

## Wykonanie dochodów za 2018 rok

W roku 2018 w województwie dolnośląskim w zakresie dochodów budżetu państwa przyjęto do realizacji plan w wysokości 173 981,0 tys. zł, co stanowiło 103,26 % planu realizowanego w roku 2017. W III kwartale br. na podstawie decyzji Ministra Finansów nr MF/BP6.4143.18.1.2018.UB z dnia 28 września 2018 r. wydanej zgodnie z Rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów z dnia 7 września 2018 r. w sprawie przeniesienia planowanych dochodów i wydatków budżetowych, w tym wynagrodzeń, na rok 2018 (Dz.U. 2018 poz. 1774), plan został zmniejszony o 64,0 tys. zł do kwoty 173 917,0 tys. zł co stanowiło 104,0 % planu z roku 2017. Na koniec 2018 roku wykonano dochody w wysokości 208 904,2 tys. zł, tj. 120,0 % planu rocznego po zmianie.

w tys. zł			
Dział	Plan	Dochody wykonane	% wykonania
010	5 657	6 508,1	115,05
050		6,5	-
150	10	0	-
500	280	227,5	81,25
600	195	1 510,2	774,46
630		11,9	-
700	120 459	132 120,9	109,68
710	691	1 239,4	179,36
750	16 405	17 614,0	107,37
752		7,1	-
754	163	682,0	418,40
755		15,5	-
758	48	91,0	189,58
801	62	215,7	347,90
851	8 924	9 556,8	107,09
852	535	1 373,1	256,65
853	163	3 144,0	1 928,83
854		38,7	-
855	20 124	33 499,8	166,47
900	194	1 021,7	526,65
921	7	20,3	290,00
<b>Razem</b>	<b>173 917</b>	<b>208 904,2</b>	<b>120,0</b>

## DZIAŁ 010 ROLNICTWO i ŁOWIECTWO

W dziale 010 na 2018 rok zaplanowano dochody w kwocie 5 657,0 tys. zł, na koniec roku wykonano dochody w wysokości 6 508,1 tys. zł, co stanowi 115,05 % planu rocznego.

### rozdział 01008 Melioracje wodne

Źródłem planowanych dochodów na 2018 rok były należne dochody z tytułu opłat melioracyjnych i inwestycyjnych – w związku z realizacją przez marszałka województwa zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami (art. 74b ust. 4 z dnia 18 lipca 2001 r. *Prawo wodne* – t.j. Dz. U. 2018 poz. 2268 ze zm.).

Plan dochodów budżetu państwa związany z realizacją zadań zleczonych jednostkom samorządu terytorialnego, ujęty w ustawie budżetowej na 2018 rok w dziale 010, rozdziale 01008 uległ zmianie w związku z wejściem w życie rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 7 września 2018 r. w sprawie *przeniesienia planowanych dochodów i wydatków budżetowych, w tym wynagrodzeń, na rok 2018* (Dz. U. 2018 poz. 1774). Cała kwota zaplanowanych dochodów w wysokości 29,0 tys. zł została przeniesiona z części 82/02 – Województwo dolnośląskie do części 22 – Gospodarka wodna.

### Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- § 2350 - dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczonych jednostkom samorządu terytorialnego zrealizowane przez Starostwo Powiatowe w Wołowie w paragrafie źródłowym 0870 - wpływy ze sprzedaży składników majątkowych – z tytułu sprzedaży drzewa na pniu zgodnie z zawartymi umowami oraz sprzedaży drewna opałowego w kwocie 2,4 tys. zł.

Na dzień 31.12.2018 r. stan zaległości wyniósł 353,3 tys. zł. Składają się na nie kary umowne 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 29,1 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**

<b>Plan 2018 r.</b>	<b>54,0 tys. zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>84,8 tys. zł</b>
<b>%</b>	<b>157,04 %</b>

**Dochody planowane zrealizowano w:**

- § **0580** – wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych - plan w wysokości 50,0 tys. zł został zrealizowany w wysokości 69,4 tys. zł, tj. 138,80 % planu rocznego, co jest wynikiem nałożenia i spłaty części kar nałożonych na przedsiębiorców w IV kwartale 2018 r. oraz zapłatą kar finansowych nałożonych w latach poprzednich.
- § **0690** - wpływy z różnych opłat - planowano w kwocie 3,0 tys. zł, wykonano 6,2 tys. zł, tj. 206,67 % planu rocznego,
- § **0830** - wpływy z usług (należności naliczane za czynności kontrolne zgłaszane na wniosek kontrahenta) – planowano w wysokości 1,0 tys. zł, wykonano w kwocie 8,6 tys. zł, tj. 860,0 % planu rocznego.  
Wyższe wpływy wynikają z większej ilości winnic na terenie działania WIJHARS, a tym samym większej ilości dokonanych czynności certyfikacji win i pobranych opłat.

**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 0,4 tys. zł.

Na wykonanie dochodów na koniec 2018 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 zafałszowanych,
- 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. Naliczono również wynagrodzenie płatnika z tytułu wykonywania zadań związanych z ustalaniem prawa i wysokości świadczeń z ubezpieczenia społecznego w razie choroby i macierzyństwa.

Na koniec 2017 r. stan zaległości wymagalnych wynosił 17,6 tys. zł. W 2018 r. nastąpił spadek ich wartości o 15,3 % do kwoty 14,9 tys. zł. Na stan należności wymagalnych złożyły się głównie zaległości wynikające z tytułu nałożonych kar pieniężnych na osoby prawne (§ 0580) w wysokości 15,9 tys. zł, z czego w 2018 r. wyegzekwowano kwotę 9,6 tys. zł, a powstały nowe zaległości w kwocie 5,8 tys. zł, co do których wystawiono tytuły wykonawcze. Wszystkie należności wymagalne zostały zgłoszone do windykacji na drodze postępowania egzekucyjnego w administracji.

**rozdział 01032 Inspekcja Ochrony Roślin i Nasiennictwa**

<b>Plan 2018 r.</b>	<b>823 tys. zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>1 134,8 tys. zł</b>
<b>%</b>	<b>137,89 %</b>

**Dochody planowane zrealizowano w:**

- § 0750 - wpływy z najmu i dzierżawy - planowano 10,0 tys. zł, wykonano dochody w kwocie 9,3 tys. zł, tj. 93,0 % planu rocznego. Wysokość zrealizowanych dochodów w tym paragrafie uwarunkowana jest ilością wynajmowanych przez WIORiN pomieszczeń;

- § 0830 - wpływy z usług - planowano w wysokości 811,0 tys. zł, wykonano dochody w kwocie 1 102,7 tys. zł, tj. 135,97 % 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 2,0 tys. zł, a wykonano 0,7 tys. zł, tj. 35,0 %.

#### **Dochody nieplanowane zrealizowano w:**

- § 0570 – wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kary pieniężne od osób fizycznych w kwocie 18,1 tys. zł,
- § 0640 - wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień w kwocie 0,2 tys. zł,
- § 0920 – wpływy z pozostałych odsetek w kwocie 0,5 tys. zł,
- § 0940 - wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych (wpłaty za media – rozliczenie z roku 2017) w kwocie 1,7 tys. zł,
- § 0970 - wpływy z różnych dochodów (wpłaty z tytułu pozostałych kosztów utrzymania wynikających z zawartych umów) w kwocie 1,6 tys. zł.

Stan należności wymagalnych na dzień 31.12.2018 r. ukształtował się na poziomie 70,3 tys. zł i był wyższy od zaległości wykazanych w 2017 r. o 13,2 %, co daje kwotę 8,2 tys. zł. Na kwotę zaległości występujących na koniec 2018 r. składają się wierzytelności z tytułu niezapłaconych w terminie rachunków wystawionych w 2018 r. oraz w latach ubiegłych za usługi świadczone w ramach wykonywanych zadań wynikających z ustawy *o ochronie roślin* (Dz.U. 2017 poz. 2138 z późn. zm.), ustawy *o nasiennictwie* (Dz. U. 2013 poz. 1512 z późn. zm.) oraz ustawy *o środkach ochrony roślin* (Dz. U. 2017 poz. 50 z późn. zm.), a także należności z tytułu naliczonych odsetek oraz kosztów upomnienia. 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 kierowane do właściwego urzędu skarbowego.

## rozdział 01033 Wojewódzkie inspektoraty weterynarii

<b>Plan 2018 r.</b>	<b>271,0 tys. zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>174,3 tys. zł</b>
<b>%</b>	<b>64,32 %</b>

**Dochody planowane zrealizowano w:**

- § 0690 - wpływy z różnych opłat – w roku 2018 zaplanowano dochody w wysokości 51,0 tys. zł, wykonano w wysokości 27,3 tys. zł, tj. 53,53 % 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) oraz rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 15 stycznia 2014 r. w sprawie szczegółowego sposobu wykonywania budżetu państwa (t.j. Dz.U. 2016 poz. 69). 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 usługowe wykonane przez Zakład Higieny Weterynaryjnej we Wrocławiu) – planowano w wysokości 220,0 tys. zł, wykonano dochody w wysokości 130,5 tys. zł, tj. 59,32 % planu rocznego. Niskie wykonanie spowodowane jest tendencją spadkową w ilości wykonywanych badań, co związane jest z rezygnacją z usług ZHW na rzecz innych prywatnych laboratoriów zatwierdzonych przez Głównego lekarza Weterynarii.

**Dochody nieplanowane zrealizowano w:**

- § 0640 - wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień w kwocie 0,5 tys. zł,
- § 0870 - wpływy ze sprzedaży składników majątkowych w kwocie 4,2 tys. zł,
- § 0920 – wpływy z pozostałych odsetek (od przeterminowanych należności) w kwocie 1,0 tys. zł,
- § 0940 - wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych (zwroty korekt faktur z lat ubiegłych, wpływ z tytułu zwrotu wydatków za 2017 rok) w kwocie 0,6 tys. zł,

- § 0950 - wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów  
w kwocie 6,7 tys. zł,
- § 0970 - wpływy z różnych dochodów (m.in. wpłaty z tytułu szkolenia grup  
ćwiczebnych, odszkodowania za samochód, potrącenie z listy płac za kurs językowy  
pracownika) w kwocie 3,5 tys. zł.

Stan należności wymagalnych na koniec 2018 r. wyniósł 53,0 tys. zł i uległ zmniejszeniu w porównaniu do roku ubiegłego o kwotę 2,6 tys. zł, co stanowi spadek ich wartości o 4,7 %. Na niezapłacone w terminie należności wystawiono upomnienia i wezwania do zapłaty.

#### rozdział 01034 Powiatowe inspektoraty weterynarii

<b>Plan 2018 r.</b>	<b>4 494,0 tys. zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>4 954,6 tys. zł</b>
<b>%</b>	<b>110,25 %</b>

#### Dochody planowane zrealizowano w:

- § 0690 - wpływy z różnych opłat - planowano w wysokości 1 108,0 tys. zł, wykonano dochody w wysokości 1 058,0 tys. zł, tj. 95,49 % planu rocznego. Dochody w tym paragrafie dotyczą opłat m.in. za badanie zwierząt umieszczonych na rynku krajowym wraz z wystawieniem wymaganych świadectw zdrowia, nadzór nad przestrzeganiem warunków weterynaryjnych w zakładach zajmujących się tylko rozbiorem i przetwórstwem mięsa, w zakładach wytwarzających środki żywienia zwierząt, nadzór nad działalnością związaną ze sprzedażą bezpośrednią produktów pochodzenia zwierzęcego, monitorowanie 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 129,0 tys. zł, wykonano dochody w kwocie 128,3 tys. zł, tj. 99,46 % planu rocznego;

- § 0830 – wpływy z usług (m.in. za nadzór nad ubojem mięsa w rzeźniach, badanie zwierząt rzeźnych i ich mięsa, przeprowadzanie kontroli zwierząt w miejscu pochodzenia, umieszczanych na rynku krajowym z wystawieniem wymaganych świadectw) – planowano 3 257,0 tys. zł, wykonano dochody w wysokości 3 664,6 tys. zł, tj. 112,51 % 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 z późn. zm. ) oraz Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 15 stycznia 2014 r. w sprawie szczegółowego sposobu wykonywania budżetu państwa (t.j. Dz.U. 2018 poz. 2225). 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 (Dz.U. Nr 93, poz. 544) oraz ustawa z 21 sierpnia 1997 roku o gospodarce nieruchomościami (t.j. Dz.U. 2018 poz. 2204 z późn. zm.).

#### **Dochody nieplanowane zrealizowano w:**

- § 0570 - wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych 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 pomieszczeń) w kwocie 27,6 tys. zł,
- § 0580 - wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych 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 57,4 tys. zł,
- § 0640 - wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień w kwocie 0,8 tys. zł,
- § 0870 - wpływy ze sprzedaży składników majątkowych w kwocie 0,1 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 w kwocie 0,4 tys. zł,



- § 0940 - wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych (zwrot wydatków poniesionych na media, wpłaty od pracowników za rozmowy telefoniczne, rozliczenie refundacji za dofinansowanie nauki na studiach wyższych) w kwocie 16,7 tys. zł,
- § 0950 - wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów (kara grzywny za sprzedaż miodów smakowych bez zgłoszenia i rejestracji) w kwocie 0,2 tys. zł,
- § 0970 - wpływy z różnych dochodów (zwrot wynagrodzenia dla płatnika zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych z tytułu ulgi za terminowe przekazywanie tych zaliczek w roku 2017) w kwocie 0,3 tys. zł.

Na koniec 2018 r. w powiatowych inspektoratach weterynarii wystąpiły należności wymagalne w ogólnej kwocie 225,9 tys. zł. Stan zaległości zwiększył się w porównaniu do roku ubiegłego o kwotę 12,1 tys. zł, co stanowi wzrost ich poziomu o 5,7 %. Na powyższą kwotę złożyły się głównie należności wymagalne wynikające z tytułu nałożonych kar pieniężnych na przez Powiatowych Lekarzy Weterynarii, grzywnien 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 grzywnien nałożonych za nie stawienie się w celu złożenia zeznań oraz za prowadzenie działalności bez dokonania stosownej rejestracji. Dłużnicy zostali ponagleni telefonicznie, zostały wysłane wezwania do zapłaty oraz podjęto czynności egzekucyjne.

## rozdział 01041 Program Rozwoju Obszarów Wiejskich

### Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- § 0908 - 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; 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 3,3 tys. zł,
- § 0909 – wpływy z odsetek od dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości; 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 1,9 tys. zł.

- § 2918 - zwroty dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości; 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 20,5 tys. zł,
- § 2919 - zwroty dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości; 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 11,7 tys. zł,
- § 6668 - zwroty dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości, dotyczące wydatków majątkowych. 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. Paragraf obejmuje zwroty dotacji oraz zwroty płatności, o których mowa w art. 186 pkt 2 ustawy. w kwocie 1,7 tys. zł,
- § 6669 - zwroty dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości, dotyczące wydatków majątkowych. 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. Paragraf obejmuje zwroty dotacji oraz zwroty płatności, o których mowa w art. 186 pkt 2 ustawy w kwocie 1,0 tys. zł.

#### rozdział 01095 Pozostała działalność

<b>Plan 2018 r.</b>	<b>15,0 tys. zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>67,0 tys. zł</b>
<b>%</b>	<b>446,67 %</b>

#### 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. Kwota zrealizowanych dochodów w tym paragrafie osiągnęła poziom 13,0 tys. zł, tj. 86,67 % planu rocznego. Uzyskane wpływy dotyczą:

- ekwiwalentu za bezprawnie pozyskaną zwierzynę w wysokości 3,9 tys. zł,
- wpłat za pozyskaną zwierzynę łowną w ramach planowanych odstrzałów redukcyjnych w wysokości 9,1 tys. zł.

Różnica między planem a wykonaniem wynika z ilości przestępstw odnotowanych w danym roku, jak również z postępowań, w których trwają przewlekłe procesy sądowe, niejednokrotnie po dwa, trzy lata oraz w przypadkach, kiedy pokrzywdzonym w imieniu Skarbu Państwa nie jest Wojewoda Dolnośląski, tylko miejscowy nadleśniczy. W takim przypadku ekwiwalent pobierany jest przez nadleśnictwo, a całe postępowanie w sprawie bezprawnie pozyskanej zwierzyny jest prowadzone przez Państwową Straż Łowiecką.

#### **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 6,3 tys. zł,
- § 0920 – wpływy z pozostałych odsetek  
w kwocie 0,6 tys. zł,
- § 2350 - dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego (wykonane przez Starostwo Powiatowe w Świdnicy w paragrafie źródłowym 0970 – wpływy z różnych dochodów - z tytułu sprzedaży drewna)  
w kwocie 0,3 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 46,8 tys. zł.

## **DZIAŁ 050 RYBACTWO I RYBOLÓSTWO**

W dziale 050 nie planowano dochodów w roku 2018 r., a uzyskano wpływy w wysokości 6,5 tys. zł.

### **rozdział 05003 Państwowa Straż Rybacka**

#### **Dochody nieplanowane zrealizowano w:**

- § 0940 - wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych (rozliczenie składek społecznych, zdrowotnych i Funduszu Pracy za lata 2014-2015 r.)  
w kwocie 3,1 tys. zł.

### **rozdział 05095 Pozostała działalność**

#### **Dochody nieplanowane zrealizowano w:**

- § 0640 - wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień  
w kwocie 0,2 tys. zł,
- § 0970 - wpływy z różnych dochodów  
w kwocie 3,2 tys. zł.

## **DZIAŁ 150 PRZETWÓRSTWO PRZEMYSŁOWE**

W dziale 150 na rok 2018 zaplanowano dochody w kwocie 10,0 tys. zł, dochodów nie wykonano.

### **rozdział 15008 Naprawa i konserwacja sprzętu medycznego**

<b>Plan 2018 r.</b>	<b>10,0 tys. zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>0,0 tys. zł</b>
<b>%</b>	<b>0,0 %</b>

#### **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 zawieszono 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 zawieszono 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 2018 zaplanowano dochody w kwocie 280,0 tys. zł, na koniec roku zrealizowano dochody w wysokości 227,5 tys. zł, co stanowi 81,25 % planu rocznego.

#### rozdział 50001 Inspekcja Handlowa

Plan 2018 r.	280,0 tys. zł
Wykonanie	227,5 tys. zł
%	81,25 %

#### Dochody planowane zrealizowano w:

- § 0570 - wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych 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. 2018 poz. 2164),
  - 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. 2019 poz. 178). W paragrafie tym zaplanowano dochody w wysokości 71,0 tys. zł, a wykonano 21,9 tys. zł, tj. 30,85 % przyjętego 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 przedsiębiorców, którym za zafałszowywanie produktów wymierzano 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.
- § 0580 – wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych 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. 2018 poz. 2164),
- 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. 2019 poz. 178),
- 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),
- brak obowiązkowego ubezpieczenia o odpowiedzialności cywilnej pośrednika w obrocie nieruchomościami (KPA – Dz.U. 2017, poz. 1257 oraz art. 198 ustawy z dnia 21.08.1997 r. *o gospodarce nieruchomościami* – Dz. U. 2018 poz. 121).

W paragrafie tym zaplanowano dochody w wysokości 174,0 tys. zł, zrealizowano kwotę 173,6 tys. zł, co stanowi 99,77 % planu rocznego.

- § 0830 - wpływy z usług (koszty badań laboratoryjnych za badanie wyrobów spożywczych i przemysłowych oraz badanie produktów) - planowano w wysokości 35,0 tys. zł, a zrealizowano w kwocie 29,4 tys. zł, tj. 84,0 % planu rocznego.

#### **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 1,6 tys. zł,
- § 0940 - wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych (wpłaty z tytułu reklamacji przesyłek pocztowych oraz z rozliczenia składek na koncie z ZUS za lata ubiegłe) w kwocie 0,7 tys. zł,
- § 0970 - wpływy z różnych dochodów w kwocie 0,1 tys. zł.

Stan należności wymagalnych na koniec 2018 r. ukształtował się na poziomie 61,3 tys. zł. W porównaniu do 2017 r. zaległości zwiększyły się o kwotę 14,7 tys. zł, co stanowi wzrost ich wartości o 31,5 %. Na powyższą kwotę składają się zaległości klasyfikowane w :

- § 0570 – w wysokości 18,0 tys. zł dotyczy należności z tytułu wprowadzenia do obrotu artykułów rolno-spożywczych niewłaściwej jakości i zafałszowanych oraz kar za brak informacji o cenach wyrobów dochodzonej postępowaniu egzekucyjnym.
- § 0580 – w wysokości 39,8 tys. zł z tytułu wprowadzenia do obrotu artykułów rolno-spożywczych niewłaściwej jakości i zafałszowanych oraz za nieinformowanie o cenach wyrobów dochodzone w postępowaniu egzekucyjnym.

- **§ 0830** – w ogólnej kwocie 3,5 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.

Wobec dłużników zostały wystawione tytuły wykonawcze. Przyczyną zaległości jest niemożność ściągnięcia przez komorników należnych kwot od ukaranych przedsiębiorców.



## DZIAŁ 600 TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ

W dziale 600 na rok 2018 zaplanowano dochody w kwocie 195,0 tys. zł, na koniec roku zrealizowano wpływy w wysokości 1 510,2 tys. zł, co stanowi 774,46 % założonego planu rocznego.

### rozdział 60014 Drogi publiczne powiatowe

#### 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 20,1 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 2018 r.	100,0 tys. zł
Wykonanie	760,3 tys. zł
%	760,3 %

#### Dochody planowane zrealizowano w:

- § 0580 – wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych - planowano w wysokości 98,0 tys. zł, wykonano dochody w wysokości 725,8 tys. zł, tj. 740,61 % planu rocznego. Przekroczenie planu finansowego wynika ze zmian w przepisach dotyczących ustawy *o transporcie drogowym*, która nastąpiła w związku z wejściem w życie ustawy *o zmianie ustawy o drogach publicznych oraz niektórych innych ustaw* (Dz. U. 2018 poz. 12).

Po nowelizacji nałożone kary pieniężne od dnia 4 lipca 2018 r. stanowią dochód WITD we Wrocławiu. Wpływy z tytułu dochodów budżetowych w tym paragrafie osiągnięto:

- w następstwie kontroli drogowych i kontroli przedsiębiorstw, wykonywanych na podstawie ustawy *o transporcie drogowym* (t.j. Dz. U. 2019 poz. 58), ustawy *Prawo o ruchu drogowym* (t.j. Dz.U. 2018 poz. 1990) oraz ustawy *o przewozie towarów niebezpiecznych* (Dz. U. 2018 poz. 169 ze zm.) – kwota 677,0 tys. zł.
- w wyniku egzekucji w/w kar prowadzonej przez urzędy skarbowe i komorników sądowych – kwota 50,0 tys. zł.
- § 0640 - wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień - planowano w wysokości 2,0 tys. zł, wykonano 2,6 tys. zł, tj. 130,0 % planu.

#### **Dochody nieplanowane zrealizowano w:**

- § 0570 - wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych (wykonanie dochodów zostało zrealizowane w związku ze zmianą ustawy *o transporcie drogowym* w 2018 r., tj. wprowadzeniem zmian ustawą z dnia 5 lipca 2018 r – Dz. U. 2018 poz. 1481, która przewiduje nałożenie kary pieniężnej na podstawie art. 92a ust.2 na osobę zarządzającą transportem) w kwocie 9,5 tys. zł,
- § 0870 - wpływy ze sprzedaży składników majątkowych w kwocie 0,8 tys. zł,
- § 0920 – wpływy z pozostałych odsetek w kwocie 0,6 tys. zł,
- § 0940 - wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych w kwocie 11,7 tys. zł,
- § 0950 - wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów w kwocie 9,3 tys. zł.

Należności wymagalne na koniec 2018 r. wynosiły 3 980,6 tys. zł. Ich wzrost o 8,0 % w stosunku do 2017 r. związany jest przede wszystkim ze zmianą w przepisach dotyczących ustawy *o transporcie drogowym* (t.j. Dz. U. 2019 poz. 58). Od dnia 04 lipca 2018 r. nałożone kary pieniężne stanowią dochód WITD we Wrocławiu, wcześniej przekazywane były na wyodrębniony rachunek bankowy Głównego Inspektoratu Transportu Drogowego.

## 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 0,1 tys. zł.

## rozdział 60095 Pozostała działalność

Plan 2018 r.	95,0 tys. zł
Wykonanie	80,4 tys. zł
%	84,63 %

**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 – Dz.U. 2019 poz.382 – zaplanowano wpływy w wysokości 95,0 tys. zł, wykonano 79,4 tys. zł, tj. 83,58 % planu rocznego. **Wydano 1 588 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 76,6 tys. zł,
- § 0690 - wpływy z różnych opłat w kwocie 2,8 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 1,0 tys. zł.

Na koniec 2018 r. wystąpiły zaległości w kwocie 14,3 tys. zł. Kwota dotyczy kary pieniężnej nałożonej na właściciela firmy „Usługi Transportowo- Osobowe, Bagażowe Kazimierz Chmieliczek” za naruszenie przepisów dotyczących wykonywania transportu drogowego osób (w zakresie dni odjazdów, godzin odjazdów i przyjazdów oraz ustalonej trasy przejazdu i wyznaczonych przystanków). Po wydaniu ww. decyzji przewoźnik nie odwołał się od niej w ustawowym terminie, co spowodowało wystawienie upomnienia oraz tytułu wykonawczego.

## DZIAŁ 630 TURYSTYKA

W dziale 630 na rok 2018 nie zaplanowano dochodów, a zrealizowano wpływy w wysokości 11,9 tys. zł.

### rozdział 63095 Pozostała działalność

#### Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- § 2350 - dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego – uzyskiwane przez Samorząd Województwa Dolnośląskiego 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 hotelarskich oraz usługach pilotów wycieczek i przewodników turystycznych* - Dz.U. 2019 poz. 238, 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* (Dz.U. 2017 poz. 2166). Dochody zostały zaplanowane na etapie opracowywania projektu ustawy budżetowej w rozdziale 75046 w § 2350 w wysokości 40,0 tys. zł. Wykonanie natomiast zostało zrealizowane w rozdziale 63095 w wysokości 11,9 tys. zł w 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 2,3 tys. zł,
  - § 0690 – wpływy z różnych opłat (opłaty za zaszeregowanie obiektów hotelarskich do poszczególnych kategorii) w kwocie 9,6 tys. zł.

## DZIAŁ 700

### GOSPODARKA MIESZKANIOWA

W dziale 700 na rok 2018 zaplanowano dochody w kwocie 120 459,0 tys. zł, wykonano w wysokości 132 120,9 tys. zł, co stanowi 109,68 % 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 2018 r.	120 459,0 tys. zł
Wykonanie	132 119,2 tys. zł
%	109,68 %

#### 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 4,5 tys. zł, tj. 112,5 % planu rocznego.
- § 2350 - dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego planowane w wysokości 120 455,0 tys. zł, zrealizowano w kwocie 131 746,6 tys. zł, tj. 109,37 % planu rocznego, w tym szczegółowo według paragrafów rzeczowych:
  - § 0470 - wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebności – zaplanowano dochody w wysokości 2 242,0 tys. zł, wykonano 1 844,3 tys. zł, tj. 82,26 % planu rocznego. Na zmniejszenie planowanych dochodów w tym paragrafie wpłynęło wejście w życie art. 531 ustawy z dnia 20 lipca 2017 r. *Prawo wodne* (t.j. Dz. U. 2018 poz. 2268 ze zm.), na mocy którego trwałe zarząd ustanowiony na RZGW i Marszałka Województwa Dolnośląskiego wygasł z mocy prawa z dniem 1 stycznia 2018 r.
  - § 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 105 707,0 tys. zł, wykonano 111 018,3 tys. zł, tj. 105,02 % planu rocznego. Dochody z tego tytułu wzrastają, co jest wynikiem przeprowadzanej aktualizacji opłat z tytułu użytkowania wieczystego oraz ściąganych zaległości z lat ubiegłych.
  - § 0630 - wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego

(zwroty kosztów zastępstwa procesowego) – zaplanowano 14,0 tys. zł, wykonano 111,1 tys. zł, tj. 793,44 % 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 18,0 tys. zł, a wykonano 41,8 tys. zł, tj. 232,22 % planu rocznego.

- § 0690 - wpływy z różnych opłat (z tytułu odszkodowań za utratę prawa własności do nieruchomości Skarbu Państwa, spłaty ciężaru realnego i hipoteki, zapłaty za trwale zajęcie nieruchomości oraz wpłaty brakującej części opłaty dotyczącej sprzedaży prawa własności) – zaplanowano 2,0 tys. zł, a wykonano dochody w wysokości 70,3 tys. zł, tj. 3 515,0 % 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 2 656,0 tys. zł, wykonano 2 768,0 tys. zł, tj. 104,21 % planu rocznego.

- § 0760 - wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności – zaplanowano 2 414,0 tys. zł, wykonano 5 031,6 tys. zł, tj. 208,43 % planu rocznego. Przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności odbywa się na wnioski strony, w związku z tym trudno jest oszacować ile zostanie złożonych wniosków.

- § 0770 - wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości – zaplanowano 6 129,0 tys. zł, a wykonano 9 203,6 tys. zł, tj. 150,16 % 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 wnioski 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 1 207,0 tys. zł, a wykonano dochody w kwocie 1 405,5 tys. zł, tj. 116,44 % planu rocznego,

- § 0940 - wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych (zwrot kosztów wyceny nieruchomości) – zaplanowano 8,0 tys. zł, wykonano w kwocie 0,1 tys. zł, tj. 1,25 % planu rocznego,

- § 0970 - wpływy z różnych dochodów (z tytułu ustanowienia służebności przesyłu, obciążenia nieruchomości infrastrukturą telekomunikacyjną, spłaty ciężarów realnych i hipotek, wpłaty z tytułu bezumownego korzystania z lokalu mieszkalnego, operaty szacunkowe) – zaplanowano 58,0 tys. zł, wykonano w wysokości 133,3 tys. zł, tj. 229,80 % planu rocznego.

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

- § 0800 – wpływy z tytułu odszkodowania za przejęte nieruchomości pod inwestycje celu publicznego w kwocie 69,9 tys. zł,
- § 0870 - wpływy ze sprzedaży składników majątkowych (drewna opałowego) w kwocie 0,9 tys. zł,
- § 0950 – wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów (odszkodowanie na rzecz Skarbu Państwa z tytułu nabycia z mocy prawa przez Województwo Dolnośląskie prawa własności nieruchomości oraz z tytułu wygaśnięcia hipoteki przymusowej zwykłej, ustanowionej na prawie użytkowania wieczystego ww. nieruchomości w kwocie 47,9 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 w kwocie 6,5 tys. zł,
- § 0640 - wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień w kwocie 9,1 tys. zł,
- § 0920 – wpływy z pozostałych odsetek w kwocie 0,6 tys. zł,
- § 0940 - wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych w kwocie 11,9 tys. zł,
- § 0950 - wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów w kwocie 174,0 tys. zł,
- § 0970 - wpływy z różnych dochodów w kwocie 159,0 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 7,0 tys. zł.

Według stanu na koniec 2018 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 85 727,2 tys. zł, co daje wzrost należności wymagalnych o 1,6 % w stosunku do stanu na dzień 31 grudnia 2017 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 3,8 % w porównaniu do poprzedniego roku. Kwota zwiększenia stanu należności wymagalnych w roku 2018 wyniosła 1 971,3 tys. zł.

Największy wzrost zaległości aż o 7 614,7 % 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 262,4 tys. zł i na koniec roku osiągnęła poziom 265,8 tys. zł. Zaległości w tym paragrafie objęte są postępowaniami sądowymi i egzekucyjnymi. W efekcie przełożyło się to na spłatę zaległości z tego tytułu w IV kwartale 2018 r. w kwocie 64,8 tys. zł, co dało spadek o 19,6% zaległości w stosunku do stanu należności wymagalnych na koniec III kwartału 2018 r.

Zwiększeniu uległy również należności wymagalne w § 0630 z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego o kwotę 25,9 tys. zł, co stanowi wzrost zaległości o 37,7 % w stosunku do roku ubiegłego.

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 2,0% zaległości z tego tytułu w stosunku do poprzedniego roku, co dało kwotę zwiększenia o 34,6 tys. zł. Zaległości objęte są postępowaniami egzekucyjnymi oraz sądowymi.

Znaczne zwiększenie zaległości nastąpiło w paragrafie źródłowym 0770 dotyczącym wpływów z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości. Według stanu na koniec 2018 r. wartość zaległości w tym paragrafie w stosunku do roku poprzedniego wzrosła o 31,3%, co stanowi zwiększenie w kwocie 154,6 tys. zł.

Stan zaległości klasyfikowanych w paragrafie źródłowym § 0920 – pozostałe odsetki - zwiększył się o 1,5% 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 zmniejszenie stanu zaległości o 64,1% w stosunku do roku 2018 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 2018 r. w stosunku do 2017 r. wynika z :

- nieterminowego regulowania należnych opłat przez użytkowników wieczystych nieruchomości Skarbu Państwa, opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebności 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 2018 r. struktura zaległości, zależnie od sposobu postępowania, wskazywała, że:

- 21,06 % wystosowano wezwania do zapłaty,
- 10,89 % objętych jest postępowaniem upadłościowym lub likwidacyjnym
- 2,48 % objętych jest postępowaniem sądowym,
- 25,10 % objętych jest postępowaniem egzekucyjnym,
- 4,80 % zaległości pozostałe,
- 17,32 % 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 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 1,6 tys. zł.

## DZIAŁ 710

### DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA

W dziale 710 zaplanowano dochody w wysokości 691,0 tys. zł, natomiast zrealizowano w wysokości 1 239,4 tys. zł, tj. 179,36 % planu rocznego. Plan dochodów budżetu państwa związany z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego, ujęty w ustawie budżetowej na 2018 rok, w dziale 710, rozdziale 71095 uległ zmianie w związku z wejściem w życie rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 7 września 2018 r. w sprawie przeniesienia planowanych dochodów i wydatków budżetowych, w tym wynagrodzeń, na rok 2018 (Dz. U. 2018 poz. 1774). Źródłem planowanych dochodów w wysokości 35,0 tys. zł były należne opłaty za użytkowanie gruntów pokrytych wodami, stanowiącymi własność Skarbu Państwa (art. 20 ustawy z dnia 18 lipca 2001 r. *Prawo wodne* – t.j. Dz. U. 2018 poz. 2268 ze zm.). Od 1 stycznia 2018 r., w związku z wejściem w życie ustawy z dnia 20 lipca 2017 r. *Prawo wodne* (Dz. U. 2017 poz. 1566 z późn. zm.) Państwowe Gospodarstwo Wodne Wody Polskie reprezentuje Skarb Państwa oraz wykonuje uprawnienia właścicielskie w stosunku do stanowiących własność Skarbu Państwa wód, a opłaty za ich użytkowanie stanowią przychód Wód Polskich.

#### rozdział 71005 Prace geologiczne (nieinwestycyjne)

<b>Plan 2018 r.</b>	<b>138,0 tys. zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>180,4 tys. zł</b>
<b>%</b>	<b>130,72 %</b>

#### Dochody planowane zrealizowano w:

- § 2350 – dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego - plan w wysokości 138,0 tys. zł zrealizowano w kwocie 180,4 tys. zł, co stanowi 130,72 % planu rocznego, w tym szczegółowo wg 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 17,6 tys. zł, tj. 195,55 % planu rocznego;
  - § 0690 - wpływy różnych opłat (z tytułu udostępnienia informacji geologicznej za wynagrodzeniem) - zaplanowano dochody w wysokości 9,0 tys. zł, a wykonano 6,6 tys. zł, tj. 73,33 % 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 z późn. zm.) 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 4 umowy. Wielkość wpływów z tytułu udostępniania informacji geologicznej za wynagrodzeniem, jest uzależniona od ilości wniosków od zainteresowanych podmiotów.

- § 0970 - wpływy z różnych dochodów (dotyczące wynagrodzenia z tytułu ustanowienia użytkowania górniczego) - dochody zaplanowane w wysokości 120,0 tys. zł wykonano w kwocie 156,2 tys. zł, tj. 129,75 % 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 użytkowania górniczego następuje w drodze umowy, która określa wynagrodzenie z tytułu użytkowania górniczego i sposób jej zapłaty. Opłaty uiszczane są do końca lutego każdego roku obowiązywania użytkowania górniczego za rok poprzedni. Wynagrodzenie z tytułu użytkowania górniczego stanowi dochód budżetu państwa.

## rozdział 71012 Zadania z zakresu geodezji i kartografii

### Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- § 0570 - wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych (za wykorzystanie bez wymaganej licencji materiałów państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego) w kwocie 0,3 tys. zł,
- § 0580 – wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych w kwocie 2,5 tys. zł,
- § 0690 - wpływy z różnych opłat (koszty postępowań dyscyplinarnych przed Wojewódzką Komisją Dyscyplinarną ds. odpowiedzialności zawodowej w zakresie geodezji i kartografii we Wrocławiu) 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 0,9 tys. zł.

## rozdział 71015 Nadzór budowlany

<b>Plan 2018 r.</b>	<b>553,0 tys. zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>1 055,1 tys. zł</b>
<b>%</b>	<b>190,80 %</b>

**Dochody planowane zrealizowano w:**

- § 0570 – wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych (kary za nielegalne użytkowanie obiektu budowlanego) - planowano dochody w wysokości 157,0 tys. zł, a wykonano 32,8 tys. zł, tj. 20,89 % planu rocznego;
- § 0580 – wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych, planowano dochody w wysokości 11,0 tys. zł, a wykonano w kwocie 226,8 tys. zł, co stanowi 2 061,82 % planu rocznego;
- § 0690 - wpływy z różnych opłat (opłat legalizacyjnych) - planowano dochody w wysokości 337,0 tys. zł, a wykonano 549,8 tys. zł, tj. 163,15 % 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 167,6 tys. zł, co stanowi 349,17 % planu rocznego. Dochody zostały zrealizowane w następujących paragrafach źródłowych:
  - § 0570 - wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych w kwocie 81,0 tys. zł,
  - § 0580 - wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych w kwocie 77,7 tys. zł,
  - § 0640 - wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień w kwocie 1,3 tys. zł,
  - § 0690 – wpływy z różnych opłat w kwocie 0,1 tys. zł,
  - § 0920 – wpływy z pozostałych odsetek w kwocie 5,5 tys. zł,
  - § 0940 - wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych w kwocie 1,2 tys. zł,
  - § 0970 – wpływy z różnych dochodów w kwocie 0,8 tys. zł.

**Dochody nieplanowane zrealizowano w:**

- § 0640 - wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień w kwocie 2,7 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 10,4 tys. zł,

- § 0940 - wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych (zwrot zapłaty za rozmowy telefoniczne oraz zwrot kosztów badań wyrobu z roku ubiegłego) w kwocie 64,9 tys. zł,
- § 0970 - wpływy z różnych dochodów w kwocie 0,1 tys. zł.

Najistotniejszą pozycją w stanie zaległości na koniec 2018 r. są należności wymagalne klasyfikowane w § 2350. W trakcie realizacji dochodów budżetu państwa w 2018 roku, których pozyskanie zlecono starostom, jako realizację zadań z zakresu administracji rządowej, nastąpiło zmniejszenie należności wymagalnych w stosunku do roku ubiegłego o kwotę 160,0 tys. zł, co stanowi spadek ich wartości o 6,0 % w stosunku do roku ubiegłego. Na dzień 31.12.2018 roku stan zaległości wyniósł 2 523,2 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.

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 2018 r. struktura zaległości, zależnie od sposobu postępowania, wskazywała, że:

- 15,55 % wystosowano wezwania do zapłaty,
- 2,48 % objętych jest postępowaniem sądowym,
- 52,22 % objętych jest postępowaniem egzekucyjnym,
- 17,74 % zaległości pozostałe,
- 8,57 % 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.

## DZIAŁ 750

### ADMINISTRACJA PUBLICZNA

W dziale 750 dochody 2018 roku zaplanowano w wysokości 16 405,0 tys. zł, natomiast zrealizowano dochody w wysokości 17 614,0 tys. zł, tj. 107,37 % planu rocznego.

#### rozdział 75011 Urzędy wojewódzkie

Plan 2018 r.	16 315,0 tys. zł
Wykonanie	17 573,6 tys. zł
%	107,71 %

#### Dochody planowane zrealizowano w:

- § 0570 – wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych:
  - a) dochody z tytułu mandatów gotówkowych oraz mandatów kredytowanych - planowano w wysokości 940,0 tys. zł, a wykonano 479,8 tys. zł, tj. 51,04 % planu rocznego. Obecnie realizacja dochodów prowadzona jest poprzez windykację należności w trybie egzekucji administracyjnej. Wobec powyższego poziom zrealizowanych dochodów w znacznym stopniu zależy od wypłacalności dłużników, od sprawności prowadzonych problemów egzekucyjnych, a także od efektywności pracy poborców skarbowych.
  - b) pozostałą kwotę dochodów w wysokości 22,4 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 224,0 % planu rocznego wynoszącego 10,0 tys. zł;
- § 0580 – wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych – zaplanowano dochody w wysokości 810,0 tys. zł, a wykonano 386,2 tys. zł, tj. 47,68 % planu rocznego;
- § 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 1,0 tys. zł, wykonano 0,1 tys. zł, tj. 10,0 % planu rocznego;
- § 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) – zaplanowano dochody w wysokości 23,0 tys. zł, wykonano 30,4 tys. zł, tj. 132,17 % planu rocznego;



- § 0640 - wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień – zaplanowano dochody w wysokości 4,0 tys. zł, a wykonano 2,5 tys. zł, tj. 62,5 % 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 2 544,0 tys. zł, a wykonano 3 454,1 tys. zł, tj. 135,77 % 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 650,5 tys. zł, tj. 97,38 % planu rocznego;
- § 0830 – wpływy z usług (publikowanie taryf ciepła, z tytułu wynagrodzenia inkasenta opłat skarbowych) – planowano dochody w wysokości 115,0 tys. zł, wykonano 192,4 tys. zł, tj. 167,30 % planu rocznego;
- § 0930 - wpływy z opłat paszportowych oraz pozostałych opłat konsularnych – planowano dochody w wysokości 11 000,0 tys. zł, wykonano 11 666,3 tys. zł, tj. 106,06 % planu rocznego;
- § 0970 - wpływy z różnych dochodów - planowano 125,0 tys. zł, a wykonano 464,9 tys. zł, tj. 371,92 % planu rocznego (m.in. z tytułu wynagrodzenia płatnika z tytułu składek ZUS i podatku dochodowego oraz nieplanowane dochody z tytułu nadpłat mandatów karnych);
- § 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. 2018 poz. 1382 ze zm. oraz ewidencji wydanych i unieważnionych dowodów osobistych (zgodnie z ustawą z dnia 6 sierpnia 2010 r. *o dowodach osobistych* - t.j. Dz. U. 2019 poz. 653) - planowano 75,0 tys. zł, a wykonano 88,6 tys. zł, tj. 118,13 % planu rocznego w paragrafach źródłowych:
  - § 0690 – wpływy z różnych opłat - w kwocie 88,3 tys. zł.
  - § 0970 - wpływy z różnych dochodów – w kwocie 0,3 tys. zł.

**Dochody nieplanowane zrealizowano w:**

- § 0870 - wpływy ze sprzedaży składników majątkowych w kwocie 26,5 tys. zł,
- § 0920 – wpływy z pozostałych odsetek (od nieterminowych płatności) w kwocie 17,8 tys. zł,
- § 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, wpłat dotyczących pracowników interwencyjnych, pozostałości składek ZUS za lata ubiegłe) w kwocie 6,2 tys. zł,
- § 0950 - wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów w kwocie 84,9 tys. zł.

Na koniec 2018 r. zaległości wyniosły 705,3 tys. zł i stanowią jedynie 3,4 % kwoty zaległości z roku 2017. Wobec pozostałych do zapłaty wierzytelności podjęto kroki zmierzające do skutecznej egzekucji.

**rozdział 75046 Komisje egzaminacyjne**

<b>Plan 2018 r.</b>	<b>90,0 tys. zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>40,4 tys. zł</b>
<b>%</b>	<b>44,89 %</b>

**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* (Dz.U. 2017 poz. 978 ze zm.) - planowano dochody w wysokości 40,0 tys. zł, wykonano 38,9 tys. zł , tj. 97,25 % planu.
- § 2350 - dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego - planowano w wysokości 50,0 tys. zł, a wykonano 1,5 tys. zł, tj. 3,0 % planu rocznego. Plan w wysokości 40,0 tys. zł dotyczy dochodów uzyskiwanych przez Samorząd Województwa Dolnośląskiego z tytułu opłat za egzaminy dla osób ubiegających się o uprawnienia przewodnika górskiego oraz opłat za kategoryzację obiektów hotelarskich, których wykonanie w 2018 r. jest realizowane w dziale 630, rozdziale 63095. Natomiast pozostała kwota planu w wysokości 10,0 tys. zł dotyczy dochodów realizowanych przez Urząd Marszałkowski Województwa Dolnośląskiego 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. 2018 poz. 992 z późn. zm.) – wykonano dochody w kwocie 1,5 tys. zł, co stanowi 15,0 % 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 752**

### **OBRONA NARODOWA**

W dziale 752 nie planowano w roku 2018 r. żadnych dochodów, a uzyskano 7,1 tys. zł.

#### **rozdział 75212 Pozostałe wydatki obronne**

##### **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 0,6 tys. zł.

#### **rozdział 75295 Pozostała działalność**

##### **Dochody nieplanowane zrealizowano w:**

- § 0950 - wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów (m.in. kara za nieterminową dostawę serwerów dla KW PSP we Wrocławiu)  
w kwocie 6,5 tys. zł.

## **DZIAŁ 754**

### **BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPÓŻAROWA**

W dziale 754 w 2018 roku zaplanowano dochody w wysokości 163,0 tys. zł, natomiast zrealizowano dochody w wysokości 682,0 tys. zł, tj. 418,40 % planu rocznego.

#### **rozdział 75410 Komendy wojewódzkie Państwowej Straży Pożarnej**

<b>Plan 2018 r.</b>	<b>9,0 tys. zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>366,1 tys. zł</b>
<b>%</b>	<b>4 067,78 %</b>

#### **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 8,9 tys. zł, tj. 111,25 % planu rocznego.
- § 0970 - wpływy z różnych dochodów (m.in. opłaty eksploatacyjne za lokale) – planowano 1,0 tys. zł, wykonano 0,1 tys. zł, tj. 10,0 %.

#### **Dochody nieplanowane zrealizowano w:**

- § 0830 - wpływy z usług w kwocie 1,0 tys. zł,
- § 0920 – wpływy z pozostałych odsetek w kwocie 0,2 tys. zł,
- § 0929 – wpływy z pozostałych odsetek, 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 w kwocie 59,4 tys. zł,
- § 0940 - wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych (zwrot kosztów egzekucji dotyczącej roku 2016 i 2017, zwrot z nadpłaty za prenumeratę czasopism w 2017 roku oraz środki wpłacone przez funkcjonariusza tytułem zwrotu kosztów dojazdu do miejsca nauki) w kwocie 5,0 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 w dostawie kontenera do transportu środka pianotwórczego, kara umowna za nieterminową realizację warunków umowy) w kwocie 291,5 tys. zł.

Stan należności wymagalnych na koniec 2018 r. ukształtował się na poziomie 477,6 tys. zł. Wzrost zaległości w porównaniu do roku ubiegłego wynosi 42,6 %. Na powyższą kwotę składają się zaległości klasyfikowane w :

- § 0959 – w wysokości 444,8 tys. zł, które dotyczą: kary z tytułu odstąpienia od części umowy na dostawę trenażerów 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. Bielsko-Biała (kwota 405,8 tys. zł) oraz za zwłokę w prowadzeniu szkolenia (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.

Przyczyną wzrostu należności wymagalnych w 2018 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

<b>Plan 2018 r.</b>	<b>154,0 tys. zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>314,9 tys. zł</b>
<b>%</b>	<b>204,48 %</b>

#### Dochody planowane zrealizowano w:

- § 2350 - dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego - zaplanowano dochody w wysokości 154,0 tys. zł, a wykonano 228,0 tys. zł, tj. 148,05 %. W paragrafach rzeczywistych wykonanie dochodów w komendach powiatowych Państwowej Straży Pożarnej kształtowało się następująco:
  - § 0570 - wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych w kwocie 23,5 tys. zł,

- § 0580 – wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych w kwocie 10,8 tys. zł,
- § 0640 - wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień w kwocie 2,3 tys. zł,
- § 0690 - wpływy z różnych opłat w kwocie 0,3 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 135,6 tys. zł,
- § 0830 - wpływy z usług w kwocie 14,7 tys. zł,
- § 0870 - wpływy ze sprzedaży składników majątkowych w kwocie 2,5 tys. zł,
- § 0920 – wpływy z pozostałych odsetek w kwocie 0,8 tys. zł,
- § 0940 - wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych w kwocie 2,4 tys. zł,
- § 0950 - wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów w kwocie 13,7 tys. zł,
- § 0970 - wpływy z różnych dochodów (dochody związane z monitoringiem pożarowym) w kwocie 21,4 tys. zł.

Dochody zostały zrealizowane przez Starostwa Powiatowe oraz Urzędy Miast na prawach powiatu.

#### **Dochody nieplanowane zrealizowano w:**

- § 0640 - wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień w kwocie 1,3 tys. zł,
- § 0690 - wpływy z różnych opłat w kwocie 0,1 tys. zł,
- § 0940 - wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych w kwocie 21,9 tys. zł,
- § 0950 - wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów w kwocie 25,7 tys. zł,
- § 0970 - wpływy z różnych dochodów w kwocie 37,2 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 0,7 tys. zł.

Należności wymagalne pozostałe do zapłaty wg stanu na 31.12.2018 r. to kwota 80,8 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 11,5 tys. zł, co stanowi wzrost poziomu należności wymagalnych o 16,6 % i dotyczy grzywien nałożonych w wyniku postępowań egzekucyjnych na osoby fizyczne i osoby prawne.

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 2018 r. struktura zaległości, zależnie od sposobu postępowania, wskazywała, że:

- 0,50 % wystosowano wezwania do zapłaty,
- 2,48 % objętych jest postępowaniem sądowym,
- 13,75 % objętych jest postępowaniem egzekucyjnym,
- 79,55 % zaległości pozostałe,
- 6,19 % 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 75414 Obrona cywilna**

##### **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.



## **DZIAŁ 755**

### **WYMIAR SPRAWIEDLIWOŚCI**

W dziale 755 nie zaplanowano dochodów w 2018 r., a wykonano w kwocie 15,5 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,
- **§ 0950** - wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów  
w kwocie 2,5 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 12,9 tys. zł.

## DZIAŁ 758 RÓŻNE ROZLICZENIA

W dziale 758 planowano dochody w wysokości 48,0 tys. zł, a wykonano w kwocie 91,0 tys. zł, tj. 189,58 % planu rocznego

### rozdział 75820 Prywatyzacja

Plan 2018 r.	48,0 tys. zł
Wykonanie	91,0 tys. zł
%	189,58 %

#### Dochody planowane zrealizowano w:

- § 0630 - wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego – planowano 2,0 tys. zł, a wykonano 5,1 tys. zł, tj. 255,0 % 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 – planowano 3,0 tys. zł, a wykonano 13,3 tys. zł, tj. 443,33 % planu rocznego,
- § 0810 – wpłaty środków pozostałych po likwidacji przedsiębiorstw – planowano 18,0 tys. zł, a wykonano 22,4 tys. zł, tj. 124,44 % planu rocznego,
- § 0920 – wpływy z pozostałych odsetek – planowano 25,0 tys. zł, a wykonano 16,0 tys. zł, tj. 64,0 % planu rocznego.

#### Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- § 0960 - wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej w kwocie 32,5 tys. zł,
- § 0970 - wpływy z różnych dochodów w kwocie 1,7 tys. zł.

Zrealizowane 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, z późn. zm.),

przejęli wojewodowie, a pozostałe należności i zobowiązania przejął minister właściwy do spraw budżetu.

Należności wymagalne na koniec 2018 r. wyniosły 8 303,5 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 62,0 tys. zł, a wykonano w kwocie 215,7 tys. zł, tj. 347,90 % 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 17,7 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 39,2 tys. zł.

### **rozdział 80103 Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych**

#### **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 1,3 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 1,4 tys. zł.

**rozdział 80104 Przedszkola****Dochody nieplanowane zrealizowano:**

- § 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 0,8 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 11,9 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 34,1 tys. zł.

**rozdział 80106 Inne formy wychowania przedszkolnego****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 3,1 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 8,2 tys. zł.

## rozdział 80130 Szkoły zawodowe

**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 5,1 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 2,2 tys. zł.

## rozdział 80136 Kuratoria oświaty

Plan 2018 r.	47,0 tys. zł
Wykonanie	56,7 tys. zł
%	120,64 %

**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 maja 2018 roku w sprawie świadectw, dyplomów państwowych i innych druków szkolnych (Dz.U. 2018 poz. 939 z późn.zm.) – planowano dochody w wysokości 21,0 tys. zł, a wykonano 23,9 tys. zł, tj. 113,81 % 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:**

- § 0580 – wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych (kara umowna dotycząca grantu)  
w kwocie 0,2 tys. zł,
- § 0630 – wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego  
w kwocie 0,7 tys. zł,
- § 0870 - dochody ze sprzedaży składników majątkowych (z tytułu kasacji trzech samochodów służbowych)  
w kwocie 1,4 tys. zł,
- § 0940 - wpływy z różnych dochodów (najem pomieszczeń, zwrot z ubezpieczenia skasowanych samochodów służbowych, nota obciążeniowa za 2017 r. obciążająca DUW dotycząca partycypacji w kosztach eksploatacji budynku w Jeleniej Górze, korekta faktury dotycząca rozliczenia usług telekomunikacyjnych)  
w kwocie 6,2 tys. zł,
- § 0970 - wpływy z różnych dochodów (z tytułu przychodu płatnika składek ZUS oraz z tytułu zwrotu zaliczki na wydatki komornika od komornika sądowego )  
w kwocie 0,2 tys. zł.

**rozdział 80144 Inne formy kształcenia osobno niewymienione****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 2,4 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 2,9 tys. zł.

**rozdział 80178 Usuwanie skutków klęsk żywiołowych**

**Dochody nieplanowane zrealizowano w:**

- § 0950 - wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów w kwocie 23,0 tys. zł.

**rozdział 80195 Pozostała działalność**

<b>Plan 2018 r.</b>	<b>15,0 tys. zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>5,0 tys. zł</b>
<b>%</b>	<b>33,33 %</b>

**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 ze zm. oraz rozporządzeniem Ministra Edukacji Narodowej i Sportu z dnia 11 października 2018 r. w sprawie akredytacji placówek doskonalenia nauczycieli - Dz.U. 2018 poz. 2029) – planowano dochody w wysokości 15,0 tys. zł, wykonano 3,0 tys. zł. tj. 20,0 % planu.



**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,
- § 0970 - wpływy z różnych dochodów (zwrot zaliczki na wydatki komornika)  
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 1,8 tys. zł.

## DZIAŁ 851 OCHRONA ZDROWIA

W dziale 851 planowano dochody w wysokości 8 924,0 tys. zł, a wykonano w kwocie 9 556,8 tys. zł, tj. 107,09 % planu rocznego.

### rozdział 85132 Inspekcja Sanitarna

<b>Plan 2018 r.</b>	<b>8 784,0 tys. zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>8 612,5 tys. zł</b>
<b>%</b>	<b>98,05 %</b>

#### Dochody planowane zrealizowano w:

- § 0570 – wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych - planowano w wysokości 67,0 tys. zł, a zrealizowano 50,6 tys. zł, tj. 75,52 % rocznego planu,
- § 0580 – wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych - planowano dochody w kwocie 23,0 tys. zł, a zrealizowano 9,7 tys. zł, tj. 42,17 % planu rocznego,
- § 0640 - wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień - planowano dochody w kwocie 35,0 tys. zł, a zrealizowano 27,5 tys. zł, tj. 78,57 % planu rocznego,
- § 0690 - wpływy z różnych opłat (opłaty za przeprowadzone kontrole i badania laboratoryjne /negatywne/ kończące postępowanie decyzją administracyjną) - planowano dochody w wysokości 1 612,0 tys. zł, a zrealizowano 1 726,3 tys. zł, tj. 107,09 % 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 55,0 tys. zł, a zrealizowano 51,8 tys. zł, tj. 94,18 % planu rocznego,
- § 0830 - wpływy z usług – planowano dochody w kwocie 6 943,0 tys. zł, a zrealizowano 6 700,7 tys. zł, tj. 96,51 % rocznego planu,
- § 0870 - dochody ze sprzedaży składników majątkowych - planowano wpływy w wysokości 1,0 tys. zł, wykonano 1,1 tys. zł, tj. 110,0 % rocznego planu,

- § 0910 – wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat - planowano w wysokości 29,0 tys. zł, a zrealizowano 8,3 tys. zł, tj. 28,62 % rocznego planu,
- § 0940 - wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych – planowano 15,0 tys. zł, zrealizowano 32,7 tys. zł, tj. 218,0 % planu rocznego,
- § 0970 - wpływy z różnych dochodów (rozliczenia z lat ubiegłych) - planowano w kwocie 4,0 tys. zł, a zrealizowano 3,8 tys. zł, tj. 95,0 % rocznego planu.

Według stanu na dzień 31.12.2018 r. w stosunku do stanu z dnia 31.12.2017 r. nastąpił wzrost należności wymagalnych o kwotę 268,8 tys. zł, co stanowi wzrost poziomu zaległości o 10,3 %. Jest to wynikiem wzrostu należności przede wszystkim w paragrafie 0570 i 0580. 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 2018 r. w stosunku do roku ubiegłego wynika z:

- uchylania 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

<b>Plan 2018 r.</b>	<b>140,0 tys. zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>386,1 tys. zł</b>
<b>%</b>	<b>275,79 %</b>

#### 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. 2019 poz. 499), a wysokość tych opłat określa Rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 9 sierpnia 2007 r. 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 100,0 tys. zł, a zrealizowano 204,0 tys. zł, tj. 204,0 % rocznego planu. Wysokość wpływów zależy od ilości osób

zainteresowanych założeniem i prowadzeniem punktu aptecznego i apteki. Wykonanie dochodów jest na poziomie niższym 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 badań wykonywanych w Laboratorium Kontroli Jakości Leków zgodnie z podstawą prawną zawartą w ustawie *Prawo farmaceutyczne* z dnia 6 września 2001 r. - t.j. Dz.U. 2019 poz. 499) – planowano w kwocie 40,0 tys. zł, a zrealizowano 36,6 tys. zł, tj. 91,5 % 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 zleczanych przez podmioty, które wykonują badania w ramach analizy farmaceutycznej.

#### **Dochody nieplanowane wykonano w:**

- § 0580 – wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych 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 w kwocie 145,3 tys. zł,
- § 0920 – wpływy z pozostałych odsetek w kwocie 0,2 tys. zł.

#### **rozdział 85141 Ratownictwo medyczne**

#### **Dochody nieplanowane zrealizowano w:**

- § 0920 – wpływy z pozostałych odsetek w kwocie 33,0 tys. zł,
- § 0950 - wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów w kwocie 264,5 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 135,8 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, dotyczące dochodów majątkowych w kwocie 2,2 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 119,4 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 1,0 tys. zł.

#### **rozdział 85195 Pozostała działalność**

##### **Dochody nieplanowane zrealizowano w:**

- § 0920 – wpływy z pozostałych odsetek w kwocie 2,1 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.

## DZIAŁ 852

### POMOC SPOŁECZNA

W dziale 852 w roku 2018 zaplanowano dochody w łącznej wysokości 535,0 tys. zł, a wykonano w kwocie 1 373,1 tys. zł, tj. 256,65 % planu rocznego.

#### rozdział 85202 Domy pomocy społecznej

##### 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 0,4 tys. zł.

#### rozdział 85203 Ośrodki wsparcia

Plan 2018 r.	276,0 tys. zł
Wykonanie	390,5 tys. zł
%	141,49 %

##### 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 276,0 tys. zł, a zrealizowano w kwocie 363,7 tys. zł, tj. 131,78 % planu rocznego. Dochody planowane zostały zrealizowane w paragrafach źródłowych:
  - § 0830 – wpływy z usług w kwocie 363,2 tys. zł,
 Dodatkowo pozyskano dochody nieplanowane w paragrafach źródłowych:
  - § 0970 – wpływy z różnych dochodów w kwocie 0,5 tys. zł.

##### 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,
- § 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 26,5 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 0,4 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 33,3 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 0,1 tys. zł.

#### rozdział **85214 Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe**

##### **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,
- § 0920 – wpływy z pozostałych odsetek w kwocie 0,2 tys. zł,
- § 0940 - wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych w kwocie 98,1 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 1,2 tys. zł.

**rozdział 85215 Dodatki mieszkaniowe****Dochody nieplanowane zrealizowano w:**

- § 0940 - wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych 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 85216 Zasilki stałe****Dochody nieplanowane zrealizowano w:**

- § 0640 - wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień w kwocie 0,2 tys. zł,
- § 0940 - wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych w kwocie 413,2 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 0,1 tys. zł.

**rozdział 85218 Powiatowe centra pomocy rodzinie****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 0,4 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 8,5 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 7,6 tys. zł.

### rozdział 85228 Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze

Plan 2018 r.	259,0 tys. zł
Wykonanie	329,7 tys. zł
%	127,30 %

#### Dochody planowane zrealizowano w:

- § 2350 - dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego – planowano w kwocie 259,0 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 328,0 tys. zł, tj. 126,64 % planu rocznego. Dochody są realizowane w paragrafach rzeczywistych:
  - § 0830 – wpływy z usług w kwocie 327,9 tys. zł,
  - § 0940 - wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych w kwocie 0,1 tys. zł.

#### 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 1,6 tys. zł.

### rozdział 85230 Pomoc w zakresie dożywiania

#### Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- § 0940 - wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych w kwocie 5,4 tys. zł.

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

- § 0920 – wpływy z pozostałych odsetek w kwocie 0,1 tys. zł,
- § 0940 - wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych (zwrot nienależnie pobranych zasiłków powodziowych) w kwocie 68,2 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 3,2 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 0,1 tys. zł,
- § 0920 – wpływy z pozostałych odsetek w kwocie 0,2 tys. zł,
- § 0940 - wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych w kwocie 0,7 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 9,7 tys. zł.

## DZIAŁ 853

### POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ

W dziale 853 w roku 2018 zaplanowano dochody w łącznej wysokości 163,0 tys. zł, a wykonano w kwocie 3 144,0 tys. zł, tj. 1 928,83 % planu rocznego.

#### rozdział 85321 Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności

Plan 2018 r.	163,0 tys. zł
Wykonanie	188,8 tys. zł
%	115,83 %

#### Dochody planowane zrealizowano w:

- § 2350 - dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego – planowano w kwocie 163,0 tys. zł, a wykonano 188,8 tys. zł, tj. 115,83 % planu rocznego. Są to dochody zrealizowane w źródłowych paragrafach:
  - § 0690 - wpływy z różnych opłat (z tytułu wydawania kart parkingowych przez powiatowe zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności) w kwocie 188,6 tys. zł. Zadanie to jest wykonywane przez ww. zespoły od dnia 1 lipca 2014 r. – zgodnie z ustawą z dnia 23 października 2013 r. o zmianie ustawy – *Prawo o ruchu drogowym oraz niektórych innych ustaw* (Dz.U. 2013 poz. 1446 ze zm.). W IV kwartale 2018 r. nastąpiła rosnąca tendencja liczby wydanych orzeczeń, a co za tym idzie, liczby wydanych kart parkingowych.
  - § 0970 – wpływy z różnych dochodów – w kwocie 0,2 tys. zł.

#### rozdział 85333 Powiatowe urzędy pracy

#### Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- § 0620 - wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości (z tytułu wpłat za wydane zezwolenia na pracę sezonową cudzoziemców, wpłaty w związku z oświadczeniem o powierzeniu wykonywania pracy cudzoziemcowi) w kwocie 166,8 tys. zł,
- § 0690 – wpływy z różnych opłat (za wpłaty w związku z oświadczeniem o powierzeniu wykonywania pracy cudzoziemcowi) w kwocie 2 781,5 tys. zł,
- § 0920 – wpływy z pozostałych odsetek w kwocie 0,8 tys. zł.

## rozdział 85334 Pomoc dla repatriantów

**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 4,1 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 2,0 tys. zł.

## **DZIAŁ 854**

### **EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA**

W dziale 854 w roku 2018 nie planowano dochodów, natomiast zrealizowano wpływy w wysokości 38,7 tys. zł.

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

##### **Dochody nieplanowane zrealizowano w:**

- § 0580 – wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych (kara umowna za nieterminowe złożenie sprawozdania do Kuratorium Oświaty) w kwocie 6,9 tys. zł.

#### **rozdział 85415 Pomoc materialna dla uczniów**

##### **Dochody nieplanowane zrealizowano w:**

- § 0940 - wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych (zwroty stypendium szkolnego socjalnego z lat ubiegłych) w kwocie 27,2 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 2,1 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 0,9 tys. zł.

#### **rozdział 85495 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 1,6 tys. zł.

## DZIAŁ 855 RODZINA

W dziale 855 na 2018 rok zaplanowano dochody w kwocie 20 124,0 tys. zł, a zrealizowano w kwocie 33 499,8 tys. zł, tj. 166,47 % 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 0,5 tys. zł,
- § 0920 – wpływy z pozostałych odsetek w kwocie 141,1 tys. zł,
- § 0940 - wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych w kwocie 2 078,6 tys. zł,
- § 2350 - dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego (dotyczące 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. 2018 r. poz. 800 ze zm.) w wysokości określonej w § 1 ust. 1 pkt. 1 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 grudnia 2015 r. w sprawie wynagrodzenia płatników i inkasentów pobierających podatki na rzecz budżetu państwa (Dz. U. 2015 r. poz. 2154), zgodnie z którym kwota należnego wynagrodzenia jest potrącana z kwoty podatków pobranych przez płatników i wynosi 0,3 % kwoty podatków pobranych przez płatnika na rzecz budżetu państwa. Wysokość dochodów odprowadzanych do budżetu państwa ustalana jest na zasadach ogólnych i odbywa się w paragrafie źródłowym 0970 – wpływy z różnych dochodów 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 47,2 tys. zł.

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

<b>Plan 2018 r.</b>	<b>20 124,0 tys. zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>31 171,7 tys. zł</b>
<b>%</b>	<b>154,90 %</b>

**Dochody planowane zrealizowano w:**

- § 2350 - dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego - planowano w wysokości 20 124,0 tys. zł, a zrealizowano w kwocie 27 467,3 tys. zł, tj. 136,49 % 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* (tj. Dz.U. 2018 poz. 554 ze zm.), 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:

- § 0570 – wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych w kwocie 0,1 tys. zł,
- § 0640 - wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień w kwocie 0,1 tys. zł,
- § 0940 - wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych w kwocie 15,4 tys. zł,
- § 0970 - wpływy z różnych dochodów – z tytułu zwrotu od dłużników zaliczek alimentacyjnych wypłaconych osobom uprawnionym -w wysokości 1 057,8 tys. zł,
- § 0920 – wpływy z pozostałych odsetek w kwocie 16 402,6 tys. zł,
- § 0980 – wpływy z tytułu zwrotu od dłużników wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego w kwocie 9 991,3 tys. zł.

**Dochody nieplanowane zrealizowano w:**

- § 0640 - wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień w kwocie 2,9 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 0,1 tys. zł,
- § 0920 – wpływy z pozostałych odsetek  
w kwocie 446,6 tys. zł,
- § 0940 - wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych  
w kwocie 3 094,9 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 26,2 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 133,7 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. Powyższe czynniki miały wpływ na zauważalny wzrost dochodów na koniec 2018 r. w stosunku do planu określonego w ustawie budżetowej na ten rok oraz w porównaniu do wpływów do budżetu w 2017 r. 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 2018 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 85 330,90 tys. zł, co stanowi zwiększenie ich poziomu o 8,8 %. Zaległości wynikają z nie ściągniętych przez komornika w postępowaniu egzekucyjnym od dłużników zaliczek alimentacyjnych oraz wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego. Podsumowując wzrost należności w 2018 r. w stosunku do 2017 r. wynika z niskiej skuteczności odzyskiwania należności z tytułu funduszu alimentacyjnego poprzez egzekucję od dłużników alimentacyjnych oraz rosnącej liczby dłużników alimentacyjnych w województwie.



**rozdział 85503 Karta dużej rodziny****Dochody nieplanowane zrealizowano w:**

- § 2350 - dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego (paragraf źródłowy 0690 – wpływy z różnych opłat – wydawanie duplikatów kart dużej rodziny) 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 85504 Wspieranie rodziny****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,
- § 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 18,7 tys. zł.

**rozdział 85505 Tworzenie i funkcjonowanie żłobków****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 0,8 tys. zł,
- § 0920 – wpływy z pozostałych odsetek 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 2,9 tys. zł.

**rozdział 85506 Tworzenie i funkcjonowanie klubów dziecięcych****Dochody nieplanowane zrealizowano w:**

- § 0920 – wpływy z pozostałych odsetek w kwocie 0,3 tys. zł,

**rozdział 85508 Rodziny zastępcze****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,
- § 0920 – wpływy z pozostałych odsetek w kwocie 0,2 tys. zł,
- § 0940 - wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych w kwocie 4,9 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 1,4 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 12,0 tys. zł.

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

- § 2350 - dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego (dotyczące zwrotów z lat ubiegłych, które wpłynęły do Marszałka Województwa Dolnośląskiego realizowane w paragrafie źródłowym 0970 – wpływy z różnych dochodów) w kwocie 0,7 tys. zł.

**rozdział 85510 Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych****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,
- § 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 5,1 tys. zł.

**rozdział 85595 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 4,1 tys. zł.

**DZIAŁ 900****GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA**

W dziale 900 na 2018 rok zaplanowano dochody w kwocie 194,0 tys. zł, a zrealizowano w kwocie 1 021,7 tys. zł, tj. 526,65 % planu rocznego.

**rozdział 90014 Inspekcja Ochrony Środowiska**

<b>Plan 2018 r.</b>	<b>194,0 tys. zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>1 015,5 tys. zł</b>
<b>%</b>	<b>523,45 %</b>

**Dochody planowane zrealizowano w:**

- § 0570 – wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych - planowano dochody w wysokości 100,0 tys. zł, a zrealizowano 77,1 tys. zł, tj. 77,1 % 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. 2018 r. poz. 799) w kwocie 15,5 tys. zł,
  - kar za nieprzestrzeganie przepisów w zakresie ustawy *o recyklingu pojazdów wycofanych z eksploatacji* (t.j. Dz. U. 2018 r. poz. 578, 1479). 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 33,5 tys. zł,
  - kar pieniężnych wymierzonych na podstawie ustawy z dnia 13 czerwca 2013 r. *o gospodarce opakowaniami i odpadami opakowaniowymi* (t.j. Dz. U. 2018 poz. 150, 650, 1479) w kwocie 5,0 tys. zł,
  - wpłat kar pieniężnych wymierzanych na podstawie ustawy z dnia 11 września 2015 r. *o zużytych sprzęcie elektrycznym i elektronicznym* (t.j. Dz.U.2018 poz.1466, 1479) w kwocie 20,0 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. 2018 poz. 1314 ze zm.) w kwocie 2,1 tys. zł;
  - wpłat z tytułu kar za nieprzestrzeganie przepisów ochrony środowiska wymierzanych na podstawie ustawy o lasach w wysokości 1,0 tys. zł.

- **§ 0580** – wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych - planowano dochody w wysokości 50,0 tys. zł, a zrealizowano 122,5 tys. zł, tj. 245,0 % planu rocznego. Dochody uzyskano m.in. z:
  - wpłat z tytułu kar pieniężnych w wysokości 10,0 tys. zł za nieprzedłożenie Dolnośląskiemu Wojewódzkiemu Inspektorowi Ochrony Środowiska w terminie sprawozdania zawierającego informacje niezbędne do tworzenia Krajowego rejestru Uwalniania i Transferu Zanieczyszczeń,
  - wpłat 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. 2018 poz. 999 ze zm.) w kwocie 71,6 tys. zł,
  - wpłat kar pieniężnych wymierzanych na podstawie ustawy z dnia 28 września 1991 r. *o lasach* (t.j. Dz.U. 2018 poz. 2129 ze zm.) w kwocie 1,5 tys. zł,
  - wpłat kar pieniężnych wymierzanych na podstawie ustawy z dnia 11 września 2015 r. *o zużytym sprzęcie elektrycznym i elektronicznym* (t.j. Dz.U. 2018 poz. 1466, 1479) w kwocie 29,5 tys. zł,
  - kar pieniężnych wymierzonych na podstawie ustawy z dnia 13 czerwca 2013 r. *o gospodarce opakowaniami i odpadami opakowaniowymi* (t.j. Dz. U. 2018 poz. 150, 650, 1479) w kwocie 4,7 tys. zł,
  - wpłat kar pieniężnych wymierzanych na podstawie ustawy z dnia 15 maja 2015 r. *o substancjach zubożających warstwę ozonową oraz niektórych fluorowanych gazach cieplarnianych* (Dz. U. 2017 poz. 1567) w kwocie 5,2 tys. zł.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.
- **§ 0690** - wpływy z różnych opłat (za udostępnienie 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. 2018 poz. 2081 ze zm.) – planowano dochody w wysokości 4,0 tys. zł, a wykonano w kwocie 4,1 tys. zł, tj. 102,5 % planu.
- **§ 0970** - wpływy z różnych dochodów (wpłaty z tytułu zwrotu kosztów poniesionych w związku z prowadzeniem kontroli przestrzegania wymagań ochrony środowiska)
  - planowano dochody w wysokości 40,0 tys. zł, a zrealizowano w wysokości 28,1 tys. zł, tj. 70,25 % 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 21,5 tys. zł,
- § 0940 - wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych (zwrot nadpłaconych składek na ubezpieczenie społeczne a także nadpłat powstałych z tytułu przekroczenia trzydziestokrotności prognozowanego przeciętnego wynagrodzenia przez zatrudnionych pracowników w latach ubiegłych) w kwocie 11,3 tys. zł,
- § 0950 - wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów w kwocie 750,4 tys. zł.

Stan należności wymagalnych na koniec 2018 r. wyniósł 6 202,6 tys. zł i w porównaniu do roku ubiegłego uległ zwiększeniu o kwotę 3 610,5 tys. zł, co stanowi wzrost poziomu zaległości o 139,3 %. Na stan zaległości składają się kwoty klasyfikowane w:

- § 0570 – w wysokości 578,2 tys. zł z tytułu kar pieniężnych od osób fizycznych orzeczonych na podstawie ustawy *o recyklingu pojazdów wycofanych z eksploatacji* (Dz. U. 2018 poz. 578 ze zm.), które z dniem 1 stycznia 2016 r. stanowią należności z tytułu dochodów budżetowych,
- § 0580 – w wysokości 3 374,0 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 254,7 tys. zł z należności pochodnych od ww. należności, czyli odsetki za zwłokę
- § 0920 – w kwocie 284,5 tys. zł z należności pochodnych od ww. należności, czyli odsetki za zwłokę
- § 0950 – w kwocie 1 701,7 tys. zł wynikających z naliczenia kar umownych podmiotom, które nie wywiązały się z umów na realizację przedmiotów zamówienia,
- § 0970 – w kwocie 5,7 tys. zł

Duży wpływ na poziom realizacji dochodów budżetowych w roku 2018 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* (tj. Dz.U. 2018 poz. 12268 ze zm.). Dochody zrealizowane zostały przez Urząd Miejski Wrocławia (Powiat Grodzki) w paragrafie źródłowym 0690 – wpływy z różnych opłat i dotyczyły legalizacji urządzeń wodnych w kwocie 6,2 tys. zł.

## **DZIAŁ 921**

### **KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO**

W dziale 921 na 2018 rok zaplanowano dochody w kwocie 7,0 tys. zł, a zrealizowano dochody w kwocie 20,3 tys. zł, tj. 290,0 % planu rocznego.

#### **rozdział 92121 Wojewódzkie Urzędy Ochrony Zabytków**

<b>Plan 2018 r.</b>	<b>7,0 tys. zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>20,3 tys. zł</b>
<b>%</b>	<b>290,0 %</b>

#### **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 7,0 tys. zł, wykonano w kwocie 8,7 tys. zł, tj. 124,29 % planu.

#### **Dochody nieplanowane zrealizowano w:**

- § 0570 - wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych w kwocie 1,8 tys. zł,
- § 0580 – wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych w kwocie 9,6 tys. zł,
- § 0920 – wpływy z pozostałych odsetek w kwocie 0,2 tys. zł.

Zaległości na koniec 2018 r. wyniosły 11,5 tys. zł. W sprawie odzyskania kwot toczy się bezowocne postępowanie egzekucyjne, gdyż osoby, wobec których toczy się postępowanie, nie posiadają majątku lub odbywają kary więzienia.

Kontakt: Wioletta Bojarczuk tel. 71/340 67 11  
E-mail: w.bojarczuk@duw.pl