom tych zaległości zwiększył się o 6,8 % w porównaniu do poprzedniego roku.

Największy wzrost zaległości aż o 1 869,9 % w stosunku do poprzedniego roku nastąpił w paragrafie źródłowym 0470 dotyczącym dochodów z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebności. Wartość zaległości wzrosła o kwotę 4,4 tys. zł i na koniec roku osiągnęła poziom 4,6 tys. zł. Zaległości w tym paragrafie objęte są postępowaniami sądowymi i egzekucyjnymi.

Mimo podjętych działań windykacyjnych w stosunku do dłużników zalegających z opłatami z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego

osobom fizycznym w prawo własności (rzeczywisty paragraf 0760) nastąpił nieznaczny wzrost o 2,1% zaległości z tytułu przekształcenia w stosunku do poprzedniego roku. Zaległości objęte są postępowaniami egzekucyjnymi oraz sądowymi.

Stan zaległości klasyfikowanych w paragrafie źródłowym § 0920 zwiększył się o 8,1% w porównaniu do roku ubiegłego. Zaległości te dotyczą odsetek ustawowych od zaległości z tytułu użytkowania wieczystego, dzierżawy i najmu nieruchomości Skarbu Państwa. Zaległości objęte są postępowaniami egzekucyjnymi, sądowymi i windykacyjnymi.

Znaczne zwiększenie zaległości aż o 783,8% nastąpiło w paragrafie źródłowym 0970 dotyczącym wpływów z różnych dochodów. Według stanu na koniec 2017 r. wartość zaległości w tym paragrafie w stosunku do roku poprzedniego wzrosła o kwotę 19,4 tys. zł, co dało kwotę 21,9 tys. zł.

Znaczne zmniejszenie stanu zaległości o 59,0% nastąpiło w paragrafie 0580 z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych oraz w paragrafie 0690 dotyczącym wpływów z różnych opłat. Zmniejszeniu uległy też należności wymagalne z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości (paragraf źródłowy 0770). W porównaniu do 2016 roku nastąpił spadek o 2,7%. Nieznaczny spadek zaległości o 3,0% w stosunku do roku ubiegłego można zaobserwować z tytułu wpływów najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa (paragraf źródłowy 0750). Do dłużników zalegających w opłatach z tego tytułu wysyłane zostały wezwania do zapłaty, a dużo spraw przekazano na drogę postępowania sądowego.

Starostwa powiatowe oraz miasta na prawach powiatu zapewniają, że w celu skutecznej i pełnej realizacji dochodów budżetu państwa, podejmują wszelkie możliwe działania w ramach umocowań i możliwości mające na celu zmniejszanie zaległości. Przeprowadzą szereg działań windykacyjnych takich jak: wezwania do zapłaty skierowane do dłużników, kierowanie sprawy zadłużenia na drogę postępowania sądowego, kierowanie prawomocnych tytułów do egzekucji komorniczej, zgłaszanie wierzytelności upadłych firm, hipoteczne zabezpieczenie należności, co w rezultacie winno przyczynić się do zmniejszania zadłużenia wobec Skarbu Państwa.

Podsumowując, wzrost należności w 2017 r. w stosunku do 2016 r. wynika z :

- nieterminowego regulowania należnych opłat przez użytkowników wieczystych nieruchomości Skarbu Państwa oraz nieterminowych wpływów z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa,
- zaległości z lat ubiegłych, jak również zaległe opłaty firm, które już nie istnieją czy też są w stanie likwidacji,
- niskiej skuteczności egzekucji.

Na podstawie informacji uzupełniającej do sprawozdań Rb-27zz, uwzględniającej podział zaległości według rodzaju postępowania, otrzymanych ze starostw dokonuje się szczegółowej analizy struktury zaległości dochodów związanych z realizacją zadań zleconych przez prezydentów miast na prawach powiatu oraz starostów. Na koniec 2017 r. struktura zaległości, zależnie od sposobu postępowania, wskazywała, że:

- 21,56 % wystosowano wezwania do zapłaty,
- 9,87 % objętych jest postępowaniem upadłościowym lub likwidacyjnym
- 2,48 % objętych jest postępowaniem sądowym,
- 24,26 % objętych jest postępowaniem egzekucyjnym,
- 4,83 % zaległości pozostałe,
- 18,22 % zaległości nieściągalne lub trudnodostępne.

W kategorii "zaległości pozostałe" – klasyfikowane są zaległości, które dotyczą m.in.: zaległości w stosunku, do których nie podjęto jeszcze żadnych działań windykacyjnych oraz zaległości o wartości niższej niż koszty egzekucyjne.

rozdział 70095 Pozostała działalność

Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- § 0900 – wpływy z odsetek od dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości
w kwocie 2,7 tys. zł,
- § 2910 – wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości
w kwocie 47,6 tys. zł.

DZIAŁ 710 DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA

W dziale 710 dochody 2017 roku zaplanowano w wysokości 683,0 tys. zł, natomiast zrealizowano w wysokości 1 494,4 tys. zł, tj. 218,8 % planu rocznego.

rozdział 71005 Prace geologiczne (nie inwestycyjne)

Plan 2017 r.	108,0 tys. zł
Wykonanie	154,1 tys. zł
%	142,69 %

Dochody planowane zrealizowano w:

- § 2350 – dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego - plan w wysokości 108,0 tys. zł zrealizowano w kwocie 154,1 tys. zł, tj. 142,69 % planu rocznego w szczególności paragrafów źródłowych:
 - § 0610 - wpływy z opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów (za egzaminy osób ubiegających się o stwierdzenie kwalifikacji do wykonywania, dozoru i kierowania pracami geologicznymi) - zaplanowano dochody w wysokości 9,0 tys. zł, uzyskano dochody w wysokości 10,4 tys. zł, tj. 115,56 % planu rocznego;
 - § 0690 - wpływy różnych opłat (z tytułu udostępnienia informacji geologicznej za wynagrodzeniem) - zaplanowano dochody w wysokości 9,0 tys. zł, a wykonano 12,1 tys. zł, tj. 134,44 % planu rocznego. Powyższe dochody realizowane są przez Urząd Marszałkowski Województwa Dolnośląskiego. Zgodnie z art. 100 ust. 8 oraz art. 156 ust. 3 ustawy z dnia 9 czerwca 2011 r. *Prawo geologiczne i górnicze* (t.j. Dz.U. 2017 poz. 2126) Marszałek Województwa Dolnośląskiego wykonuje zadanie z zakresu administracji rządowej, polegające na udostępnianiu informacji geologicznej za wynagrodzeniem. Wpływy z tytułu rozporządzania prawem do informacji geologicznej, należącej do Skarbu Państwa, stanowią dochód budżetu państwa (art. 100 ust. 9 ww. ustawy). Korzystanie z informacji geologicznej, do której prawa przysługują Skarbowi Państwa, w celu wykonywania działalności w zakresie, w jakim jest wymagane pozwolenie wodnoprawne, następuje w drodze umowy za wynagrodzeniem. Do końca okresu sprawozdawczego zrealizowano 14 umów. Wielkość wpływów z tytułu udostępniania informacji geologicznej za wynagrodzeniem, jest uzależniona od ilości wniosków od zainteresowanych podmiotów.
 - § 0920 – wpływy z pozostałych odsetek – uzyskano nieplanowane dochody w wysokości 0,2 tys. zł,
 - § 0970 - wpływy z różnych dochodów (dotyczące wynagrodzenia z tytułu ustanowienia użytkowania górniczego) - dochody zaplanowane w wysokości 90,0 tys. zł wykonano w kwocie 131,5 tys. zł, tj. 146,11 % planu rocznego. Własnością górniczą objęte są złoża wód leczniczych, wód termalnych, solanek oraz

działalność polegająca na prowadzeniu robót w wyrobiskach zlikwidowanych podziemnych zakładów górniczych w celach innych niż określone ustawą, w szczególności turystycznych, leczniczych i rekreacyjnych. Ustanowienie użytkownika górniczego następuje w drodze umowy, która określa wynagrodzenie z tytułu użytkownika górniczego i sposób jej zapłaty. Opłaty uiszczane są do końca lutego każdego roku obowiązywania użytkownika górniczego za rok poprzedni. Wynagrodzenie z tytułu użytkownika górniczego stanowi dochód budżetu państwa. Do końca okresu sprawozdawczego wynagrodzenie to uiszczyło 15 przedsiębiorców.

rozdział 71012 Zadania z zakresu geodezji i kartografii

Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- § 0570 - grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych (za wykorzystanie bez wymaganej licencji materiałów państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego) w kwocie 0,9 tys. zł.
- § 02350 – dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego (§ źródłowy 0950 – wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów) w kwocie 2,2 tys. zł.

rozdział 71015 Nadzór budowlany

Plan 2017 r.	549,0 tys. zł
Wykonanie	1 305,2 tys. zł
%	237,74 %

Dochody planowane zrealizowano w:

- § 0570 - grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych (kary za nielegalne użytkowanie obiektu budowlanego) - planowano dochody w wysokości 153,0 tys. zł, a wykonano 65,5 tys. zł, tj. 42,81 % planu rocznego;
- § 0580 - grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych - planowano dochody w wysokości 11,0 tys. zł, a wykonano w kwocie 291,7 tys. zł, co stanowi 2 651,82 % planu rocznego;
- § 0690 - wpływy z różnych opłat (dotyczy opłat legalizacyjnych) - planowano dochody w wysokości 337,0 tys. zł, a wykonano 861,9 tys. zł, tj. 255,76 % planu rocznego;
- § 2350 - dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego – planowano dochody w wysokości 48,0 tys. zł, a wykonano w kwocie 63,3 tys. zł, co stanowi 131,88 % planu rocznego.

Dochody zostały zrealizowane w następujących paragrafach źródłowych:

- § 0570 - wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych w kwocie 56,8 tys. zł,
- § 0640 - wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień w kwocie 1,9 tys. zł,
- § 0690 – wpływy z różnych opłat w kwocie 0,5 tys. zł,
- § 0870 - wpływy ze sprzedaży składników majątkowych w kwocie 0,2 tys. zł,
- § 0920 – wpływy z pozostałych odsetek w kwocie 3,7 tys. zł,
- § 0970 – wpływy z różnych dochodów w kwocie 0,2 tys. zł.

Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- § 0640 - wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień w kwocie 3,3 tys. zł,
- § 0900 – wpływy z odsetek od dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości w kwocie 0,9 tys. zł,
- § 0910 – wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat (wpływy z odsetek i opłat prolongacyjnych od należności z tytułu kar i opłat legalizacyjnych ustalanych przez Powiatowych Inspektorów Nadzoru Budowlanego) w kwocie 10,1 tys. zł,
- § 0940 - wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych w kwocie 3,6 tys. zł,
- § 0970 - wpływy z różnych dochodów w kwocie 0,2 tys. zł,
- § 2910 - wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości w kwocie 4,7 tys. zł.

Specyfika przepisów prawa budowlanego oraz brak możliwości określenia częstotliwości występowania zdarzeń budowlanych, powodujących konieczność nakładania kar bądź grzywien, przyczyniają się do trudności w prawidłowym ustalaniu kwot wykonania.

W trakcie realizacji dochodów budżetu państwa w 2017 roku, których pozyskanie zlecono starostom, jako realizację zadań z zakresu administracji rządowej (§2350), nastąpił spadek należności wymagalnych w stosunku do roku ubiegłego o kwotę 423,9 tys. zł, co stanowi spadek ich wartości o 13,64 % w stosunku do roku ubiegłego. Na dzień 31.12.2017 roku stan zaległości wyniósł 2 683,2 tys. zł. Starostwa powiatowe oraz miasta na prawach powiatu zapewniają, że w celu skutecznej i pełnej realizacji dochodów budżetu państwa, podejmują wszelkie możliwe działania w ramach umocowań i możliwości mające na celu zmniejszanie zaległości. Przeprowadzą szereg działań windykacyjnych takich jak: wezwania do zapłaty skierowane do dłużników, kierowanie sprawy zadłużenia na drogę postępowania sądowego, kierowanie prawomocnych tytułów do egzekucji komorniczej.

rozdział 71095 Pozostała działalność

Plan 2017 r.	26,0 tys. zł
Wykonanie	32,0 tys. zł
%	123,08 %

Dochody planowane zrealizowano w:

- § 2350 - dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego z tytułu wpływów za użytkowanie gruntów pokrytych wodami. Dochody zostały zrealizowane przez Urząd Marszałkowski Województwa Dolnośląskiego, na podstawie ustawy z dnia 20 lipca 2017 r. *Prawo wodne* (Dz.U. 2017 poz. 1566) w paragrafie źródłowym § 0690 – wpływy z różnych opłat (pobierane przez Dolnośląski Zarząd Melioracji i Urządzeń Wodnych we Wrocławiu za podstawie zawartych umów za użytkowanie gruntów pokrytych wodami, stanowiących własność Skarbu Państwa – opłaty za przepusty drogowe, wyloty ścieków i wód opadowych, pomosty rekreacyjne). Planowano dochody w wysokości 26,0 tys. zł, a wykonano 32,0 tys. zł, tj. 123,08 %. Wyższe wykonanie dochodów w stosunku do planu wynika z zawarcia w 2017 roku nowych umów na użytkowanie wieczyste gruntów pokrytych wodami.

DZIAŁ 750

ADMINISTRACJA PUBLICZNA

W dziale 750 dochody 2017 roku zaplanowano w wysokości 14 064,0 tys. zł, natomiast zrealizowano dochody w wysokości 18 350,0 tys. zł, tj. 130,47 % planu rocznego.

rozdział 75011 Urzędy wojewódzkie

Plan 2017 r.	13 976,0 tys. zł
Wykonanie	18 253,7 tys. zł
%	130,61 %

Dochody planowane zrealizowano w:

- § 0570 - grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych:
 - a) dochody z tytułu mandatów gotówkowych oraz mandatów kredytowanych - planowano w wysokości 2 100,0 tys. zł, a wykonano 2 525,4 tys. zł, tj. 120,26 % planu rocznego. Obecnie realizacja dochodów prowadzona jest poprzez windykację należności w trybie egzekucji administracyjnej, wobec czego poziom zrealizowanych dochodów w znacznym stopniu uzależniony jest od wypłacalności dłużników, od sprawności prowadzonych procesów egzekucyjnych, a także od efektywności pracy poborców skarbowych.
 - b) pozostałą kwotę dochodów w wysokości 24,2 tys. zł uzyskano z wpływów z kar nałożonych na osoby fizyczne prowadzące bez zezwolenia wojewody placówki całodobowe dla osób niepełnosprawnych, chorych i starszych, kar za niezgłoszenie zmian do rejestru placówek medycznych, grzywien w celu przymuszenia, co stanowi 186,15 % planu rocznego wynoszącego 13,0 tys. zł;
- § 0580 - grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych - wpływy z tytułu kar pieniężnych z tytułu ustalenia lokalizacji inwestycji nakładanych na jednostki samorządu terytorialnego na podstawie ustawy *Prawo budowlane* (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 1332, 1529 ze zm.) oraz ustawy *o planowaniu i zagospodarowaniu przestrzennym* (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 1073, 1566) – zaplanowano dochody w wysokości 260,0 tys. zł, a wykonano 737,7 tys. zł, tj. 283,73 % planu rocznego. Ze względu na przekazanie odwołań od postanowień nakładających kary do Ministerstwa Infrastruktury i Budownictwa oraz wstrzymanie wykonania postanowień Wojewody kwota naliczonych kar zostanie zapłacona przez gminy dopiero po wydaniu rozstrzygnięcia przez organ II instancji. Orzeczenie może wpłynąć na wysokość naliczonych kar.
- § 0610 - wpływy z opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów (wpływy z tytułu opłat egzaminacyjnych na instruktorów techniki jazdy) – zaplanowano dochody w wysokości 5,0 tys. zł, wykonano 0,3 tys. zł, tj. 6,0 % planu rocznego;
- § 0640 - wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień – zaplanowano dochody w wysokości 4,0 tys. zł, a wykonano 116,0 tys. zł, tj. 2900,0 % planu rocznego;

- § 0690 - wpływy z różnych opłat (dochody z tytułu opłat za wpis do rejestru przedsiębiorców prowadzących ośrodki szkolenia techniki jazdy, opłat za karty czasowego pobytu, opłat za wydanie i wymianę cudzoziemcom kart pobytu i dokumentów, opłat za wydawanie zezwoleń na pracę dla cudzoziemców, opłat za zmianę wpisu do rejestru placówek medycznych, opłat za zmiany wpisu do rejestru dot. zdarzeń medycznych, opłat za wnioski o wydanie opinii w sektorze zdrowia) - planowano w wysokości 1 405,0 tys. zł, a wykonano 3 659,7 tys. zł, tj. 260,48 % planu rocznego;
- § 0750 – wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze (dochody z tytułu czynszu, najmu pomieszczeń oraz za użytkowanie miejsc parkingowych) - planowano dochody w kwocie 668,0 tys. zł, a wykonano 666,3 tys. zł, tj. 99,75 % planu rocznego;
- § 0830 – wpływy z usług (publikowanie taryf ciepła) – planowano dochody w wysokości 115,0 tys. zł, wykonano 103,6 tys. zł, tj. 90,09 % planu rocznego;
- § 0930 - wpływy z opłat paszportowych oraz pozostałych opłat konsularnych – planowano dochody w wysokości 9 000,0 tys. zł, wykonano 9 635,1 tys. zł, tj. 107,06 % planu rocznego;
- § 0940 - wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych (za dostawy energii elektrycznej, ciepłej, ochrony osób i mienia, koszt rozmów telefonicznych, dostawy wody i odprowadzenia ścieków) – planowano dochody w wysokości 5,0 tys. zł, wykonano 23,5 tys. zł, tj. 470,0 % planu rocznego;
- § 0970 - wpływy z różnych dochodów - planowano 190,0 tys. zł, a wykonano 569,6 tys. zł, tj. 299,79 % planu rocznego (m.in. realizacja umowy inkasa z Gminą Wrocław, dochody różne tytułem niedoborów wykazanych w inwentaryzacji, opłat za zwroty zleceń płatniczych, zryczałtowanego wynagrodzenia za terminowe wpłacanie zaliczek podatku dochodowego pracowników pobranych na rzecz budżetu państwa, przysługującego na podstawie art. 28 Ordynacji podatkowej, wpłaty dotyczące wynagrodzenia, które przysługuje płatnikowi składek z tytułu wykonywania zadań związanych z ustaleniem prawa i wysokości świadczeń z ubezpieczenia społecznego w razie choroby i macierzyństwa);
- § 2350 - dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego - uzyskano dochody z tytułu opłat za udostępnienie danych z ewidencji ludności (na podstawie ustawy z dnia 24 września 2010 r. o ewidencji ludności t.j. Dz.U. 2017 poz. 657) oraz ewidencji wydanych i unieważnionych dowodów osobistych (zgodnie z ustawą z dnia 6 sierpnia 2010 r. o dowodach osobistych t.j. Dz. U. 2017 poz. 1464) - planowano 211,0 tys. zł, a wykonano 88,6 tys. zł, tj. 41,99 % planu rocznego. Dochody są realizowane w paragrafach źródłowych:
 - 0690 – wpływy z różnych opłat w kwocie 88,2 tys. zł,
 - 0970 – wpływy z różnych dochodów w kwocie 0,4 tys. zł.

Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- § 0630 - wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego (zwrot kosztów zastępstw procesowych) w kwocie 37,5 tys. zł,
- § 0870 - wpływy ze sprzedaży składników majątkowych w kwocie 4,5 tys. zł,
- § 0920 – wpływy z pozostałych odsetek (od nieterminowych płatności) w kwocie 46,3 tys. zł,
- § 0950 - wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów w kwocie 15,4 tys. zł,

Na koniec 2017 r. zaległości wyniosły 20 654,99 tys. zł. W stosunku do poprzedniego roku zmalały o kwotę 21 802,2 tys. zł. Nieznaczny wzrost zaległości nastąpił w § 0570 – grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych, na co wpłynęła niska ściągальność należności powstałych przed 1 stycznia 2017 r. oraz nieściągalne kary nałożone na osoby fizyczne w 2017 r. Zwiększenie zaległości nastąpiło też w § 0580 – grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych. Spowodowane to było niezapłaconymi karami nałożonymi przez Wojewodę na podstawie art. 130 ust.2 ustawy *o pomocy społecznej* (40,0 tys. zł) na podstawie art. 51 ust.2, 2a, 2b ustawy *o zagospodarowaniu przestrzennym* (47,0 tys. zł) oraz karami nakładanymi na starostów na podstawie ustawy *Prawo budowlane* (139,0 tys. zł). Dłużnicy wnieśli odwołania, zażalenie lub wnioski o udzielenie ulgi w spłacie należności. Wzrost zaległości nastąpił również w § 0920 - pozostałe odsetki. Wykonanie postanowień na ponad 3 000,0 tys. zł w paragrafach 0570 i 0580 zostało wstrzymane w drodze postanowień, jednak odsetki od tych należności zostały naliczone, co spowodowało wzrost należności netto w tym paragrafie.

rozdział 75046 Komisje egzaminacyjne

Plan 2017 r.	88,0 tys. zł
Wykonanie	96,3 tys. zł
%	109,43 %

Dochody planowane zrealizowano w:

- § 0610 - wpływy z opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów (opłaty za egzaminy instruktorów nauki jazdy zgodnie z ustawą z dnia 5 stycznia 2011 r. *o kierujących pojazdami* (t.j. Dz.U. 2017 poz. 978 ze zm.) oraz rozporządzeniem Ministra Infrastruktury i Budownictwa z dnia 25 maja 2017 r. zmieniającym rozporządzenie *w sprawie uzyskiwania uprawnień przez instruktorów i wykładowców, opłat oraz wzorów dokumentów stosowanych*

w tych sprawach, a także stawek wynagrodzenia członków komisji (Dz. U. 2017 poz. 1105) - planowano dochody w wysokości 40,0 tys. zł, wykonano 42,5 tys. zł, tj. 106,25 % planu. Wielkość osiągniętych dochodów jest ściśle powiązana z ilością osób chętnych do przystąpienia do egzaminu przed komisją powołaną przez Wojewodę Dolnośląskiego.

- **§ 2350** - dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczonych jednostkom samorządu terytorialnego - planowano w wysokości 48,0 tys. zł, a wykonano 53,8 tys. zł, tj. 112,08 % planu rocznego. Dochody realizowane są przez Urząd Marszałkowski Województwa Dolnośląskiego:
 - a) z tytułu opłat za egzaminy dla osób ubiegających się o uprawnienia przewodnika górskiego oraz opłat za kategoryzację obiektów hotelarskich na podstawie ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. o usługach turystycznych (t.j. Dz.U. 2017 poz. 1553), rozporządzenia Ministra Sportu i Turystyki z dnia 26 czerwca 2014 r. w sprawie nabywania uprawnień przewodnika górskiego (Dz.U. 2014 poz. 868), rozporządzenia Ministra Gospodarki i Pracy z dnia 19 sierpnia 2004 r. w sprawie obiektów hotelarskich i innych obiektów, w których są świadczone usługi hotelarskie (t.j. Dz. U. 2017 poz. 2166). Plan w wysokości 38,0 tys. zł został zrealizowany w kwocie 53,8 tys. zł, tj. 141,58 %. Dochody dotyczą następujących paragrafów źródłowych:
 - **§ 0610** - wpływy z opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów – opłaty za przeprowadzenie egzaminów na przewodnika górskiego i pilota wycieczek w kwocie 22,0 tys. zł,
 - **§ 0690** – wpływy z różnych opłat - opłaty za zaszeregowanie obiektów hotelarskich do poszczególnych kategorii w kwocie 24,6 tys. zł;
 - b) z tytułu opłat za egzaminy osób ubiegających się za stwierdzenie kwalifikacji w zakresie gospodarowania odpadami oraz za wydanie świadectwa stwierdzającego ww. kwalifikacje na podstawie art. 165 ust. 2 oraz art. 166 ust. 3 ustawy o odpadach z dnia 14 grudnia 2012 r. (t.j. Dz.U. 2016 poz. 1987 ze zm.) – plan w wysokości 10,0 tys. zł, wykonano w kwocie 7,2 tys. zł, co stanowi 72,0 % planu rocznego. Dochody zostały zrealizowane w paragrafie źródłowym **0610** – wpływy z opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów.

DZIAŁ 754 BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPÓŻAROWA

W dziale 754 w 2017 roku zaplanowano dochody w wysokości 166,0 tys. zł, natomiast zrealizowano dochody w wysokości 288,4 tys. zł, tj. 173,73 % planu rocznego.

rozdział 75410 Komendy wojewódzkie Państwowej Straży Pożarnej

Plan 2017 r.	13,0 tys. zł
Wykonanie	32,1 tys. zł
%	246,92%

Dochody planowane zrealizowano w:

- § 0750 - dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze (czynsze od lokatorów) - planowano w wysokości 8,0 tys. zł, a wykonano 9,2 tys. zł, tj. 115,0 % planu rocznego.
- § 0970 - wpływy z różnych dochodów (m.in. opłaty eksploatacyjne za lokale) – planowano 5,0 tys. zł, a wykonano 0,4 tys. zł, tj. 8,0 % planu rocznego.

Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- § 0940 - wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych (zwrot niewykorzystanych środków z 2016 roku) w kwocie 0,3 tys. zł,
- § 0950 - wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów (m.in. kara za niedotrzymanie warunków umowy oraz odszkodowanie od Poczty Polskiej za zagubiony przekaz pocztowy) w kwocie 4,2 tys. zł,
- § 0959 - wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów, współfinansowanie programów i projektów realizowanych ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 2, pkt 5 lit. C i d oraz pkt 6 ustawy (m.in. kara umowna za zwłokę w naprawie średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego) w kwocie 18,0 tys. zł.

Stan należności wymagalnych na koniec 2017 r. ukształtował się na poziomie 335,0 tys. zł. Wzrost zaległości w porównaniu do roku ubiegłego wynosi 14,74 %. Na powyższą kwotę składają się zaległości klasyfikowane w :

- § 0959 – w wysokości 301,2 tys. zł, które dotyczą: należności z tytułu kary umownej za nieterminowe wykonanie napraw i konserwacji urządzenia do zdalnej detekcji skażeń dla Astra Concept Sp. z o.o. (kwota 262,2 tys. zł), kary z tytułu odstąpienia od części umowy na dostawę trenerów ratowniczych dla P.P.U.H. Elektro-Instal A.Kosteczko Rybnik (kwota 12,7 tys. zł), kary

umownej za niewywiązanie się z zapisów umowy na naprawę i przegląd gwarancyjny Quada Arctic Cat dla Ando s.c. Tarnów (kwota 6,9 tys. zł) oraz kar za niedotrzymanie terminu naprawy pojazdów amfibijnych dla Sonovero Sp. z o.o. (kwota 9,2 tys. zł) oraz kary umownej za zwłokę w dostawie kontenera do transportu środka pianotwórczego dla Wawrzasek ISS Sp. z o.o. Bielko-Biała (kwota 10,2 tys. zł).

- § 0950 – w wysokości 32,8 tys. zł, dotycząca kary umownej dla Maxbud ABJ Sp. Z o.o. za nieprzestrzeganie warunków umowy dotyczącej inwestycji „Nadbudowa, rozbudowa i przebudowa budynku magazynowo - warsztatowego na potrzeby centrum Zarządzania Bezpieczeństwem Województwa Dolnośląskiego we Wrocławiu przy ul. Borowskiej 138-144” – sprawa w toku postępowania sądowego,
- § 0830 – w wysokości 1,0 tys. zł z tytułu szkolenia aktualizującego inspektorów ochrony ppoż. Sprawa jest na etapie postępowania egzekucyjnego.

Przyczyną wzrostu należności wymagalnych w 2017 r. była realizacja wielu projektów finansowanych z udziałem środków europejskich, co skutkowało dużymi problemami wykonawców z terminową realizacją umów i koniecznością naliczenia kar umownych za nieterminowe dostawy.

rozdział 75411 Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej

Plan 2017 r.	153,0 tys. zł
Wykonanie	212,3 tys. zł
%	138,76 %

Dochody planowane zrealizowano w:

- § 2350 - dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego - zaplanowano dochody w wysokości 153,0 tys. zł, a wykonano 202,5 tys. zł, tj. 132,35 %. W paragrafach rzeczywistych wykonanie dochodów kształtowało się następująco:
 - § 0570 - grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych w kwocie 6,8 tys. zł,
 - § 0580 - grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych w kwocie 21,8 tys. zł,
 - § 0640 - wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień w kwocie 3,5 tys. zł,
 - § 0690 - wpływy z różnych opłat w kwocie 0,1 tys. zł,
 - § 0750 – wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze (wpłaty z tytułu najmu mieszkań oraz dochody uzyskane z tytułu wynajmu pomieszczeń w obiekcie) w kwocie 130,8 tys. zł,

- § 0830 - wpływy z usług	w kwocie 12,4 tys. zł,
- § 0870 - wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	w kwocie 1,5 tys. zł,
- § 0940 - wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	w kwocie 2,6 tys. zł,
- § 0970 - wpływy z różnych dochodów (dochody związane z monitoringiem pożarowym)	w kwocie 22,9 tys. zł.

Dochody zostały zrealizowane przez Starostwa Powiatowe oraz Urzędy Miast na prawach powiatu. Różnica między planem a wykonaniem wynika przede wszystkim z braku wiedzy na temat dochodów możliwych do uzyskania a dotyczących nałożonych grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych oraz jednostek organizacyjnych, wpływów z różnych opłat (np. kosztów upomnień, opłat egzekucyjnych), wpływów z usług (monitoring pożarowy) oraz pozostałych wpływów np. wynagrodzenie dla płatnika, zwrot wydatków za lata poprzednie.

Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- § 0640 - wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień w kwocie 0,5 tys. zł,
- § 0690 - wpływy z różnych opłat w kwocie 0,1 tys. zł,
- § 0940 - wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych w kwocie 6,5 tys. zł,
- § 2950 - wpływy ze zwrotów niewykorzystanych, w rozumieniu art. 168 ustawy, dotacji oraz płatności wynikających z rozliczenia umów, projektów, a także zwroty środków w związku z uzyskaniem dochodów, z wyłączeniem zwrotów, o których mowa w paragrafie 2910 w kwocie 2,7 tys. zł.

Należności wymagalne pozostałe do zapłaty wg stanu na 31.12.2017 r. to kwota 69,3 tys. zł, na którą składają się zaległości z tytułu nakładanych w toku czynności kontrolno-rozpoznawczych kar i grzywien w celu przymuszenia do wykonywania decyzji administracyjnych oraz wpłaty z tytułu opłat czynszowych (na bieżąco prowadzony jest monitoring dotyczący spłaty zaległości). Stan zaległości zwiększył się w porównaniu do roku ubiegłego o kwotę 43,8 tys. zł, co stanowi wzrost poziomu należności wymagalnych o 71,4 % i dotyczy grzywien nałożonych w wyniku postępowań egzekucyjnych (KM PSP Jelenia Góra, KP PSP Oleśnica, KP PSP Oleśnica, KP PSP Złotoryja).

rozdział 75415 Zadania ratownictwa górskiego i wodnego

Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- § 0900 – wpływy z odsetek od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości
w kwocie 0,2 tys. zł,
- § 2950 - wpływy ze zwrotów niewykorzystanych, w rozumieniu art. 168 ustawy, dotacji oraz płatności wynikających z rozliczenia umów, projektów, a także zwroty środków w związku z uzyskaniem dochodów, z wyłączeniem zwrotów, o których mowa w paragrafie 2910
w kwocie 43,8 tys. zł.

DZIAŁ 755

WYMIAR SPRAWIEDLIWOŚCI

W dziale 755 nie zaplanowano w 2017 dochodów, a wykonano w kwocie 5,9 tys. zł.

rozdział 75515 Nieodpłatna pomoc prawna

Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- **§ 0900** – wpływy z odsetek od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości
w kwocie 0,1 tys. zł,
- **§ 2910** - wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości
w kwocie 4,1 tys. zł.
- **§ 2950** - wpływy ze zwrotów niewykorzystanych, w rozumieniu art. 168 ustawy, dotacji oraz płatności wynikających z rozliczenia umów, projektów, a także zwroty środków w związku z uzyskaniem dochodów, z wyłączeniem zwrotów, o których mowa w paragrafie 2910
w kwocie 1,7 tys. zł.

DZIAŁ 758 RÓŻNE ROZLICZENIA

W dziale 758 nie zaplanowano w 2017 roku dochodów, a wykonano w kwocie 76,9 tys. zł.

rozdział 75820 Prywatyzacja

Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- § 0630 - wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego
w kwocie 2,5 tys. zł,
- § 0750 - wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze
w kwocie 14,7 tys. zł,
- § 0810 – wpłaty środków pozostałych po likwidacji przedsiębiorstw
w kwocie 33,3 tys. zł,
- § 0920 – wpływy z pozostałych odsetek
w kwocie 24,7 tys. zł,
- § 0940 - wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych
w kwocie 0,3 tys. zł,
- § 0970 - wpływy z różnych dochodów
w kwocie 1,4 tys. zł.

Nieplanowane dochody w rozdziale 75820 wynikają z wejścia w życie z dniem 1 stycznia 2017 r. ustawy z dnia 16 grudnia 2016 r. Przepisy wprowadzające ustawę *o zasadach zarządzania mieniem państwowym* (Dz.U. 2016 poz. 2260). Zgodnie z zapisami art. 117 ww. ustawy likwidacji uległ Fundusz Skarbu Państwa, natomiast nieściągnięte należności i nieuregulowane zobowiązania zlikwidowanego Funduszu Skarbu Państwa stały się zobowiązaniami i należnościami budżetu państwa, przy czym należności i zobowiązania powstałe z tytułu wykonywania zadań przez wojewodę na podstawie art. 7b ust. 1 ustawy z dnia 8 sierpnia 1996 r. *o zasadach wykonywania uprawnień przysługujących Skarbowi Państwa* (Dz.U. 2016 r. poz. 154, 888, 1933, 1954), przejęli wojewodowie, a pozostałe należności i zobowiązania przejął minister właściwy do spraw budżetu.

Należności wymagalne na koniec 2017 r. wyniosły 8 242,6 tys. zł. Są to nieściągnięte należności zlikwidowanego Funduszu Skarbu Państwa, które z dniem 1 stycznia 2017 r. stały się należnościami budżetu państwa.

DZIAŁ 801 OŚWIATA I WYCHOWANIE

W dziale 801 planowano dochody w wysokości 55,0 tys. zł, a wykonano w kwocie 84,9 tys. zł, tj. 154,36 % planu rocznego.

rozdział 80101 Szkoły podstawowe

Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- § 0900 – wpływy z odsetek od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości
w kwocie 0,5 tys. zł,
- § 2910 – wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie, lub w nadmiernej wysokości
w kwocie 1,1 tys. zł,
- § 2950 - wpływy ze zwrotów niewykorzystanych, w rozumieniu art. 168 ustawy, dotacji oraz płatności wynikających z rozliczenia umów, projektów, a także zwroty środków w związku z uzyskaniem dochodów, z wyłączeniem zwrotów, o których mowa w paragrafie 2910
w kwocie 11,2 tys. zł.

rozdział 80102 Szkoły podstawowe specjalne

Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- § 2950 – wpływy ze zwrotów niewykorzystanych, w rozumieniu art. 168 ustawy, dotacji oraz płatności wynikających z rozliczenia umów, projektów, a także zwroty środków w związku z uzyskaniem dochodów, z wyłączeniem zwrotów, o których mowa w paragrafie 2910
w kwocie 0,7 tys. zł.

rozdział 80104 Przedszkola

Dochody nieplanowane zrealizowano:

- § 2910 – wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie, lub w nadmiernej wysokości
w kwocie 2,7 tys. zł,
- § 2950 - wpływy ze zwrotów niewykorzystanych, w rozumieniu art. 168 ustawy, dotacji oraz płatności wynikających z rozliczenia umów, projektów, a także zwroty środków w związku z uzyskaniem dochodów, z wyłączeniem zwrotów, o których mowa w paragrafie 2910
w kwocie 0,4 tys. zł.

rozdział 80110 Gimnazja

Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- § 2950 - wpływy ze zwrotów niewykorzystanych, w rozumieniu art. 168 ustawy, dotacji oraz płatności wynikających z rozliczenia umów, projektów, a także zwroty środków w związku z uzyskaniem dochodów, z wyłączeniem zwrotów, o których mowa w paragrafie 2910 w kwocie 10,6 tys. zł.

rozdział 80111 Gimnazja specjalne

Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- § 2950 - wpływy ze zwrotów niewykorzystanych, w rozumieniu art. 168 ustawy, dotacji oraz płatności wynikających z rozliczenia umów, projektów, a także zwroty środków w związku z uzyskaniem dochodów, z wyłączeniem zwrotów, o których mowa w paragrafie 2910 w kwocie 1,9 tys. zł.

rozdział 80136 Kuratoria oświaty

Plan 2017 r.	47,0 tys. zł
Wykonanie	51,2 tys. zł
%	108,94 %

Dochody planowane zrealizowano w:

- § 0610 - wpływy z opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów (opłaty za wydawanie duplikatów świadectw szkolnych i ich legalizację – zgodnie z rozporządzeniem Ministra Edukacji Narodowej z dnia 18 stycznia 2017 roku w sprawie świadectw, dyplomów państwowych i innych druków szkolnych (Dz.U. 2017 poz. 170) – planowano dochody w wysokości 21,0 tys. zł, a wykonano 23,8 tys. zł, tj. 113,33 % planu rocznego,
- § 0750 - wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze (z tytułu najmu pomieszczeń w budynku archiwum Kuratorium Oświaty w Legnicy) – planowano dochody w wysokości 26,0 tys. zł, a zrealizowano wpływy w kwocie 24,1 tys. zł, tj. 92,69 % planu rocznego.

Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- § 0940 - wpływy z różnych dochodów (czynsze z lat ubiegłych, nadpłata gazu za rok 2016, zwrot z lat ubiegłych z powodu niemożliwej naprawy gwarancyjnej niszczarki kupionej w 2014 r.) w kwocie 3,1 tys. zł,
- § 0970 - wpływy z różnych dochodów w kwocie 0,2 tys. zł.

rozdział 80150 Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach, liceach ogólnokształcących, liceach profilowanych i szkołach zawodowych

Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- § 2950 - wpływy ze zwrotów niewykorzystanych, w rozumieniu art. 168 ustawy, dotacji oraz płatności wynikających z rozliczenia umów, projektów, a także zwroty środków w związku z uzyskaniem dochodów, z wyłączeniem zwrotów, o których mowa w paragrafie 2910 w kwocie 0,5 tys. zł.

rozdział 80195 Pozostała działalność

Plan 2017 r.	8,0 tys. zł
Wykonanie	4,1 tys. zł
%	51,25 %

Dochody planowane zrealizowano w:

- § 0620 - wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości (opłaty wnoszone przez placówki ubiegające się o przyznanie akredytacji zgodnie z rozporządzeniem Ministra Edukacji Narodowej i Sportu z dnia 20 grudnia 2003 r. w sprawie akredytacji placówek i ośrodków prowadzących kształcenie ustawiczne w formach pozaszkolnych - Dz.U. 2003 nr 227 poz. 2247 z późn. zm. oraz rozporządzeniem Ministra Edukacji Narodowej i Sportu z dnia 20 grudnia 2003 r. w sprawie akredytacji placówek doskonalenia nauczycieli - Dz.U. 2003 nr 227 poz. 2248) – planowano dochody w wysokości 8,0 tys. zł, a zrealizowano 3,0 tys. zł, tj. 37,50 % planu rocznego.

Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- § 2910 – wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie, lub w nadmiernej wysokości w kwocie 1,0 tys. zł,
- § 2950 - wpływy ze zwrotów niewykorzystanych, w rozumieniu art. 168 ustawy, dotacji oraz płatności wynikających z rozliczenia umów, projektów, a także zwroty środków w związku z uzyskaniem dochodów, z wyłączeniem zwrotów, o których mowa w paragrafie 2910 w kwocie 0,1 tys. zł.

DZIAŁ 851 OCHRONA ZDROWIA

W dziale 851 planowano dochody w wysokości 9 317,0 tys. zł, a wykonano w kwocie 9 869,3 tys. zł, tj. 105,93 % planu rocznego.

rozdział 85132 Inspekcja Sanitarna

Plan 2017 r.	8 887,0 tys. zł
Wykonanie	8 655,0 tys. zł
%	97,39 %

Dochody planowane zrealizowano w:

- § 0570 - grzywny, mandaty i kary pieniężne od osób fizycznych - planowano w wysokości 56,0 tys. zł, a zrealizowano 65,1 tys. zł, tj. 116,25 % rocznego planu,
- § 0580 - grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych - planowano dochody w kwocie 21,0 tys. zł, a zrealizowano 15,9 tys. zł, tj. 75,71 % planu rocznego,
- § 0640 - wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień - planowano dochody w kwocie 32,0 tys. zł, a zrealizowano 30,2 tys. zł, tj. 94,38 % planu rocznego,
- § 0690 - wpływy z różnych opłat (opłaty za przeprowadzone kontrole i badania laboratoryjne /negatywne/ kończące postępowanie decyzją administracyjną) - planowano dochody w wysokości 1 623,0 tys. zł, a zrealizowano 1 430,3 tys. zł, tj. 88,13 % planu rocznego,
- § 0750 - wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze (dochody z opłaty za najem pomieszczeń i innych składników majątkowych) - planowano dochody w wysokości 48,0 tys. zł, a zrealizowano 57,7 tys. zł, tj. 120,21 % planu rocznego,
- § 0830 - wpływy z usług – planowano dochody w kwocie 7 035,0 tys. zł, a zrealizowano 7 012,9 tys. zł, tj. 99,69 % rocznego planu. Wykonanie jest uzależnione od aktualnego zapotrzebowania na usługi realizowane przez stacje w warunkach konkurencji rynkowej. Podobne usługi świadczy również wiele prywatnych laboratoriów po konkurencyjnych cenach.
- § 0870 - dochody ze sprzedaży składników majątkowych - planowano wpływy w wysokości 1,0 tys. zł, wykonano 0,2 tys. zł, tj. 20,0 % rocznego planu,
- § 0910 – wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat - planowano w wysokości 30,0 tys. zł, a zrealizowano 19,9 tys. zł, tj. 66,33 % rocznego planu. Niższe wykonanie spowodowane jest faktem, iż zobowiązani unikają płacenia odsetek oraz jest mała skuteczność egzekucji pomimo wystawionych tytułów wykonawczych.

- § 0940 - wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych – planowano 34,0 tys. zł, zrealizowano 19,7 tys. zł, tj. 57,94 % planu rocznego,
- § 0970 - wpływy z różnych dochodów (rozliczenia z lat ubiegłych) - planowano w kwocie 7,0 tys. zł, a zrealizowano 3,1 tys. zł, tj. 44,29 % rocznego planu.

Zaplanowane dochody budżetowe stanowią prognozę opracowaną głównie w oparciu o wykonanie z lat poprzednich oraz ogólnej oceny stanu sanitarno-higienicznego w województwie. Rzeczywiste wykonanie jest natomiast pochodną wyników kontroli w obiektach i nałożonych kar. Państwowa Inspekcja Sanitarna ma więc ograniczony wpływ na związek pomiędzy planem a wykonaniem.

Według stanu na dzień 31.12.2017 r. w stosunku do stanu z dnia 31.12.2016 r. nastąpił wzrost należności wymagalnych o kwotę 503,5 tys. zł, co stanowi wzrost poziomu zaległości o 23,8 %. Jest to wynikiem wzrostu należności przede wszystkim w paragrafie 0570. Należności wymagalne to głównie grzywny i wysokie karty pieniężne (np. po 50-100 tys. zł) nakładane na osoby fizyczne i prawne za naruszenie zakazu wprowadzania do obrotu środków zastępczych, zwanych potocznie „dopalaczami”. Zobowiązani powszechnie odwołują się od decyzji. Windykacja realizowana w trybie postępowania egzekucyjnego, na podstawie tytułów wykonawczych wystawionych przez Inspekcję Sanitarną.

Podsumowując, wzrost należności wymagalnych w 2017 r. w stosunku do roku ubiegłego wynika z:

- uchylenia się od regulacji opłat przez zobowiązanych,
- wyższych kwot nakładanych na zobowiązanych oraz odwołaniami wszczynanymi przez karanych,
- niskiej skuteczności egzekucji realizowanej przez urzędy skarbowe.

rozdział 85133 Inspekcja Farmaceutyczna

Plan 2017 r.	430,0 tys. zł
Wykonanie	948,8 tys. zł
%	220,65 %

Dochody planowane zrealizowano w:

- § 0620 - wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości - z tytułu udzielenia zezwolenia oraz zmiany zezwolenia na prowadzenie aptek i punktów aptecznych, zgodnie z ustawą Prawo Farmaceutyczne z dnia 6 września 2001 r. (t.j. Dz.U. 2017 poz. 2211), a wysokość tych opłat określa Rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 9 sierpnia 2007 w sprawie wysokości opłat za udzielenie zezwolenia na prowadzenie punktu aptecznego oraz zmianę zezwolenia na prowadzenie punktu aptecznego (Dz.U. Nr 150, poz. 1072) - planowano w wysokości 380,0 tys. zł, a zrealizowano 858,0 tys. zł, tj. 225,79 % rocznego planu. Wysokość wpływów zależy od ilości osób zainteresowanych założeniem

i prowadzeniem punktu aptecznego i apteki. Dochód z tego tytułu jest trudny do oszacowania. Wykonanie dochodów jest na poziomie wyższym od planu w związku z wejściem w życie nowelizacji Prawa farmaceutycznego, gdzie tylko uprawniony wnioskodawca tj. farmaceuta albo ich spółka będzie mogła prowadzić aptekę a nowo powstające apteki będzie obowiązywało kryterium geograficzno-demograficzne.

- **§ 0830** - wpływy z usług (z tytułu analizy farmaceutycznej leków recepturowych i aptecznych, wody destylowanej i wody do dializ - zgodnie z ustawą *Prawo Farmaceutyczne* z dnia 6 września 2001 r. (t.j. Dz.U. 2017 poz. 2211) – planowano w kwocie 50,0 tys. zł, a zrealizowano 36,5 tys. zł, tj. 73,0 % rocznego planu. Dochody uzyskiwane z tych tytułów są trudne do oszacowania, gdyż ilość wykonywanych badań zależy od zleceń na wykonanie badania przesyłanych przez zainteresowane podmioty, możliwości pobrania do badania leków recepturowych, a w ogólnej ilości leków pobranych do analizy trudno przewidzieć, jaka ich ilość będzie ujemna, nieprawidłowa, gdyż tylko wtedy wpływy z tych badań stanowią dochód budżetu państwa. Wpływy z tych badań są trudne do oszacowania, gdyż zależą od ilości oraz rodzaju badań zlecanych przez podmioty, które wykonują badania w ramach analizy farmaceutycznej.

Dochody nieplanowane wykonano w:

- **§ 0580** - grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych - kary zostały nałożone przez Wojewódzkiego Inspektora Farmaceutycznego w drodze decyzji administracyjnej zgodnie z art.129b Prawa farmaceutycznego (niedozwolona reklama apteki) na podmioty, które wbrew przepisom art. 94a prowadzą reklamę apteki, punktu aptecznego, placówki obrotu poza aptecznego. Dokonano również zwrotu środków w związku z realizacją sądowych wyroków administracyjnych (na kwotę 29,5 tys. zł) w kwocie 54,2 tys. zł,
- **§ 0920** – wpływy z pozostałych odsetek w kwocie 0,1 tys. zł.

rozdział 85141 Ratownictwo medyczne

Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- **§ 0950** – wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów w kwocie 0,3 tys. zł,
- **§ 2950** - wpływy ze zwrotów niewykorzystanych, w rozumieniu art. 168 ustawy, dotacji oraz płatności wynikających z rozliczenia umów, projektów, a także zwroty środków w związku z uzyskaniem dochodów, z wyłączeniem zwrotów, o których mowa w paragrafie 2910 w kwocie 197,4 tys. zł,

- § 6660 – wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości, dotyczące dochodów majątkowych w kwocie 1,0 tys. zł.

rozdział 85156 Składki na ubezpieczenie zdrowotne oraz świadczenia dla osób nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego

Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- § 0940 - wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych (z tytułu zwrotu składek na ubezpieczenie zdrowotne oraz świadczeń dla osób nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego) w kwocie 64,1 tys. zł.

rozdział 85195 Pozostała działalność

Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- § 0920 – wpływy z pozostałych odsetek w kwocie 1,9 tys. zł,
- § 2950 – wpływy ze zwrotów niewykorzystanych, w rozumieniu art. 168 ustawy, dotacji oraz płatności wynikających z rozliczenia umów, projektów, a także zwroty środków w związku z uzyskaniem dochodów, z wyłączeniem zwrotów, o których mowa w paragrafie 2910 w kwocie 0,8 tys. zł.

DZIAŁ 852

POMOC SPOŁECZNA

W dziale 852 w roku 2017 zaplanowano dochody w łącznej wysokości 439,0 tys. zł, a wykonano w kwocie 1 586,4 tys. zł, tj. 361,37 % planu rocznego.

rozdział 85202 Domy pomocy społecznej

Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- § 0920 – wpływy z pozostałych odsetek w kwocie 0,3 tys. zł;
- § 0940 - wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych w kwocie 11,2 tys. zł;
- § 2950 - wpływy ze zwrotów niewykorzystanych, w rozumieniu art. 168 ustawy, dotacji oraz płatności wynikających z rozliczenia umów, projektów, a także zwroty środków w związku z uzyskaniem dochodów, z wyłączeniem zwrotów, o których mowa w paragrafie 2910 w kwocie 0,1 tys. zł.

rozdział 85203 Ośrodki wsparcia

Plan 2017 r.	238,0 tys. zł
Wykonanie	275,2 tys. zł
%	115,63 %

Dochody planowane zrealizowano w:

- § 2350 - dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego z tytułu odpłatności osób korzystających z usług świadczonych w środowiskowych domach samopomocy dla osób z zaburzeniami psychicznymi - planowano dochody w wysokości 238,0 tys. zł, a zrealizowano w kwocie 274,8 tys. zł, tj. 115,46 % planu rocznego.
Dochody planowane zostały zrealizowane w paragrafach źródłowych:
 - § 0690 – wpływy z usług w kwocie 6,6 tys. zł,
 - § 0830 – wpływy z różnych opłat w kwocie 266,2 tys. zł.
 Dodatkowo pozyskano dochody nieplanowane w paragrafach źródłowych:
 - § 0940 – wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych w kwocie 1,5 tys. zł,
 - § 0970 – wpływy z różnych dochodów w kwocie 0,5 tys. zł.

Dochody nieplanowane wykonano w:

- § 2910 – wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie, lub w nadmiernej wysokości w kwocie 0,1 tys. zł;
- § 2950 - wpływy ze zwrotów niewykorzystanych, w rozumieniu art. 168 ustawy, dotacji oraz płatności wynikających z rozliczenia umów, projektów, a także zwroty środków w związku z uzyskaniem dochodów, z wyłączeniem zwrotów, o których mowa w paragrafie 2910 w kwocie 0,3 tys. zł.

rozdział 85205 Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie**Dochody nieplanowane zrealizowano w:**

- § 2910 – wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie, lub w nadmiernej wysokości
w kwocie 0,1 tys. zł.

rozdział 85213 Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej**Dochody nieplanowane zrealizowano w:**

- § 0940 - wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych w kwocie 25,9 tys. zł;
- § 2950 - wpływy ze zwrotów niewykorzystanych, w rozumieniu art. 168 ustawy, dotacji oraz płatności wynikających z rozliczenia umów, projektów, a także zwroty środków w związku z uzyskaniem dochodów, z wyłączeniem zwrotów, o których mowa w paragrafie 2910 w kwocie 10,0 tys. zł.

rozdział 85214 Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe**Dochody nieplanowane zrealizowano w:**

- § 0640 - wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień w kwocie 0,1 tys. zł,
- § 0920 - wpływy z pozostałych odsetek w kwocie 0,4 tys. zł,
- § 0940 - wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych w kwocie 114,4 tys. zł,
- § 2910 – wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie, lub w nadmiernej wysokości
w kwocie 0,2 tys. zł.

rozdział 85216 Zasiłki stałe**Dochody nieplanowane zrealizowano w:**

- § 0640 - wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień w kwocie 0,1 tys. zł,
- § 0920 – wpływy z pozostałych odsetek w kwocie 0,6 tys. zł,
- § 0940 - wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych w kwocie 796,6 tys. zł,

- § 2910 – wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie, lub w nadmiernej wysokości
w kwocie 5,6 tys. zł

rozdział 85219 Ośrodki pomocy społecznej

Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- § 0900 – wpływy z odsetek od dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art.184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości
w kwocie 0,3 tys. zł,
- § 0940 - wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych w kwocie 2,6 tys. zł,
- § 2910 – wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie, lub w nadmiernej wysokości
w kwocie 2,2 tys. zł,
- § 2950 - wpływy ze zwrotów niewykorzystanych, w rozumieniu art. 168 ustawy, dotacji oraz płatności wynikających z rozliczenia umów, projektów, a także zwroty środków w związku z uzyskaniem dochodów, z wyłączeniem zwrotów, o których mowa w paragrafie 2910 w kwocie 8,5 tys. zł.

rozdział 85228 Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze

Plan 2017 r.	201,0 tys. zł
Wykonanie	276,3 tys. zł
%	137,46 %

Dochody planowane zrealizowano w:

- § 2350 - dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego – planowano w kwocie 201,0 tys. zł, jako wpływy z usług z tytułu odpłatności osób korzystających ze specjalistycznych usług opiekuńczych, świadczonych przez pracowników etatowych ośrodka pomocy społecznej lub na zlecenie ośrodka przez pracowników innych instytucji, a wykonano 276,1 tys. zł, tj. 137,36 % planu rocznego. Na większe wykonanie budżetu od planu przyjętego w ustawie budżetowej wpływ miał aktualny poziom dochodów osób oraz rodzin korzystających z usług specjalistycznych oraz zróżnicowane kryteria ustalania odpłatności za usługi ustalane przez poszczególne jednostki samorządu terytorialnego. Dochody są realizowane w paragrafie rzeczowym 0830 – wpływy z usług.

Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- § 0940 - wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych w kwocie 0,1 tys. zł,
- § 2950 - wpływy ze zwrotów niewykorzystanych, w rozumieniu art. 168 ustawy, dotacji oraz płatności wynikających z rozliczenia umów, projektów, a także zwroty środków w związku z uzyskaniem dochodów, z wyłączeniem zwrotów, o których mowa w paragrafie 2910 w kwocie 0,1 tys. zł.

rozdział 85230 Pomoc w zakresie dożywiania**Dochody nieplanowane zrealizowano w:**

- § 0940 - wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych w kwocie 15,3 tys. zł,
- § 2950 - wpływy ze zwrotów niewykorzystanych, w rozumieniu art. 168 ustawy, dotacji oraz płatności wynikających z rozliczenia umów, projektów, a także zwroty środków w związku z uzyskaniem dochodów, z wyłączeniem zwrotów, o których mowa w paragrafie 2910 w kwocie 0,3 tys. zł.

rozdział 85278 Usuwanie skutków klęsk żywiołowych**Dochody nieplanowane zrealizowano w:**

- § 0920 – wpływy z pozostałych odsetek w kwocie 4,7 tys. zł,
- § 0940 - wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych (zwrot nienależnie pobranych zasiłków powodziowych) w kwocie 33,1 tys. zł.

rozdział 85295 Pozostała działalność**Dochody nieplanowane zrealizowano w:**

- § 0900 - wpływy z odsetek od dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości w kwocie 1,1 tys. zł,
- § 0920 - wpływy z pozostałych odsetek w kwocie 0,6 tys. zł,
- § 0940 - wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych w kwocie 0,6 tys. zł.

DZIAŁ 853

POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ

W dziale 853 w roku 2017 zaplanowano dochody w łącznej wysokości 257,0 tys. zł, a wykonano w kwocie 177,6 tys. zł, tj. 69,11 % planu rocznego.

rozdział 85321 Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności

Plan 2017 r.	257,0 tys. zł
Wykonanie	172,0 tys. zł
%	66,93 %

Dochody planowane zrealizowano w:

- § 2350 - dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego – planowano w kwocie 257,0 tys. zł, a wykonano 171,5 tys. zł, tj. 66,73% planu rocznego. Są to dochody zrealizowane w paragrafach źródłowych:
 - § 0690 - wpływy z różnych opłat - z tytułu wydawania kart parkingowych przez powiatowe zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności zgodnie z ustawą z dnia 20 czerwca 1997 r. *Prawo o ruchu drogowym* (t.j. Dz. U. 2017 r. poz. 1260)
 - w kwocie 171,4 tys. zł,
 - § 0970 - wpływy z różnych dochodów
 - w kwocie 0,1 tys. zł.

Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- § 0970 – wpływy z różnych dochodów w kwocie 0,5 tys. zł.

rozdział 85334 Fundusz Alimentacyjny w likwidacji

Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- § 0900 – wpływy z odsetek od dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości
 - w kwocie 0,9 tys. zł,
- § 2910 – wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie, lub w nadmiernej wysokości
 - w kwocie 4,6 tys. zł.

rozdział 85395 Pozostała działalność

Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- § 2950 - wpływy ze zwrotów niewykorzystanych, w rozumieniu art. 168 ustawy, dotacji oraz płatności wynikających z rozliczenia umów, projektów, a także zwroty środków w związku z uzyskaniem dochodów, z wyłączeniem zwrotów, o których mowa w paragrafie 2910 w kwocie 0,1 tys. zł.

DZIAŁ 854

EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA

W dziale 854 w roku 2017 nie planowano dochodów, natomiast zrealizowano wpływy w wysokości 126,1 tys. zł.

rozdział 85412 Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży, a także szkolenia młodzieży

Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- § 0580 - grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych (kara umowna dla organizatora kolonii za nieterminowe rozliczenie) w kwocie 8,0 tys. zł,
- § 2910 – wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie, lub w nadmiernej wysokości w kwocie 1,7 tys. zł.

rozdział 85415 Pomoc materialna dla uczniów

Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- § 0900 – wpływy z odsetek od dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art.184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości w kwocie 0,1 tys. zł,
- § 0940 - wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych (zwroty stypendium szkolnego socjalnego z lat ubiegłych) w kwocie 37,0 tys. zł,
- § 2910 - wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie, lub w nadmiernej wysokości w kwocie 1,6 tys. zł,
- § 2950 – wpływy ze zwrotów niewykorzystanych, w rozumieniu art. 168 ustawy, dotacji oraz płatności wynikających z rozliczenia umów, projektów, a także zwroty środków w związku z uzyskaniem dochodów, z wyłączeniem zwrotów, o których mowa w paragrafie 2910 w kwocie 13,4 tys. zł.

rozdział 85495 Pozostała działalność

Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- § 0900 – wpływy z odsetek od dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art.184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości
w kwocie 2,1 tys. zł,
- § 0970 - wpływy z różnych dochodów
w kwocie 10,1 tys. zł,
- § 2910 – wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie, lub w nadmiernej wysokości
w kwocie 52,0 tys. zł,
- § 2950 - wpływy ze zwrotów niewykorzystanych, w rozumieniu art. 168 ustawy, dotacji oraz płatności wynikających z rozliczenia umów, projektów, a także zwroty środków w związku z uzyskaniem dochodów, z wyłączeniem zwrotów, o których mowa w paragrafie 2910
w kwocie 0,1 tys. zł.

DZIAŁ 855

RODZINA

W dziale 855 na 2017 rok zaplanowano dochody w kwocie 17 946,0 tys. zł, a zrealizowano w kwocie 27 236,8 tys. zł, tj. 151,77 % planu rocznego. Główne źródło dochodów w tym dziale stanowią dochody z tytułu zwrotu wpłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego od dłużników oraz wpływy z tytułu odzyskanych zaliczek alimentacyjnych.

rozdział 85501 Świadczenie wychowawcze

Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- § 0640 - wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień w kwocie 0,2 tys. zł,
- § 0920 – wpływy z pozostałych odsetek w kwocie 46,6 tys. zł,
- § 0940 - wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych w kwocie 794,8 tys. zł,
- § 2350 – dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego (realizowane w § źródłowym 0970 - wpływy z różnych dochodów dotyczy zryczałtowanego wynagrodzenia z tytułu terminowego wpłacania podatków pobranych na rzecz budżetu państwa, przysługującego płatnikom na podstawie art. 28 § 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa (Dz. U. 2017 poz. 201 ze zm.) w kwocie 0,3 tys. zł,
- § 2950 - wpływy ze zwrotów niewykorzystanych, w rozumieniu art. 168 ustawy, dotacji oraz płatności wynikających z rozliczenia umów, projektów, a także zwroty środków w związku z uzyskaniem dochodów, z wyłączeniem zwrotów, o których mowa w paragrafie 2910 w kwocie 1,5 tys. zł.

rozdział 85502 Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego

Plan 2017 r.	17 946,0 tys. zł
Wykonanie	26 379,1 tys. zł
%	146,99 %

Dochody planowane zrealizowano w:

- § 2350 - dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego - planowano w wysokości 17 946,0 tys. zł, a zrealizowano w kwocie 22 920,0 tys. zł, tj. 127,72 % planu rocznego. Dochody w tym rozdziale pochodzą z odzyskanych poprzez egzekucję od dłużników alimentacyjnych należności z tytułu wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz zwrotów od dłużników zaliczki alimentacyjnej. Zasady zwrotu świadczeń z funduszu alimentacyjnego określa ustawa z dnia 7 września 2007 r. o pomocy

osobom uprawnionym do alimentów (t.j. Dz.U. 2018 poz. 554), która gwarantuje budżetowi państwa 60%-ową partycypację w odzyskanych świadczeniach i pełną kwotę należnych odsetek. W przypadku odzyskanych zaliczek alimentacyjnych jednostka samorządu terytorialnego przekazuje do budżetu 50,0 % uzyskanych wpływów.

Powyższe dochody zostały realizowane w następujących paragrafach źródłowych:

- § 0640 - wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień w kwocie 1,1 tys. zł,
- § 0920 – wpływy z pozostałych odsetek w kwocie 13 498,7 tys. zł,
- § 0940 - wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych w kwocie 4,1 tys. zł,
- § 0970 - wpływy z różnych dochodów – z tytułu zwrotu od dłużników zaliczek alimentacyjnych wypłaconych osobom uprawnionym – w wysokości 1 011,2 tys. zł,
- § 0980 – wpływy z tytułu zwrotu od dłużników wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego w kwocie 8 404,9 tys. zł.

Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- § 0640 - wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień w kwocie 4,2 tys. zł,
- § 0900 – wpływy z odsetek od dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art.184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości w kwocie 2,2 tys. zł,
- § 0920 – wpływy z pozostałych odsetek w kwocie 457,0 tys. zł,
- § 0940 - wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych w kwocie 2 899,6 tys. zł,
- § 2910 - wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie, lub w nadmiernej wysokości w kwocie 11,7 tys. zł,
- § 2950 - wpływy ze zwrotów niewykorzystanych, w rozumieniu art. 168 ustawy, dotacji oraz płatności wynikających z rozliczenia umów, projektów, a także zwroty środków w związku z uzyskaniem dochodów, z wyłączeniem zwrotów, o których mowa w paragrafie 2910 w kwocie 84,4 tys. zł.

Na wysokość dochodów w tym rozdziale duży wpływ ma szersze korzystanie przez jednostki samorządu terytorialnego z istniejących instrumentów dyscyplinowania dłużników alimentacyjnych: wpis do rejestru dłużników, utrata prawa jazdy, zawiadamianie prokuratur w przypadku odmowy podjęcia pracy lub uchylaniu się od niej itp. Ponadto w wyniku pozytywnych rezultatów działania rządowych programów socjalnych w kraju nastąpił wzrost dochodów ludności umożliwiając spłatę części zaległych należności wobec Skarbu Państwa.

W trakcie realizacji dochodów budżetu państwa w 2017 r., których pozyskanie zlecono jednostkom samorządu terytorialnego, jako realizację zadań z zakresu administracji rządowej (§ 2350), nastąpił wzrost należności wymagalnych w stosunku do roku ubiegłego o kwotę 90 181,8 tys. zł (zgodnie z wcześniejszą klasyfikacją budżetową świadczenia te zawarte były w rozdziale 85212), co stanowi zwiększenie ich poziomu o 10,25 %. Zaległości wynikają z nie ściągniętych przez komornika w postępowaniu egzekucyjnym od dłużników zaliczek alimentacyjnych oraz wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego.

Podsumowując wzrost należności w 2017 r. w stosunku do 2016 r. wynika z:

- niskiej skuteczności odzyskiwania należności z tytułu funduszu alimentacyjnego poprzez egzekucję od dłużników alimentacyjnych,
- rosnącej liczby dłużników alimentacyjnych w województwie.

rozdział 85503 Karta dużej rodziny

Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- § 0940 - wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych w kwocie 0,1 tys. zł,
- § 2350 - dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego (realizowane w paragrafie źródłowym 0690 – wpływy z różnych opłat – wydawanie duplikatów kart dużej rodziny) w kwocie 3,8 tys. zł,
- § 2910 - wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie, lub w nadmiernej wysokości w kwocie 0,2 tys. zł,
- § 2950 - wpływy ze zwrotów niewykorzystanych, w rozumieniu art. 168 ustawy, dotacji oraz płatności wynikających z rozliczenia umów, projektów, a także zwroty środków w związku z uzyskaniem dochodów, z wyłączeniem zwrotów, o których mowa w paragrafie 2910 w kwocie 0,6 tys. zł.

rozdział 85504 Wspieranie rodziny

Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- § 2910 - wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie, lub w nadmiernej wysokości w kwocie 4,7 tys. zł,
- § 2950 - wpływy ze zwrotów niewykorzystanych, w rozumieniu art. 168 ustawy, dotacji oraz płatności wynikających z rozliczenia umów, projektów, a także zwroty środków w związku z uzyskaniem dochodów, z wyłączeniem zwrotów, o których mowa w paragrafie 2910 w kwocie 0,1 tys. zł.

rozdział 85505 Tworzenie i funkcjonowanie żłobków**Dochody nieplanowane zrealizowano w:**

- § 2950 - wpływy ze zwrotów niewykorzystanych, w rozumieniu art. 168 ustawy, dotacji oraz płatności wynikających z rozliczenia umów, projektów, a także zwroty środków w związku z uzyskaniem dochodów, z wyłączeniem zwrotów, o których mowa w paragrafie 2910 w kwocie 0,3 tys. zł.
- § 0900 - wpływy z odsetek od dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości w kwocie 0,3 tys. zł

rozdział 85508 Rodziny zastępcze**Dochody nieplanowane zrealizowano w:**

- § 0940 - wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych w kwocie 3,4 tys. zł,
- § 0920 – wpływy z pozostałych odsetek w kwocie 0,1 tys. zł,
- § 2910 - wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie, lub w nadmiernej wysokości w kwocie 0,2 tys. zł.

rozdział 85509 Działalność ośrodków adopcyjnych**Dochody nieplanowane zrealizowano w:**

- § 2350 - dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego (paragraf źródłowy 0970 – wpływy z różnych dochodów – dochody dotyczą zwrotów z lat ubiegłych, które wpłynęły do Marszałka Województwa Dolnośląskiego) w kwocie 0,4 tys. zł.

rozdział 85578 Usuwanie skutków klęsk żywiołowych**Dochody nieplanowane zrealizowano w:**

- § 0940 - wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych w kwocie 0,1 tys. zł.

DZIAŁ 900**GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA**

W dziale 900 na 2017 rok zaplanowano dochody w kwocie 194,0 tys. zł, w okresie IV kwartałów br. zrealizowano w kwocie 260,6 tys. zł, tj. 134,33 % planu rocznego.

rozdział 90014 Inspekcja Ochrony Środowiska

Plan 2017 r.	194,0 tys. zł
Wykonanie	244,1 tys. zł
%	125,82 %

Dochody planowane zrealizowano w:

- **§ 0570** - grzywny, mandaty i kary pieniężne od osób fizycznych - planowano dochody w wysokości 30,0 tys. zł, a zrealizowano 91,0 tys. zł, tj. 303,33 % planu rocznego. Uzyskano dochody z następujących tytułów:
 - podziału (dystrybucji) kar za nieprzestrzeganie przepisów ochrony środowiska wymierzanych na podstawie ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. *Prawo Ochrony Środowiska* (t.j. Dz. U. 2017 poz. 519 ze zm.) w kwocie 27,3 tys. zł,
 - kar za nieprzestrzeganie przepisów w zakresie ustawy *o recyklingu pojazdów wycofanych z eksploatacji* (t.j. Dz. U. 2015 poz. 140, 933) - od dnia 01.01.2016 r. w związku ze zmianą przepisów wpływy z ww. ustawy stanowią w 100% dochód budżetu państwa, do dnia 31.12.2015 r. stanowiły one dochód Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w wysokości 80% oraz dochód budżetu państwa w wysokości 20% w kwocie 41,8 tys. zł,
 - kar pieniężnych wymierzanych na podstawie ustawy z dnia 11 września 2015 r. *o zużytych sprzęcie elektrycznym i elektronicznym* (Dz. U. 2015 r. poz. 1688) w kwocie 19,5 tys. zł,
 - kar pieniężnych wymierzonych na podstawie ustawy z dnia 28 września 1991 r. *o lasach* (t.j. Dz.U. 2015 r. poz. 2100 ze zm.) w kwocie 0,5 tys. zł,
 - wpłat grzywny w celu przymuszenia wymierzonej na podstawie ustawy z dnia 17 czerwca 1966 r. *o postępowaniu egzekucyjnym w administracji* (t.j. Dz.U. 2014 poz. 1619 z późn. zm.) w kwocie 0,9 tys. zł,
 - kar pieniężnych wymierzonych na podstawie ustawy z dnia 24 kwietnia 2009 r. *o bateriach i akumulatorach* (t. j. Dz. U. 2016 poz. 1803 ze zm.) w kwocie 1,0 tys. zł.
- **§ 0580** - grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych - planowano dochody w wysokości 120,0 tys. zł, a zrealizowano 71,3 tys. zł, tj. 59,42 % planu rocznego. Udział dochodów Skarbu Państwa w karach waha się od 0 do 20 %, a przypis jest możliwy w chwili otrzymania środków na rachunek dochodów. Kwoty oddane do egzekucji w prawie 100 % przechodzą do realizacji na lata następne, a i w tych przypadkach ich wyegzekwowanie przez komorników lub poborców podatkowych jest niewielkie.

Realizacja na poziomie 59,42 % przyjętego planu wynika między innymi z:

- wpłat kar pieniężnych w wysokości 54,8 tys. zł z tytułu podziału (redystrybucji) kar za nieprzestrzeganie przepisów ochrony środowiska wymierzanych na podstawie ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. *Prawo Ochrony Środowiska* (t.j. Dz. U. 2017 poz. 519 ze zm.),
- wpłat z tytułu kar pieniężnych za nie przedłożenie Dolnośląskiemu Wojewódzkiemu Inspektorowi Ochrony Środowiska w terminie sprawozdania zawierającego informacje niezbędne do tworzenia Krajowego Rejestru Uwalniania i Transferu Zanieczyszczeń w kwocie 10,0 tys. zł,
- wpłat kar pieniężnych wymierzonych na podstawie ustawy z dnia 28 września 1991 r. *o lasach* (t.j. Dz.U. 2017 poz. 788) w wysokości 1,5 tys. zł,
- wpłat kar pieniężnych wymierzonych na podstawie ustawy z dnia 13 czerwca 2013 r. *o gospodarce opakowaniami i odpadami opakowaniowymi* (t.j. Dz. U.2016 poz. 1863 ze zm.) w wysokości 5,0 tys. zł.
- § 0690 - wpływy z różnych opłat (za rozpowszechnianie informacji o środowisku, które są pobierane na podstawie ustawy z dnia 3 października 2008 r. *o udostępnianiu informacji o środowisku i jego ochronie, udziale społeczeństwa w ochronie środowiska oraz o ocenach oddziaływania na środowisko* (t.j. Dz.U. 2017 poz. 1405, 1566, 1999) – planowano dochody w wysokości 4,0 tys. zł, a wykonano w kwocie 3,8 tys. zł, tj. 95,0 % planu.
- § 0970 - wpływy z różnych dochodów (wpłaty z tytułu zwrotu kosztów poniesionych w związku z prowadzeniem kontroli przestrzegania wymagań ochrony środowiska, wpłata z tytułu zasądzonego odszkodowania) - planowano dochody w wysokości 40,0 tys. zł, a zrealizowano w wysokości 32,6 tys. zł, tj. 81,50 % planu.

Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- § 0640 - wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień w kwocie 0,5 tys. zł,
- § 0910 - wpływy z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat podatków i opłat, w tym: opłata prolongacyjna i odsetki, do których stosuje się przepisy ustawy Ordynacja podatkowa w kwocie 3,9 tys. zł,
- § 0940 - wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych w kwocie 2,1 tys. zł,
- § 0950 - wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów w kwocie 38,9 tys. zł.

Stan należności wymagalnych na koniec 2017 r. wyniósł 2 592,2 tys. zł i w porównaniu do roku ubiegłego uległ zwiększeniu o kwotę 154,8 tys. zł, co stanowi wzrost poziomu zaległości o 6,4 %. Na stan zaległości składają się kwoty klasyfikowane w:

- § 0570 – w wysokości 453,1 tys. zł z tytułu kar pieniężnych od osób fizycznych orzeczonych na podstawie ustawy *o recyklingu pojazdów wycofanych z eksploatacji*, które z dniem 1 stycznia 2016 r. stanowią należności z tytułu dochodów budżetowych,

- § 0580 – w wysokości 80,0 tys. zł tytułu kar pieniężnych od osób prawnych orzeczonych na podstawie *ustawy o recyklingu pojazdów wycofanych z eksploatacji*, które z dniem 1 stycznia 2016 r. stanowią należności z tytułu dochodów budżetowych,
- § 0640 – w kwocie 1,2 tys. zł
- § 0830 – w wysokości 2,6 tys. zł
- § 0910 – w kwocie 208,9 tys. zł z należności pochodnych od ww. należności, czyli odsetki za zwłokę
- § 0920 – w kwocie 166,3 tys. zł z należności pochodnych od ww. należności, czyli odsetki za zwłokę
- § 0950 – w kwocie 1 672,9 tys. zł wynikających z naliczenia kar umownych podmiotom, które nie wywiązały się z umów na realizację przedmiotów zamówienia,
- § 0970 – w kwocie 7,1 tys. zł

Duży wpływ na poziom realizacji dochodów budżetowych w roku 2017 w zakresie egzekucji należności pieniężnych ma niska skuteczność postępowań egzekucyjnych prowadzonych przez urzędy skarbowe oraz komorników sądowych.

rozdział 90095 Pozostała działalność

Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- § 2350 - dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego z tytułu opłat legalizacyjnych wynikających z ustawy z dnia 20 lipca 2017 r. *Prawo wodne* (Dz.U. 2017 poz. 1566). Dochody zrealizowane zostały przez starostwa powiatowe w paragrafie źródłowym 0690 – wpływy z różnych opłat i dotyczyły legalizacji urządzeń wodnych w kwocie 16,5 tys. zł.

DZIAŁ 921 KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO

W dziale 921 na 2017 rok zaplanowano dochody w kwocie 13,0 tys. zł, a zrealizowano dochody w kwocie 41,8 tys. zł, tj. 321,54 % planu rocznego.

rozdział 92121 Wojewódzkie Urzędy Ochrony Zabytków

Plan 2017 r.	13,0 tys. zł
Wykonanie	40,4 tys. zł
%	310,77 %

Dochody planowane zrealizowano w:

- § 0750 - wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze (m.in. dochody z tytułu umowy najmu pomieszczeń w delegaturze w Jeleniej Górze) – planowano dochody w wysokości 13,0 tys. zł, wykonano w kwocie 11,7 tys. zł, tj. 90,0 % planu.

Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- § 0570 - grzywny, mandaty i kary pieniężne od osób fizycznych w kwocie 0,6 tys. zł,
- § 0580 - grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych w kwocie 25,1 tys. zł,
- § 0640 – wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień w kwocie 0,1 tys. zł,
- § 0920 – wpływy z pozostałych odsetek w kwocie 0,1 tys. zł,
- § 0940 - wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych w kwocie 2,8 tys. zł.

rozdział 92195 Pozostała działalność

Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- § 2910 - wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie, lub w nadmiernej wysokości w kwocie 0,5 tys. zł,
- § 2950 - wpływy ze zwrotów niewykorzystanych, w rozumieniu art. 168 ustawy, dotacji oraz płatności wynikających z rozliczenia umów, projektów, a także zwroty środków w związku z uzyskaniem dochodów, z wyłączeniem zwrotów, o których mowa w paragrafie 2910 w kwocie 0,9 tys. zł.

Kontakt: Wioletta Bojarczuk tel. 71/340 67 11

E-mail: w.bojarczuk@duw.pl