

**Wykonanie dochodów za 2021 rok**

W roku 2021 w województwie dolnośląskim w zakresie dochodów budżetu państwa przyjęto do realizacji plan w wysokości 182 643,0 tys. zł, co stanowiło 98,72% planu realizowanego w roku 2020. W 2021 roku wykonano dochody w wysokości 229 636,3 tys. zł, tj. 125,73 % planu rocznego po zmianie.

Dział	Plan	Dochody wykonane	w tys. zł
			% wykonania
010	5 381	5 939,5	110,38
050	0	-0,2	
150	5		
500	182	258,9	142,28
600	123	199,8	162,45
630	35	37,5	107,27
700	113 384	149 499,1	131,85
710	711	2 821,3	396,81
750	18 277	15 343,2	83,95
752		1,7	
754	173	400,9	231,73
755		58,3	
758		0,2	
801	63	170,6	270,76
851	8 574	11 478,2	133,87
852	945	1 795,3	189,98
853	3 431,0	3 525,7	102,76
854		35,8	
855	31 168	37 133,3	119,14
900	191	754,7	395,15
921		182,5	
<b>Razem</b>	<b>182 643</b>	<b>229 636,3</b>	<b>125,73</b>

**DZIAŁ 010**  
**ROLNICTWO i ŁOWIECTWO**

W dziale 010 na 2021 rok zaplanowano dochody w kwocie 5 381,00 tys. zł, w 2021 roku wykonano dochody w wysokości 5 939,5 tys. zł, co stanowi 110,38 % planu rocznego.

**rozdział 01008 Melioracje wodne**

Na dzień 31.12.2021 r. stan zaległości wyniósł 400,4 tys. zł.

## rozdział 01023 Inspekcja Jakości Handlowej Artykułów Rolno-Spożywczych

<b>Plan 2021 r.</b>	<b>56,0 tys. zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>128,8 tys. zł</b>
<b>%</b>	<b>230,09 %</b>

Dochody zrealizowano w:

Klasyfikacja budżetowa			/w zł./			
dział	rozdział	paragraf	Plan (po zmianach)	Dochody wykonane na dzień 31.12.2021r.	Stan Zaległości	Wskaźnik wykonania %
010	01023	0570		426,31	17 693,74	
010	01023	0580	50 000,00	71 273,39	135 076,34	142,55
010	01023	0640		316,40	531,60	
010	01023	0690	3 000,00	44 111,85	4 018,50	1 470,40
010	01023	0830	3 000,00	11 391,87	2 657,45	379,73
010	01023	0870		199,00		
010	01023	0910		1 064,07	36 196,42	
010	01023	0920		39,15	424,96	
010	01023	0970		27,90		
		Suma:	56 000,00	128 849,94	196 599,01	230,09

Na wykonanie dochodów w 2021 roku wpłynęły głównie kwoty pochodzące z kar pieniężnych nałożonych na przedsiębiorców w formie decyzji administracyjnych, ujęte w paragrafie 0570 oraz 0580 za :

- wprowadzanie do obrotu artykułów rolno – spożywczych nieodpowiadających jakości handlowej określonej w przepisach o jakości handlowej lub deklarowanej przez producenta w oznakowaniu tych artykułów,
- wprowadzenie do obrotu artykułów rolno - spożywczych zafałszowanych,
- nie podanie klasyfikacji lub ustaleniu masy tusz wieprzowych lub wołowych,
- należności przejęte od Inspekcji Handlowej, których zapłata lub windykacja nastąpiła po 01.07.2020r. (głównie paragraf 0570)

Ponadto, obciążano kontrahentów kosztami kontroli za:

- § 0690 – przeprowadzenie kontroli granicznych oraz nieprawidłowe oznakowanie artykułów rolno – spożywczych zgodnie z art. 39 ust. 1 ustawy z dnia 21 grudnia 2000 roku o jakości handlowej artykułów rolno-spożywczych (Dz. U. z 2021 r., poz. 630 z późn. zm.) oraz zgodnie z rozporządzeniem Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 26 października 2016 roku w sprawie stawek opłat za czynności przeprowadzone w ramach kontroli jakości handlowej artykułów rolno-spożywczych (Dz. U. z 2016 r., poz. 1949)

- § 0830 - wystawianie świadectw jakości handlowej na eksportowane zgodnie z art. 31 ust. 8 pkt 2 ustawy z dnia 21 grudnia 2000 roku o jakości handlowej artykułów rolno-spożywczych (Dz. U. z 2021 r., poz. 630 z późn. zm.) oraz zgodnie z rozporządzeniem Ministra Rolnictwa

i Rozwoju Wsi z dnia 16 grudnia 2015 roku w sprawie stawek opłat za dojazd do miejsca oceny, czynności związane z dokonaniem oceny, badania laboratoryjne i wydawanie świadectw jakości handlowej oraz sposobu i terminu wnoszenia tych opłat (Dz. U. z 2015 r., poz. 2328)

- certyfikację win z określonych upraw winorośli na podstawie art. 47 pkt 1 ustawy z dnia 12 maja 2011 roku o wyrobie i rozlewie wyrobów winiarskich, obrocie tymi wyrobami i organizacji rynku wina (Dz. U. 2020 r. poz. 1891) oraz zgodnie z rozporządzeniem Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 15 grudnia 2011 roku w sprawie stawek opłat za przeprowadzenie certyfikacji wina z określonego rocznika lub wina z określonej odmiany winorośli (Dz. U. z 2012 r., poz. 3)

Dodatkowo na wykonanie dochodów budżetowych WIJHARS składają się dochody z:

- § 0640 – są to zapłacone przez kontrahentów koszty wysłanych upomnień dotyczących niezapłaconych należności,
- § 0870 – wykazane są kwoty uzyskane ze sprzedaży składników majątku – tonerów,
- § 0910 – odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat – są to naliczone odsetki kontrahentom za nieterminowe płatności, do których stosuje się przepisy ustawy *Ordynacja podatkowa* (z tytułu nałożonych kar pieniężnych w formie decyzji administracyjnej),
- § 0920 – wpływy z pozostałych odsetek – są to naliczone pozostałe odsetki kontrahentom za nieterminowe płatności z tytułu różnych opłat (z tytułu pobranych opłat za skontrolowaną a niezgodną z obowiązującymi przepisami lub z dodatkowymi wymaganiami zadeklarowanymi przez producenta, jakość handlową artykułów rolno – spożywczych),
- § 0970 – ujemowane są wpływy z różnych dochodów, w tym wynagrodzenie płatnika za wykonywanie zadań związanych z ustalaniem prawa do świadczeń i ich wysokości oraz wypłatą świadczeń z ubezpieczenia chorobowego (art. 3 ust. 2 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych oraz § 1 rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 14 grudnia 1998 r. w sprawie wysokości i trybu wypłaty wynagrodzenia płatnikom składek z tytułu wykonywania zadań z ubezpieczenia społecznego w razie choroby i macierzyństwa).

#### Wyjaśnienie różnic między wartością dochodów wg planu a wykonaniem na dzień 31.12.2021 roku.

W związku z przejściem w od 1 lipca 2020 r. zadań od Wojewódzkiej Inspekcji Handlowej podczas planowania wartości planu na 2021 r. szacowanie wartości w poszczególnych paragrafach opierało się zaledwie początkach pracy z dużym nowym zakresem merytorycznych zadań, generujących dochody budżetowe. Jednocześnie zmiany w przepisach wprowadzone w 2021 r. spowodowały znaczące różnice w kwotach, jakie były nakładane na przedsiębiorców z zakresu kontroli jakości handlowej artykułów rolno-spożywczych.

- § 0580 - Różnica pomiędzy założonym planem a dochodami wykonanymi wynika z faktu przejścia zadań od Inspekcji Handlowej w II połowie 2020 r. związanych z kontrolą dużych podmiotów detalicznych (ogólnopolskie sieci handlowe), o przychodach i obrotach na poziomie kilkunastu miliardów złotych w związku z czym wysokość nakładanych kar pieniężnych musiała wzrosnąć proporcjonalna do osiągniętych przez te podmioty przychodów, zgodnie z zapisami art. 40a ust. 5 ustawy Ustawa z dnia 21 grudnia 2000 r. o jakości handlowej artykułów rolno-spożywczych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 630 z późn. zm.).

- § 0690 - Na etapie planowania wysokości przychodów obejmujących koszty kontroli Dolnośląski Wojewódzki Inspektor JHARS nie miał wiedzy dotyczącej zmian ustawowych dotyczących obciążania przedsiębiorców kosztami kontroli granicznych, o których mowa w art. 39 ustawy Ustawa z dnia 21 grudnia 2000 r. o jakości handlowej artykułów rolno-spożywczych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 630 z późn. zm.).

- Ustawa z dnia 23 stycznia 2020r o zmianie ustawy o jakości handlowej artykułów rolno – spożywczych oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2020r., poz. 285) wprowadzono zmianę do ustawy o jakości handlowej art. rolno – spożywczych w zakresie obciążania przedsiębiorców kosztami kontroli granicznej tj. art. 39 ust.3 oraz związane z tym Rozporządzenie Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 26 października 2016r w sprawie opłat za czynności przeprowadzane w ramach kontroli jakości handlowej art. rolno – spożywczych
- Rozporządzenie Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 30 czerwca 2021r zmieniające rozporządzenie w sprawie stawek opłat za czynności przeprowadzone w ramach kontroli jakości handlowej artykułów rolno – spożywczych: zmiana wysokości stawek opłat za kontrolę: od 1 do 5 partii produkcyjnych – w wysokości 120 zł; więcej niż 5 partii produkcyjnych – w wysokości 240 zł.

Ponadto wyjście Wielkiej Brytanii z struktur Unii Europejskiej spowodowało w okresie przejściowym, a w szczególności w I półroczu 2021 r. wzmożony import i eksport artykułów rolno-spożywczych, co znaczący sposób wpłynęło na wykonanie dochodów w tym paragrafie.

- § 0830 wzrost dochodów spowodowany był trudnym do przewidzenia znacznym wzrostem ilości winnic, które zostały zgłoszone i weszły w okres owocowania w 2021 r., co spowodowało bardzo znaczny wzrost ilości zgłaszanych partii win podlegających certyfikacji, a co za tym idzie wzrostem pobieranych przez WIJHARS opłat z tego tytułu.

Ponadto na trudność w oszacowaniu poziomu ewentualnych przychodów (w szczególności w paragrafach 0690 i 0830) miała wpływ zmienna sytuacja związana z trwającymi kolejnymi falami pandemii COCID – 19, gdzie przedsiębiorcy w zależności od stopnia jej nasilenia podejmowali decyzje związane z importem artykułów rolno-spożywczych oraz wprowadzaniem do obrotu kolejnych leżakujących partii win z lat poprzednich.

### **Zaległości budżetowe WIJHARS stan na 31.12.2021 r.**

Zaległe należności budżetowe wynikające z brak opłat są stale monitorowane, wystawiane są upomnienia oraz tytuły wykonawcze a także w każdym kwartale wysyłane są zapytania do urzędów skarbowych o informację na jakim etapie windykacji znajduje się tytuł wykonawczy, dla każdej sprawy osobno.

Decyzje, które dotyczą podmiotów w upadłości są zgłoszone do sędziego komisarza oraz wciągnięte na listy wierzytelności celem spłaty podczas postępowania upadłościowego.

Na wykazane w sprawozdaniu Rb-27 należności wymagalne (w kwocie 196 599,01) na koniec 2021 r. składają się należności:

**w § 0570** –przyjęte od Państwowej Inspekcji Handlowej w lipcu 2020 r. przyłączeniu z WIJHARS, przekazane do egzekucji administracyjnej. Stan tych należności wynosi § 0570 – 17 693,74 zł

**W § 0580** - przekazane do egzekucji administracyjnej poprzez wystawienie tytułów wykonawczych oraz należności, do których wystawiono upomnienia. Stan tych należności wynosi § 0580 – 135 076,34 zł, warto jednak dodać, że wymierzono jedną decyzję w wysokości 90 000,00 która została zgłoszona tytułem wykonawczym celem egzekucji administracyjnej, jednak nadal nie udało się jej zwindykować poborcy podatkowemu.

**W § 0640** – wykazane z tytułu naliczenia kosztów upomnień. Stan tych należności wynosi § 0640 – 531,60 zł

**W § 0690** – zaległości wynikają z braku wpłaty za rachunki za czynności kontrolne. Na te zaległości zostały wystawione upomnienia lub tytuły wykonawcze i są one stale monitorowane. Stan tych należności wynosi § 0690 – 4 018,50 zł

**W § 0830** – wykazano należności przyjęte od Państwowej Inspekcji Handlowej zakwalifikowane do tego paragrafu oraz po upomnieniu zgłoszone do urzędów skarbowych. Stan tych należności wynosi § 0830 – 2 657,45 zł

**W § 0910** – wykazano odsetki od należności podatkowych tj. decyzji Dolnośląskiego Wojewódzkiego Inspektora wykazanych w paragrafie 0580 i przejętych od Państwowej Inspekcji Handlowej wykazanych w paragrafie 0570. Stan tych należności wynosi § 0910 – 36 196,32 zł W znaczącej przewadze na wartość wykazanych odsetek w tym paragrafie wykazane są odsetki od decyzji, której wysokość opiewa na 90 000 zł.

**W § 0920** – wykazano należności to odsetki za nieterminowe płatności z tytułu różnych opłat. Stan tych należności wynosi § 0920 – 424,96 zł

#### rozdział 01032 Państwowa Inspekcja Ochrony Roślin i Nasiennictwa

<b>Plan 2021 r.</b>	<b>535,0 tys. zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>506,6 tys. zł</b>
<b>%</b>	<b>94,69 %</b>

#### Dochody zrealizowano w:

Klasyfikacja budżetowa			Plan (po zmianach)	Dochody wykonane na dzień 31.12.2021r.	Stan Zaległości	Wskaźnik wykonania %
dział	rozdział	paragraf				
010	01032	0570		31 000,00		
010	01032	0580		3 270,00		

/w zł./

010	01032	0640		95,38	82,15	
010	01032	0750	10 000,00	11 220,12		112,20
010	01032	0830	520 000,00	446 790,20	113,00	85,92
010	01032	0870	5 000,00	7 257,51		145,15
010	01032	0910		427,00	2 882,00	
010	01032	0920		103,82	2 449,28	
010	01032	0940		3 144,97	6 878,68	
010	01032	0970		3 300,00		
		Suma:	535 000,00	506 609,00	12 405,11	94,69

Wykonane dochody dotyczą paragrafu:

- **§ 0570** Wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych – w kwocie 31tys. zł.,
- **§ 0580** Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych - w kwocie 3,3 tys. zł,
- **§ 0640** Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień - w kwocie 0,1 tys. zł,
- **§ 0750** Dochody budżetowe z czynszów - w kwocie 11,2 tys. zł

Wykonanie dochodów w ww. paragrafie uwarunkowane jest ilością wynajmowanych przez WIORiN pomieszczeń. Było ono wyższe od zaplanowanego (plan 10 tys. zł) z uwagi na zwaloryzowanie stawek czynszów dla najemców zgodnie z komunikatem Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 15.01.2021 r. w sprawie średniorocznego wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych ogółem w 2020 r. Przedmiotowy wskaźnik w stosunku do 2019 r. wyniósł 103,4 (wzrost cen o 3,4%).

- **§ 0830** Wpływy z usług - w kwocie 46,8 tys. zł

Dochody dotyczące zadań statutowych jednostki zostały zaplanowane na kwotę 520 tys. zł.

Na niższe wykonanie dochodów w ww. paragrafie złożyły się niższe od założonych wpływy głównie z tytułu sprzedaży czystych oraz nadrukowanych etykiet rolniczych. Wynika to ze zmiany przepisów prawa umożliwiających zakup i drukowanie etykiet urzędowych przez przedsiębiorców. W 2021 r. zostały uzyskane niższe dochody w zakresie oceny połowej materiału siewnego. Na taki wynik złożyła się sytuacja związana ze złożeniem przez wnioskodawców do WIORiN mniej niż w 2020 r. wniosków o dokonanie oceny połowej materiału siewnego roślin rolniczych i warzywnych przeznaczonych do oceny przez kwalifikatorów urzędowych, m.in. ze względu na umożliwienie kwalifikatorom akredytowanym oceny materiału siewnego kategorii elitarny w ramach tzw. tymczasowego eksperymentu.

- **§ 0870** Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych - w kwocie 73 tys. zł

Ze względu na podjęcie działań dotyczących gospodarowania rzeczowymi składnikami majątku ruchomego Skarbu Państwa zostały wystawione na sprzedaż zbędne i zużyte składniki majątku ruchomego, w tym wyeksploatowane 3 samochody. Na umieszczone na stronie WIORiN ogłoszenia wpłynęły stosowne oferty i sprzedaż osiągnęła wyższy poziom od prognozowanej. Na etapie planowania (plan na 5 tys. zł) zakładano, że na część sprzętu będą

zainteresowane jednostki sektora finansów publicznych, dla których składniki majątku zostaną nieodpłatnie przekazane.

- § 0910 Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat – w kwocie 0,4 tys. zł,
- § 0920 Wpływy z pozostałych odsetek - w kwocie 0,1 tys. zł
- § 0940 Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych - w kwocie 3,1 tys. zł

Na wykonanie dochodów w ww. paragrafie złożyły się między innymi wpłaty za media (rozliczenie dotyczyło 2020 roku).

- Wpływy z różnych dochodów - w kwocie 3,3 tys. zł

Na wykonanie dochodów w ww. paragrafie złożyły się między innymi wpłaty z tytułu pozostałych kosztów utrzymania wynikających z zawartych umów.

Na dzień 31 grudnia 2021 roku w Wojewódzkim Inspektoracie Ochrony Roślin i Nasiennictwa we Wrocławiu wystąpiły należności wymagalne w kwocie 12 405,11 zł (zgodnie z danymi, które zostały wykazane w sprawozdaniu Rb-27) i były niższe od należności wymagalnych wykazanych na koniec 2020 r. Na powyższą kwotę złożyły się należności z tytułu niezapłaconych w terminie rachunków wystawionych przez WIORIN we Wrocławiu w roku 2021 oraz w latach ubiegłych za usługi świadczone w ramach wykonywanych zadań wynikających z ustawy o ochronie roślin, ustawy o nasiennictwie oraz ustawy o środkach ochrony roślin, a także należności z naliczonych odsetek, kosztów upomnienia, należności cywilnoprawnych wynikających z zawartych umów.

#### rozdział 01033 Wojewódzkie inspektoraty weterynarii

<b>Plan 2021 r.</b>	<b>200,0 tys. zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>153,3 tys. zł</b>
<b>%</b>	<b>76,63 %</b>

#### Dochody zrealizowano w:

Klasyfikacja budżetowa			Plan (po zmianach)	Dochody wykonane na dzień 31.12.2021r.	Stan Zaległości	Wskaźnik wykonania %
dział	rozdział	paragraf				
010	01033	0580		1 100,00		
010	01033	0640		393,60	55,20	
010	01033	0690	40 000,00	27 937,50	890,00	69,84
010	01033	0830	160 000,00	113 358,70	26 648,77	70,85
010	01033	0870		1 200,00		
010	01033	0920		127,78	319,33	

010	01033	0940		1 860,72		
010	01033	0950		4 960,44	4 090,55	
010	01033	0970		2 315,49		
		Suma:	200 000,00	153 254,23	32 003,85	76,63

Wykonane dochody dotyczą paragrafu:

- § 0580 – dotyczy wpływu za nałożoną grzywnę.
- § 0640 - wpływu z tytułu kosztów upomnień i wezwań do zapłaty wysyłanych do dłużników, koszty egzekucyjne i opłaty komornicze .

Przyczyną wpływów są niedotrzymane terminy płatności za wykonane badania.

- § 0690 - wpływu opłat z tytułu kontroli przy wytwarzaniu i obrocie paszami leczniczymi oraz opłat z badań laboratoryjnych wykonywanych przez pracowników ZHW .
- § 0830 - wpływu należności z tytułu wykonania badań laboratoryjnych usługowych przez Zakład Higieny Weterynaryjnej .

Obniżenie zakładanych dochodów budżetowych w paragrafie 0830 podyktowane było wyborem dokonany przez podmioty zlecające badania innym laboratoriom, atrakcyjniejszym dla nich pod względem kompleksowości badania (od pobrania próbki do wydania wyniku), szybkością wykonania badania (praca wielozmianowa) i lokalizacją (laboratoria prywatne mają sieć swoich placówek ZHW jest jedno na Dolny Śląsk).

- § 0870 – wpływy z tytułu sprzedaży składników majątku IW WIW we Wrocławiu.
- § 0920 - dotyczy wpływu z odsetek od nieterminowych wpłat.
- § 0940 - wpływu z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych,

dotyczy zwrotu nadpłaty składki z PFRON oraz zwrotu za fakturę korygującą z VERVIS , ALFACHEM .

- § 0950 - wpływu z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów.

Dochód wynika z kary umownej za nieterminową dostawę odczynników nałożonej na dostawców (3 podmioty).

- § 0970 - dotyczy wpływu za szkolenie 26 grup ćwiczebnych zgodnie z Umową 2/2020 – Uniwersytet Przyrodniczy we Wrocławiu, refundacji opłaty bankowej , zwrotu za ubezpieczenie samochodu FIAT DOBLO DW 107 KN .

**rozdział 01034 Powiatowe inspektoraty weterynarii**

<b>Plan 2021 r.</b>	<b>4 575,0 tys. zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>5 128,5 tys. zł</b>
<b>%</b>	<b>112 %</b>

**Dochody zrealizowano:**

Klasyfikacja budżetowa			Plan (po zmianach)	Dochody wykonane na dzień 31.12.2021r.	Stan Zaległości	Wskaźnik wykonania %
dział	rozdział	paragraf				
010	01034	0570	10 000,00	95 840,39	66 443,14	958,40
010	01034	0580		22 000,00	18 472,60	
010	01034	0640		832,55	171,48	
010	01034	0690	944 000,00	923 102,53	3 792,06	97,79
010	01034	0750	114 000,00	113 057,50	1 265,40	99,17

/w zł./



010	01034	0830	3 507 000,00	3 947 838,61	28 952,48	112,57
010	01034	0870		1 350,00		
010	01034	0880		31,00	34,00	
010	01034	0910		10 980,46	33 396,79	
010	01034	0920		638,11	16 907,67	
010	01034	0940		10 430,75	10 437,90	
010	01034	0950		1 042,72		
010	01034	0970		1 332,98		
		Suma:	4 575 000,00	5 128 477,60	179 873,52	112,10

Wykonane dochody Powiatowych Inspektoratów Weterynarii Dolnego Śląska za 2021 rok dotyczą:

- **§ 0570 – dotyczy:** kary pieniężnej nałożonej przez Powiatowego Lekarza Weterynarii w Dzierżoniowie za naruszenie przepisów o produktach pochodzenia zwierzęcego od osób fizycznych oraz wymagań weterynaryjnych w sprawie kryteriów mikrobiologicznych dotyczących środków spożywczych (37 344,65 zł),
- ✓ kary pieniężnej nałożonej przez Powiatowego Lekarza Weterynarii w Jeleniej Górze za niespełnienie wymagań weterynaryjnych przy produkcji mięsa na użytek własny (150,00 zł.),
- ✓ kary pieniężnej nałożonej przez Powiatowego Lekarza Weterynarii w Kłodzku za niespełnienie wymagań weterynaryjnych przy produkcji mięsa na użytek własny ( 700,00 zł. ),
- ✓ kary pieniężnej nałożonej przez Powiatowego Lekarza Weterynarii w Legnicy za uchylanie się od spełniania obowiązków nałożonych Krajowym Programem zwalczania salmonelli oraz za nieprzestrzeganie obowiązków nałożonych w rozporządzeniu MRiRW z dnia 04.04.2017r. w sprawie zarządzenia środków związanych z wystąpieniem wysoce zjadliwej grypy ptaków ( 6 636,00 zł.),
- ✓ kary pieniężnej nałożonej przez Powiatowego Lekarza Weterynarii w Lubinie za naruszenie przepisów o produktach pochodzenia zwierzęcego – produkcja mięsa w zakładzie bez uzyskania wpisu do rejestru oraz wprowadzenie na rynek produktów pochodzenia zwierzęcego ( 1 500,00 zł. ),
- ✓ kary pieniężnej nałożonej przez Powiatowego Lekarza Weterynarii w Miliczu za naruszenie przepisów o produktach pochodzenia zwierzęcego od osób fizycznych (8 096,00 zł.),
- ✓ kary pieniężnej nałożonej przez Powiatowego lekarza Weterynarii w Oleśnicy za niespełnianie wymagań określonych w rozporządzeniu w sprawie higieny środków spożywczych , za niespełnienie wymogów bioasekuracji, postępowania z patročhami oraz częściami ciała odstrzelonych dzików oraz za uchylanie się od obowiązków określonych w programie zwalczania chorób odzwierzęcych ( 8 591,51 zł. ),
- ✓ kary pieniężnej nałożonej prze Powiatowego Lekarza Weterynarii w Polkowicach za brak zgłoszenia uboju trzody chlewnej ( 200,00 zł.),
- ✓ grzywny nałożonej przez Powiatowego Lekarza Weterynarii w Strzelinie za naruszenie przepisów o produktach pochodzenia zwierzęcego oraz wymagań dotyczących higieny pasz i środków spożywczych (18 347,53 zł.),
- ✓ kary pieniężnej nałożonej przez Powiatowego Lekarza Weterynarii w Środzie Śląskiej za dokonanie uboju 1 szt. kozy w celu wykorzystania mięsa na użytek własny bez zgłoszenia PLW oraz za niesprawność urządzeń sanitarnych ( 9 291,05 zł.),

- ✓ kary pieniężnej nałożonej przez Powiatowego Lekarza Weterynarii w Świdnicy za brak zgłoszenia uboju trzody chlewnej , kozy 1 szt., oraz 3 szt. owiec w celu wykorzystania mięsa na użytek własny bez zgłoszenia ( 400,00 zł. ),
- ✓ kary pieniężnej nałożonej przez Powiatowego Lekarza Weterynarii w Trzebnicy za naruszenie przepisów o produktach pochodzenia zwierzęcego od osób fizycznych ( 1 994,23 zł.),
- ✓ kary pieniężnej nałożonej przez Powiatowego Lekarza Weterynarii w Wołowie za naruszenie przepisów o produktach pochodzenia zwierzęcego od osób fizycznych (2 000,00 zł.),
- ✓ kary pieniężnej nałożonej przez Powiatowego Lekarza Weterynarii w Ząbkowicach Śl. za niespełnienie wymagań weterynaryjnych przy produkcji mięsa na użytek własny (200,00 zł.),
- ✓ kary pieniężnej nałożonej przez Powiatowego Lekarza Weterynarii w Zgorzelcu za niespełnienie wymagań weterynaryjnych przy produkcji mięsa na użytek własny (389,42 zł.),
- **§ 0580 dotyczy:** kary pieniężnej nałożonej przez Powiatowego Lekarza Weterynarii w Jaworze, Kamiennej Górze , Oławie, Wałbrzychu , Wołowie oraz Ząbkowicach Śl. na osobę prawną za naruszenie przepisów o produktach pochodzenia zwierzęcego (22 000,00 zł),
- **§ 0640 dotyczy:** wpływu z tytułu kosztów upomnienia wystawionych przez Powiatowe Inspektoraty Weterynarii Dolnego Śląska ( 832,55 zł),
- **§ 0870 dotyczy:** wpływu z tytułu sprzedaży likwidowanych składników majątku ruchomego w Powiatowym Inspektoracie Weterynarii w Bolesławcu oraz Kamiennej Górze (1 350,00 zł.),
- **§ 0880 dotyczy:** wpływu z tytułu opłaty prolongacyjnej od decyzji w Powiatowym Inspektoracie Weterynarii w Legnicy ( 31,00 zł.),
- **§ 0910 dotyczy:** wpływu naliczonych odsetek od nieterminowych opłat przez Powiatowy Inspektorat Weterynarii w Dzierżoniowie, Kamiennej Górze oraz Legnicy (10 980,46 zł.),
- **§ 0920 dotyczy:** wpływu naliczonych odsetek za nieterminowe realizowanie należności przez Powiatowy Inspektorat Weterynarii w Głogowie, Lubinie, Miliczu, Oleśnicy, Strzelinie, Środzie Śląskiej , Trzebnicy oraz Wałbrzychu ( 638,11 zł),
- **§ 0940 dotyczy:** zwrotu nadpłaty za gaz w 2020 roku na podstawie faktury korygującej w Powiatowym Inspektoracie Weterynarii w Bolesławcu ( 319,30 zł ),
- ✓ zwrotu nadpłaty za ogrzewanie w 2020 roku w Powiatowym Inspektoracie Weterynarii w Głogowie ( 240,00 zł.),
- ✓ zwrotu nadpłaty składek z lat ubiegłych wynikający z rozliczenia konta płatnika składek w ZUS w Powiatowym Inspektoracie Weterynarii w Jaworze ( 4,00 zł.),
- ✓ zwrotu nadpłaty za ogrzewanie w 2020 roku w Powiatowym Inspektoracie Weterynarii w Jeleniej Górze (2 029,84 zł.),
- ✓ zwrotu nadpłaty za zużycie wody oraz odprowadzanie ścieków za 2020 rok w Powiatowym Inspektoracie Weterynarii w Legnicy (41,67 zł.),
- ✓ zwrotu za studia podyplomowe byłego pracownika w Powiatowym Inspektoracie Weterynarii w Środzie Śląskiej ( 5 100,00 zł.) oraz wpłaty od lekarza wyznaczonego z tytułu składek społecznych za lata poprzednie ( 390,54 zł. ),
- ✓ zwrotu nadpłaty za ubezpieczenie samochodu służbowego OC w Powiatowym Inspektoracie Weterynarii w Świdnicy w związku z przekazaniem samochodu służbowego ( 63,40 zł. ),
- ✓ zwrotu nadpłaty za odstrzał dzików w 2020 roku w Powiatowym Inspektoracie Weterynarii w Trzebnicy ( 300,00 zł.),

- ✓ zwrotu nadpłaty od Koła Łowieckiego za odstrzał sanitarny dzików w Powiatowym Inspektoracie Weterynarii w Wołowie oraz w Złotorzy ( 1 600,00 zł.)
- ✓ zwrotu części ubezpieczenia OC samochodu służbowego oddanego bezpłatnie innej jednostce w Powiatowym Inspektoracie Weterynarii w Złotorzy ( 342,00 zł.).
- **§ 0950 dotyczy:** dotyczy wypłaconego odszkodowania za zalanie pomieszczeń w związku z awarią sieci wodociągowej w Powiatowym Inspektoracie Weterynarii we Wrocławiu (1 042,72 zł.),
- **§ 0970 dotyczy:** dotyczy rekompensaty za koszty odzyskiwania należności zgodnie z art.10 ustawy o przeciwdziałaniu nadmiernym opóźnieniom w transakcjach handlowych w Powiatowym Inspektoracie Weterynarii w Jaworze ( 372,17 zł. ),
- ✓ dotyczy wpływu z tytułu rozliczenia różnic inwentaryzacyjnych , zwrot uregulowany przez pracownika na podstawie Noty księgowej 2/2021 w Powiatowym Inspektoracie Weterynarii w Kamiennej Górze ( 30,00 zł.),
- ✓ dotyczy wpływu za badania próbek pobranych w czasie sprawowania nadzoru w Powiatowym Inspektoracie Weterynarii w Środzie Śl. ( 595,00 zł. ).
- ✓ dotyczy wpływu z tytułu odszkodowania w związku z poniesioną szkodą – awaria studzienki kanalizacyjnej w powiatowym Inspektoracie Weterynarii w Trzebnicy ( 335,81 zł. ).

Uzasadnienie wykonania:

**§ 0690** – mniejsze wykonanie w stosunku do planu spowodowane jest mniejszą ilością podmiotów, które podlegają kontrolom urzędowym, za które pobierane są opłaty,

**§ 0750** – mniejsza ilość wynajmowanych pomieszczeń przez Powiatowe Inspektory Weterynarii z konieczności zagospodarowania na potrzeby Inspekcji Weterynaryjnych oraz rezygnacja niektórych klientów z najmu pomieszczeń,

#### **Przyczyny powstania zaległości:**

1. Przekroczony termin płatności,
2. Należności przeterminowane- wysyłane są ponaglenia , sprawy kierowane są do organów egzekucyjnych oraz na drogę sądową.

#### **rozdział 01095 Pozostała działalność**

<b>Plan 2021 r.</b>	<b>15,0 tys. zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>22,3 tys. zł</b>
<b>%</b>	<b>148,54 %</b>

#### **Dochody zrealizowano:**

Klasyfikacja budżetowa			Plan (po zmianach)	/w zł./	
dział	rozdział	paragraf		Stan Zaległości	

				Dochody wykonane na dzień 31.12.2021r.		Wskaźnik wykonania %
010	01095	0900		84,00		
010	01095	0920		388,91	11,92	
010	01095	0970	15 000,00	21 267,36	2 760,40	141,78
010	01095	2910		443,25		
010	01095	2950		97,02		
		Suma:	15 000,00	22 280,54	2 772,32	148,54

Dochody planowane zrealizowano w § 0970 - wpływy z różnych dochodów - zaplanowano w kwocie 15,0 tys. zł. Kwota zrealizowanych dochodów w tym paragrafie osiągnęła poziom 21,3 tys. zł, tj. 141,78 % planu rocznego.

Uzyskane wpływy dotyczą:

- ekwiwalentu – obciążenie za bezprawnie pozyskaną zwierzynę w wysokości 9,3 tys. zł,
- środki pochodzące ze sprzedaży tuszy zwierzyny pozyskanej w wyniku odstrzałów redukcyjnych przeprowadzonych przez myśliwych na terenach niewchodzących w skład obwodów łowieckich oraz tuszy zwierzyny bezprawnie pozyskanej w wysokości 12,0 tys. zł.

Wyższe wykonanie dochodów w dziale 010 jest wynikiem m.in. zwiększonej ilości kar pieniężnych nakładanych przez Powiatowych Lekarzy Weterynarii, w szczególności za niespełnienie wymagań określonych w rozporządzeniu w sprawie higieny środków spożywczych oraz zwiększonych wpływów z tytułu opłat za czynności weterynaryjne, w tym wystawianie świadectw zdrowia oraz orzeczeń weterynaryjnych, za nadzór nad ubojem zwierząt rzeźnych, ich rozbiorem lub przetwórstwem, zwiększonej ilości próbek pobieranych do badania w kierunku przenośnych gąbczastych encefalopatii przeżuwaczy.

## **DZIAŁ 050 RYBACTWO I RYBOŁÓSTWO**

W dziale 050 nie planowano dochodów w 2021 roku.

### **rozdział 05095 Pozostała działalność**

- **§ 0970** - wpływy z różnych dochodów – wypłata środków w kwocie 0,2 tys. zł.

Na skutek rozliczenia wpłat dokonanych przez komornika Sądowego w roku 2021 zaszła konieczność dokonania zwrotu kosztów zastępstwa w egzekucji dla radcy prawnego.

## **DZIAŁ 150 PRZETWÓRSTWO PRZEMYSŁOWE**

W dziale 150 na rok 2021 zaplanowano dochody w kwocie 5,0 tys. zł, za 2021 r. wykonano 0,0 tys. zł, tj. 0,0 %.

Pomimo prowadzonych czynności egzekucyjnych nie wyegzekwowano w 2021 r. należności pozostałych po zlikwidowanym Zakładzie Techniki Medycznej Służby Zdrowie we Wrocławiu.

#### rozdział 15008 Naprawa i konserwacja sprzętu medycznego

<b>Plan 2021 r.</b>	<b>5,0 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 przy ul. Strzegomskiej 148.

Wierzytelność przysługująca Wojewodzie, stanowiąca podstawę planowania dochodów na 2021 rok wynika z nakazu zapłaty w postępowaniu upominawczym Sądu Rejonowego dla Wrocławia – Śródmieścia we Wrocławiu z dnia 27 lutego 2003 r., sygn. akt I Nc 5738/02 oraz Postanowienia z dnia 10 sierpnia 2017 r. Sądu Rejonowego dla Warszawy Pragi – Północ w Warszawie VII Wydział Cywilny o sygn. akt VII Ns 415/15 stwierdzającego spadek po zmarłym dłużniku. W 2021 r. w wyniku postępowania egzekucyjnego, przymusowo ściągnięto kwotę 0,0 tys. zł, co stanowi 0,0 % planu.

#### DZIAŁ 500 HANDEL

W dziale 500 na rok 2021 zaplanowano dochody w kwocie 182,0 tys. zł, w 2021 r. zrealizowano dochody w wysokości 258,9 tys. zł, co stanowi 142,28% planu rocznego.

#### rozdział 50001 Inspekcja Handlowa

<b>Plan 2021 r.</b>	<b>182,0 tys. zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>258,9 tys. zł</b>
<b>%</b>	<b>142,28 %</b>

#### Dochody zrealizowano w:

Klasyfikacja budżetowa			Plan (po zmianach)	Dochody wykonane na dzień 31.12.2021r.	Stan Zaległości	Wskaźnik wykonania %
dział	rozdział	paragraf				
500	50001	0570	80 000,00	79 957,01	9 000,80	99,95
500	50001	0580	77 000,00	150 913,30	10 475,00	195,99
500	50001	0640		196,76	157,24	
500	50001	0830	25 000,00	23 784,00	1 232,52	95,14

500	50001	0910		1 089,29	1 816,97	
500	50001	0970		3 011,71		
		Suma:	182 000,00	258 952,07	22 682,53	142,28

Wielkość uzyskanych dochodów w danym roku budżetowym zależy min. od:

- ilości i przedmiotu zleconych w poszczególnych kwartałach kontroli przez Urząd Ochrony Konsumentów i Konkurencji, która na etapie planowania budżetu nie jest jeszcze określona,
- ilości i przedmiotu skarg napływających do Inspektoratu, których załatwienie wiąże się z badaniem zakwestionowanych przez konsumentów produktów,
- systematycznego rozszerzania zakresu przedmiotowego kontroli w ramach istniejących lub zmienianych przepisów, przyznających organom Inspekcji Handlowej prawo wydawania decyzji o wymierzaniu kar pieniężnych.
- zakresu przedmiotowego kontroli przeprowadzanych w danym roku, który wynika z polityki jednostki nadrzędnej zlecającej przeprowadzanie kontroli w określonym obszarze. Zagadnienia przewidziane do kontroli w danym roku zwykle różnią się od tych przewidzianych do kontroli w roku poprzednim.
- wynikowości kontroli, ponieważ nie w każdym przypadku ich ustalenia skutkują wydaniem decyzji o wymierzeniu przedsiębiorcy kary pieniężnej. Mogą zachodzić ustawowe przesłanki do umorzenia postępowania administracyjnego bądź odstąpienia od nałożenia kary.

Wyższe wykonanie dochodów w dziale 500 jest wynikiem Prowadzenie zwiększonej ilości postępowań administracyjnych nakładających kary pieniężne na osoby prawne i inne jednostki organizacyjne z tytułu naruszania ustawy o jakości handlowej artykułów rolno spożywczych.

## **DZIAŁ 600 TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ**

W dziale 600 na rok 2021 zaplanowano dochody w kwocie 123,0 tys. zł, w 2021 r. zrealizowano wpływy w wysokości 199,8 tys. zł, co stanowi 162,45% założonego planu rocznego.

Wyższe wykonanie dochodów w dziale 600 jest wynikiem m.in. zwiększonych wpływów z tytułu kosztów upomnień wysyłanych przez WITD w związku z brakiem wpłat w terminie kar pieniężnych oraz z tytułu opłat za wydanie zaświadczenia ADR lub jego wtórnika.

### **rozdział 60003 Krajowe pasażerskie przewozy autobusowe**

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

- § 0900 – wpływy z odsetek od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości - w kwocie 1,6 tys. zł,
- § 2910 - wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości - w kwocie 2,6 tys. zł.

rozdział **60016 Drogi publiczne gminne****Dochody nieplanowane zrealizowano w:**

- § 2350 - dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego - wykonano 3,1 tys. zł. Uzyskano w paragrafie źródłowym:
  - § 0800 - wpływy z tytułu odszkodowania za przejęte nieruchomości pod inwestycje celu publicznego.

rozdział **60055 Inspekcja Transportu Drogowego**

<b>Plan 2021 r.</b>	<b>3,0 tys. zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>14,4 tys. zł</b>
<b>%</b>	<b>481,38 %</b>

**Dochody zrealizowano w:**

Klasyfikacja budżetowa			/w zł./			
dział	rozdział	paragraf	Plan (po zmianach)	Dochody wykonane na dzień 31.12.2021r.	Stan Zaległości	Wskaźnik wykonania %
600	60055	0570		245,03	294,80	
600	60055	0580		-2 082,00		
600	60055	0640	3 000,00	5 771,65	5 820,24	192,39
600	60055	0870		1 840,00		
600	60055	0940		718,52		
600	60055	0950		7 937,38		
600	60055	0970		10,82	7 090,10	
		Suma:	120 000,00	178 026,00	7 233,18	148,36

**Realizacja dochodów w podziale na paragrafy:**

- **§0950** - wpływy dotyczą odszkodowań wynikających z uznań reklamacji przez Poczte Polską za niedoręczenie przesyłek oraz odszkodowanie za szkodę z PZU;
- **§0580** - ujemne wykonanie wynika ze zwrotu uiszczonych kar w związku uchyleniem kary przez NSA i WSA. Sytuacja ta, jest wynikiem wznowienia postępowania sądowego na wniosek ukaranego, którego podstawą jest wyrok z 2019 r. Trybunał Sprawiedliwości Unii Europejskiej. Z uwagi na brak posiadanych dochodów przez jednostkę w §0580 środki były zwracane po uzyskaniu zwrotu z MF na wniosek WITD;
- **§0640** - wykonanie dochodów jest na poziomie 5771,65 i stanowi 192,39 % planu. Wpływy dotyczą zwrotu kosztów upomnień, wysłanych przez Wojewódzki Inspektorat Transportu Drogowego we Wrocławiu w związku z brakiem wpłaty w terminie kar pieniężnych z ustawy z dnia 6 września 2001 r. o transporcie drogowym ( Dz.U. z 2019 r. poz. 2140 późn. zm.), ustawy z 19 sierpnia 2011 r. o przewozie towarów niebezpiecznych ( Dz.U. z 2020 r. poz. 154 późn. zm.), ustawie z dnia 20 czerwca

1997 r. – Prawo o ruchu drogowym (Dz.U. z 2020 r. poz. 110 z późn. zm.). Na wyższy wskaźnik wykonania miał wpływ wzrost kosztów wysyłanego upomnienia z 11,60 na 16 złotych zgodnie z Rozporządzeniem, ilością wysyłanych upomnień oraz elektroniczną postępowania egzekucyjnego przez Urzędy Skarbowe. Ilość niezapłaconych kar pieniężnych znacząco wzrosła w okresie ostatnich 2 lat. Dla porównania w roku 2019 wysłano 338 upomnień, w 2020 - 617 a 2021 - 517. Wzrost ilości nakładanych kar pieniężnych w stosunku do roku ubiegłego o 42%, przy jednoczesnym znaczącym wzroście nieregulowanych kar w terminie. Ilość wystawionych upomnień wzrosła o 19% a tytułów wykonawczych o 18%;

- **§0970** - kwota 10 267,10 zł dotyczy należnych pracodawcy kosztów za szkolenie (dot. szkoleń specjalistycznych na inspektora) pracowników WITD we Wrocławiu. Należność wykazana w Rb-27 w kwocie 7 090,10 zł nie była planowana na etapie tworzenia ustawy budżetowej ze względu umorzenie postępowania egzekucyjnego przez Komornika Sądowego z uwagi na bezskuteczność. Wierzyciel po uzyskaniu nowego adresu zamieszkania zobowiązanego wystąpił z wnioskiem o wznowienie egzekucji. Kwota niewymagalna z Rb-N - 3 177 zł na dzień 31.12.2021 r. dotyczy tego samego rodzaju należności rozłożonej na raty na podstawie umowy z byłym pracownikiem.

Dochody budżetowe były otrzymywane poprzez wpłaty na rachunek bankowy dochodów WITD a następnie zostały odprowadzone zgodnie z §4 ust. 2 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 stycznia 2014 r. w sprawie szczegółowego sposobu wykonania budżetu państwa (Dz.U. z 2018 r. poz. 2225 z późn.zm.)

Zgodnie z Ustawą budżetową na 2021 r. plan dochodów Wojewódzkiego Inspektoratu Transportu Drogowego we Wrocławiu wynosił 3 tys. zł - plan po zmianach 3 tys. zł wykonanie na 31.12.2021 r. jest na poziomie 14 tys. zł i stanowi 481, 38 % planu.

Realizacja planu w stopniu wyższym niż zakłada ustawa budżetowa na rok 2021 wynika m.in. z realizacji dochodów przez Inspektorat w paragrafie 0570, 0870, 0940, 0950,0970. Dochody w tych paragrafach nie były planowane na etapie tworzenia ustawy budżetowej, ponieważ mają one charakter jednostkowy.

#### rozdział 60095 Pozostała działalność

<b>Plan 2021 r.</b>	<b>120,0 tys. zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>178,1 tys. zł</b>
<b>%</b>	<b>148,36 %</b>

#### Dochody planowane zrealizowano w:

- **§ 2350** - dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego, planowano dochody w wysokości 120,0 tys. zł, a wykonano 91,6 tys. zł, tj. 76,36 % planu rocznego (paragrafy źródłowe: §0610: 90,6 tys. zł, §0690: 0,6 tys. zł; §0950: 0,4 tys. zł.).

Dochody w ww. klasyfikacji uzyskiwane są z opłat za wydanie zaświadczenia ADR lub jego wtórnika. Zgodnie z ustawą z dnia 19 sierpnia 2011 r. o przewozie towarów niebezpiecznych (Dz. U. z 2021 r., poz. 756 ze zm.), marszałkowie województw mają obowiązek pobierania od osób, którym wydano zaświadczenie ADR albo wydano jego wtórnika, opłaty za wydanie



zaświadczenia ADR, albo jego wtórnika, który ma służyć na pokrycie kosztów związanych z drukiem i czynnościami administracyjnymi wydania zaświadczenia ADR i wtórnika zaświadczenia ADR.

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

- § 0690 – wpływy z różnych opłat - w kwocie 5,8 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 80,5 tys. zł.
- § 2950 - wpływy ze zwrotów niewykorzystanych, w rozumieniu art. 168 ustawy, dotacji oraz płatności wynikających z rozliczenia umów, projektów, a także zwroty środków w związku z uzyskaniem dochodów, z wyłączeniem zwrotów, o których mowa w paragrafie 2910 - w kwocie 0,1 tys. zł.

W 2021 r., w dziale 600, rozdziale 60095 wystąpiły zaległości w kwocie 7 613,87 zł (§ 0570: 7 602,27 zł, § 0640: 11,60 zł). Według pisma Starosty Świdnickiego nr sygn. BF.3162.6.2021 z dnia 5 lipca 2021 r. zaległości te wynikają z tytułu zadłużeń przewoźników: Kazimierz Chmielniczek Usługi Transportowe, Bagażowe- zadłużenie 6 102,27 zł, Daniel Polański ANDER- zadłużenie 1 511,60 zł.

Na dłużników zostały nałożone tytuły wykonawcze: Kazimierz Chmielniczek Usługi Transportowe, Bagażowe – BF.3160.1.2018; Daniel Polański ANDER – KD.7140.32.2018.

W okresie sprawozdawczym nie zostały wpłacone zadłużenia od komorników skarbowych dla ww. tytułów wykonawczych.

Wzrost zaległości w dziale 600 – transport i łączność - związany jest ze znacznym wzrostem ilości nakładanych kar pieniężnych w stosunku do roku ubiegłego przy jednoczesnym znaczącym wzroście nieregulowanych kar w terminie.

W 2021 r. znacznie wzrosła ilość wystawionych upomnień oraz tytułów wykonawczych.

#### **DZIAŁ 630 TURYSTYKA**

W dziale 630 na rok 2021 zaplanowano dochody w kwocie 35,0 tys. zł, w 2021 roku zrealizowano wpływy w wysokości 37,5 tys. zł, tj. 107,27% planu rocznego.

Wyższe wykonanie dochodów jest wynikiem zwiększonej ilości przeprowadzonych egzaminów dotyczących sprawdzenia kwalifikacji osób ubiegających się o uprawnienia przewodnika górskiego.

#### **rozdział 63095 Pozostała działalność**

<b>Plan 2021 r.</b>	<b>35,0 tys. zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>37,5 tys. zł</b>
<b>%</b>	<b>107,27 %</b>

**Dochody planowane 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 (§0610 planowano 18 tys. zł. wykonano 21,4 tys. zł) oraz opłat za kategoryzację obiektów hotelarskich (§0690 planowano 17 tys. zł. wykonano 16,1 tys. zł.).

Zaplanowano dochody w kwocie 35,0 tys. zł. Dochody zostały zrealizowane w wysokości 37,5 tys. zł, tj. 107,27 % planu rocznego.

Dochody w ww. klasyfikacji uzyskiwane są przez Samorząd Województwa Dolnośląskiego z tytułu opłat za egzaminy dla osób ubiegających się o uprawnienia przewodnika górskiego (paragraf źródłowy 0610) oraz opłat za kategoryzację obiektów hotelarskich (paragraf źródłowy 0690). Podstawę prawną realizacji dochodów stanowią: ustawa z dnia 29 sierpnia 1997 r. o usługach hotelarskich oraz usługach pilotów wycieczek i przewodników turystycznych (Dz. U. z 2020 r., poz.2211 ze zm.), rozporządzenie Ministra Sportu i Turystyki z dnia 26 czerwca 2014 r. w sprawie nabywania uprawnień przewodnika górskiego (Dz. U. z 2014 r., poz. 868 ze zm.) oraz rozporządzenie Ministra Sportu i Turystyki w sprawie wysokości opłat za sprawdzenie kwalifikacji osób ubiegających się o uprawnienia przewodnika górskiego i sprawdzenie znajomości języka obcego oraz wysokości wynagrodzenia członków komisji egzaminacyjnych dla przewodników górskich i komisji egzaminacyjnych języków obcych z dnia 26 czerwca 2014 r. (Dz.U. z 2014 r., poz. 862).

## **DZIAŁ 700 GOSPODARKA MIESZKANIOWA**

W dziale 700 na rok 2021 zaplanowano dochody w kwocie 113 384,0 tys. zł, w 2021 roku zrealizowano dochody w wysokości 149 499,1 tys. zł, co stanowi 131,85 % 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.

Wyższe wykonanie dochodów jest wynikiem m.in. ustawowego uregulowania dotyczącego przesunięcia płatności dotyczących opłat rocznych za 2020 r. na dzień 31 stycznia 2021 r.

### **rozdział 70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami**

<b>Plan 2021 r.</b>	<b>113 384,0 tys. zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>149 481,3 tys. zł</b>
<b>%</b>	<b>131,84 %</b>

**Dochody planowane zrealizowano w:**

- **§ 0550** – wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości (z tytułu rocznych opłat za oddanie Polskiej Agencji Żeglugi Powietrznej w wieczyste użytkowanie gruntów) – planowano 4,0 tys. zł, a wykonano 3,9 tys. zł, tj. 97,85 % planu rocznego,
- **§ 2350** - dochody budżet u państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego planowane w wysokości 113 380,0 tys. zł, zrealizowano w kwocie 148 962,2 tys. zł, tj. 131,38 % planu rocznego. Dochody uzyskano z następujących źródeł:

Dochody uzyskano z następujących źródeł:

Paragraf	Plan na 2021 r.	Wykonanie za IV kw. 2021 r.	Poziom wykonania
470	1 704 000,00 zł	1 811 310,45 zł	106,30%
550*	96 011 000,00 zł	124 375 500,85 zł	129,54%
630	32 000,00 zł	85 292,27 zł	266,54%
640	30 000,00 zł	42 745,67 zł	142,49%
690	1 000,00 zł	3 603,84 zł	360,38%
750	2 584 000,00 zł	2 895 340,32 zł	112,05%
760	6 586 000,00 zł	10 375 367,59 zł	157,54%
770	6 090 000,00 zł	6 684 865,64 zł	109,77%
800	0,00 zł	225 761,19 zł	
870	0,00 zł	5 080,66 zł	
920	331 000,00 zł	2 308 890,86 zł	697,55%
940	1 000,00 zł	0,00 zł	0,00%
950	0,00 zł	2 127,05 zł	
970	10 000,00 zł	147 570,14 zł	1475,70%
<b>Razem</b>	<b>113 380 000,00 zł</b>	<b>148 963 456,53 zł</b>	<b>131,38 %</b>

\*różnica w § 550 dochodów przekazanych przez Starostę Lubińskiego w na konto DUW w kwocie 1228,37 zł wynika ze zwrotu w roku 2021 przez DUW nienależnie przekazanej kwoty w latach ubiegłych. Kwoty egzekwowane przez komornika i przekazywane do Powiatu określone były jako należność główna + odsetki i tak były ujmowane w księgach rachunkowych. Dopiero po zakończeniu egzekucji w roku 2021 i otrzymaniu od komornika karty rozliczeń okazało się, że przekazane kwoty dotyczą kosztów zastępstwa w

procesie oraz kosztów klauzuli i procesu. W związku z powyższym Powiat pismem z dnia 28.07.2021 r. DF.3521.29.2021 poprosił o zwrot przekazanej kwoty.

Osiągnięty poziom realizacji dochodów wynika między innymi z wpływów z tytułu:

**§ 0470** - wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebności, wpływy te wyniosły 1 811 310,45 zł, co stanowi 106,30 % ustalonego rocznego planu. W tym paragrafie uzyskano dochody z nowych opłat w związku z wydanymi decyzjami ustanawiającymi trwałe zarząd sprawowany przez osoby prawne na gruntach Skarbu Państwa, jak również większymi wpływami z tytułu użytkowania i służebności w stosunku do planowanych.

**§ 0550** - wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości, wpływy te wyniosły 124 375 500,85 zł, co stanowi 129,54 % ustalonego rocznego planu. W tym paragrafie uzyskano dochody za użytkowanie wieczyste sprawowane przez osoby fizyczne i prawne na gruntach Skarbu Państwa. Czynnikiem wpływającym na wykonanie planu było przesunięcie terminu płatności opłaty rocznej za 2020 rok. Pierwotnie na dzień 30 czerwca 2020 r. a następnie na dzień 31 stycznia 2021 r. na podstawie art. 15j ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2020 poz. 568 ze zm.).

**§ 0630** - wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego są to dochody uzyskane przez powiat: bolesławiecki, oławski, świdnicki, trzebnicki, mnpp Legnica i mnpp Wrocław i wynoszą 85 292,27 zł, co stanowi 266,54 % ustalonego rocznego planu. Na dochody w tym paragrafie składają się zwroty kosztów zastępstwa procesowego. Przekroczenie planu wynika z faktu, że na etapie planowania trudno jest oszacować ilość wpływów z tego tytułu, które związane są m.in. z wydanymi nakazami zapłaty przeciwko osobom fizycznym lub prawnym, które zalegają z opłatą za użytkowanie wieczyste gruntów Skarbu Państwa..

**§ 0640** wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień - są to dochody uzyskane przez powiat: bolesławiecki, dzierzoniowski, kłodzki, milicki, strzeliński, średzki, świdnicki, trzebnicki, wołowski, zgorzelecki, mnpp Legnica, mnpp Wrocław i wynoszą 42 745,67 zł, co stanowi 142,49 % ustalonego rocznego planu. Paragraf ten obejmuje wpływy związane ze zwrotem zaliczek komorniczych uiszczanych w latach poprzednich na poczet postępowań egzekucyjnych oraz zwrotów kosztów upomnień i są trudne do oszacowania w fazie planowania.

**§ 0690** - wpływy z różnych opłat, są to dochody uzyskane przez powiat: jaworski, świdnicki, wołowski i mnpp. Legnica – wpływy wyniosły 3 603,84 zł, co stanowi 360,38 % ustalonego rocznego planu. Uzyskany wpływ stanowi zapłatę np. za trwałe zajęcie nieruchomości oraz inne opłaty nieuwzględnione w planie.

**§ 0750** - dochody 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. Na koniec IV kwartału 2021 roku wynosiły 2 895 340,32 zł, co stanowi 112,05 % w stosunku do zakładanego planu. Dochody w tym paragrafie mają charakter okresowy i są realizowane na bieżąco.

**§ 0760** - wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności. Dochody za IV kwartały 2021 r. wyniosły 10 375 367,59 zł i stanowią 157,54 % zakładanego planu całorocznego. Przekształcenie użytkowania wieczystego w prawo własności odbywa się na wniosek strony. Dodatkowo wpływ na zwiększenie dochodów miały przepisy ustawy z dnia 20 lipca 2018 r. o przekształceniu prawa użytkowania wieczystego gruntów zabudowanych na cele mieszkaniowe w prawo własności tych gruntów. Wielu użytkowników wykazało zainteresowanie wniesieniem opłaty jednorazowej z tytułu przekształcenia użytkowania wieczystego gruntów.

**§ 0770** - dochody z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości. Dochody w tym paragrafie na koniec IV kwartału 2021 roku wynosiły 6 684 865,64 zł, co stanowi 109,77 % zakładanego planu. Nabycie prawa własności wynika z wniosków złożonych przez osoby, które chciały nabyć prawo własności nieruchomości Skarbu Państwa, w związku z tym trudno jest oszacować ile zostanie złożonych wniosków. Sprzedaż prawa użytkowania wieczystego na rzecz użytkowników odbywa się na wniosek zainteresowanych oraz po uzyskaniu zgody Wojewody na zbycie.

**§ 0800** - wpływy z tytułu odszkodowania za przejęte nieruchomości pod inwestycje celu publicznego. Dochody w tym paragrafie są to dochody nieplanowane, uzyskane przez powiaty: dzierzoniowski, lubiński, świdnicki, oleśnicki, trzebnicki, wołowski i wrocławski, którzy w okresie sprawozdawczym przekazały wpływy w wysokości 225 761,19 zł.

**§ 0870** - wpływy ze sprzedaży składników majątkowych. Dochody w tym paragrafie to dochody nieplanowane, uzyskane przez powiat: kamiennogórski, lwówecki i ząbkowicki z tytułu sprzedaży drewna pochodzącego z wycinek na działkach Skarbu Państwa, które na koniec IV kwartału 2021 roku wyniosły 5 080,66 zł.

**§ 0920** - wpływy z pozostałych odsetek, wynosiły 2 308 890,86 zł, co stanowi 697,55% w stosunku do zakładanego rocznego planu. Dochody w tym paragrafie dotyczą odsetek za nieterminowe regulowanie należności z tytułu użytkowania wieczystego, najmu, dzierżawy, przekształcenia prawa użytkowania wieczystego i dotyczą wszystkich powiatów są ściśle uzależnione od regulacji należności głównej wraz z naliczonymi odsetkami.

**§ 0950** - wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów, dochody nieplanowane w okresie sprawozdawczym wynosiły 2 127,05 zł, uzyskane przez powiat średzki i karkonoski jako odszkodowanie z tytułu ograniczenia sposobu korzystania z nieruchomości. Informuję, że zmniejszenie dochodów w tym paragrafie w stosunku do III kwartału spowodowane było błędnym wskazaniem klasyfikacji budżetowej przez mnpp Wałbrzych i prośbą o korektę na kwotę 3 138,80 zł (pismo z dnia 18.01.2022 r. znak: BDN.3152.3.2022.AC).

**§ 0970** - wpływy z różnych dochodów, wynosiły 147 570,14 zł, co stanowi 1475,70% w stosunku do zakładanego rocznego planu. Źródłem tych dochodów były dochody uzyskane z tytułu spłat wierzytelności na rzecz Skarbu Państwa między innymi spłaty ciężarów realnych i hipotek, oraz wpłaty z tytułu bezumownego korzystania z lokali mieszkalnych i gruntu, wpłaty za operaty szacunkowe, opłaty za czasowe zajęcie działki Skarbu państwa, obciążenia nieruchomości infrastrukturą telekomunikacyjną.

Dochody za IV kwartał 2021 w stosunku do planu z podziałem na poszczególne powiaty kształtowały się następująco:

Powiat	Plan na 2021 r.	Wykonanie za IV kw. 2021 r.	Poziom wykonania
SP Bolesławiec	1 337 000,00 zł	1 957 729,63 zł	146%
SP Dzierżonów	1 590 000,00 zł	2 129 604,23 zł	134%
SP Głogów	5 035 000,00 zł	5 438 713,35 zł	108%
SP Góra	768 000,00 zł	429 050,54 zł	56%
SP Jawor	1 117 000,00 zł	1 183 523,29 zł	106%

SP Jelenia Góra	1 702 000,00	3 059 941,68 zł	180%
SP Kamienna Góra	654 000,00	708 399,16 zł	108%
SP Kłodzko	2 780 000,00	2 733 723,82 zł	98%
SP Legnica	1 327 000,00	1 668 276,50 zł	126%
SP Lubań	696 000,00	2 111 657,11 zł	303%
SP Lubin	5 816 000,00	7 026 801,79 zł	121%
SP Lwówek Śląski	366 000,00	811 101,35 zł	222%
SP Milicz	187 000,00	296 440,67 zł	159%
SP Oleśnica	1 308 000,00	1 692 116,86 zł	129%
SP Oława	2 275 000,00	3 276 102,05 zł	144%
SP Polkowice	2 930 000,00	3 302 486,68 zł	113%
SP Strzelin	1 248 000,00	1 288 924,23 zł	103%
SP Środa Śląska	722 000,00	1 392 901,04 zł	193%
SP Świdnica	3 790 000,00	4 421 604,30 zł	117%
SP Trzebnica	643 000,00	853 732,11 zł	133%
SP Wałbrzych	641 000,00	912 187,62 zł	142%
SP Wołów	1 450 000,00	2 599 453,40 zł	179%
SP Wrocław	2 514 000,00	3 780 682,36 zł	150%
SP Ząbkowice Śl.	706 000,00	862 480,59 zł	122%
SP Zgorzelec	3 318 000,00	3 408 110,26 zł	103%
SP Złotoryja	447 000,00	721 726,35 zł	161%
UM Jelenia Góra	2 596 000,00	2 376 894,59 zł	92%
UM Legnica	4 716 000,00	5 182 432,07 zł	110%
UM Wałbrzych	2 380 000,00	3 668 849,41 zł	154%
UM Wrocław	58 321 000,00	79 667 809,49 zł	137%
<b>RAZEM</b>	<b>113 380 000,00</b>	<b>148 963 456,53 zł</b>	<b>131,38%</b>

**Dochody nieplanowane zrealizowano w:**

Klasyfikacja budżetowa			Plan (po zmianach)	w zł./
dział	rozdział	paragraf		Dochody wykonane na dzień 31.12.2021r.
700	70005	0630		8 705,00
700	70005	0640		16 346,84
700	70005	0800		402 215,00
700	70005	0900		13,76
700	70005	0920		67,52
700	70005	0940		18 149,39
700	70005	0970		45 300,00
700	70005	2910		8 864,89
700	70005	2950		15 475,87
		Suma:		515 138,27

Na etapie dokonywania kwartalnych analiz z wykonania budżetu Wojewody Dolnośląskiego (I - IV kwartał 2021 r.) występowano do starostw powiatowych o informacje w zakresie dochodów, należności i zaległości, w tym rodzaj i skuteczność podejmowanych działań w celu odzyskania zaległości z podziałem na:

- zaległości z lat ubiegłych,
- zaległości bieżące z 2021 r. (w tym kwota odzyskanej zaległości).

Starostwa powiatowe oraz miasta na prawach powiatu zapewniają, że w celu skutecznej i pełnej realizacji dochodów i zaległości budżetu państwa, podejmują wszelkie możliwe działania w ramach umocowań i możliwości mające na celu zmniejszanie zaległości. Przeprowadzają 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 powinno przyczynić się do zmniejszania zadłużenia wobec Skarbu Państwa.

Należy podkreślić, że podejmowane działania windykacyjne przedłużane były stanem epidemii COVID-19, który zakresem obejmował cały kraj, a wpływał na działalność samorządów, sądów oraz na podmioty objęte postępowaniami dotyczącymi egzekwowania zaległości.

Ponadto, z uwagi na pandemię kontakt ze starostwami powiatowymi był ograniczony, a w wielu jednostkach występowała fluktuacja pracowników.

W 2021 r. nie prowadzono kontroli zagadnień związanych z ewidencją i windykacją zaległości z tytułu gospodarowania przez powiaty nieruchomościami Skarbu Państwa.

**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 0,9 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 8,4 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 8,4 tys. zł.

## DZIAŁ 710 DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA

W dziale 710 na rok 2021 zaplanowano dochody w kwocie 711,0 tys. zł, w 2021 roku wykonano dochody w wysokości 2 821,3 tys. zł, tj. 396,81 % planu rocznego.

Wyższe wykonanie dochodów w dziale 710 wynika m.in. ze zwiększonej ilości nałożonych i uiszczonych opłat legalizacyjnych oraz ze zwiększonej ilości wydanych i uiszczonych postanowień nakładających grzywny w celu przymuszenia.

### rozdział 71005 Prace geologiczne (nieinwestycyjne)

<b>Plan 2021 r.</b>	<b>148,0 tys. zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>143,2 tys. zł</b>
<b>%</b>	<b>96,75 %</b>

### Dochody planowane zrealizowano w:

- § 2350 – dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego - plan w wysokości 148,0 tys. zł zrealizowano w kwocie 143,2 tys. zł, tj. 96,75 % planu rocznego uzyskanego w paragrafach źródłowych:  
§0610 – w kwocie 30,7 tys. zł, §0690 - w kwocie 18,5 tys. zł., §0970 - kwocie 93,9 tys. zł.

Na 2021 rok zaplanowano dochody budżetu państwa stanowiące wpływy z:

- **§0610 opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydanie świadectwa stwierdzającego kwalifikacje w zawodzie geolog do wykonywania, dozoru i kierowania pracami geologicznymi w kategorii XIII (art. 66 ustawy z dnia 9 czerwca 2011 r. – Prawo geologiczne i górnicze ( Dz. U. z 2021 r. poz. 1420 ze zm.); plan na 2021 rok - 9 000,00 zł - wykonanie na 31.12.2021 r. – 30 729,20 zł**

Wydział Geologii na dzień 31 grudnia 2021 r. przeprowadził 94 egzaminów (93 osób zaliczyło egzamin pisemny i ustny) w dniach 18-21.05.2021 r. oraz 08-10.12.2021 r.



Dochód Samorządu Województwa Dolnośląskiego z tytułu opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów w § 0610 wyniósł na 31 grudnia 2021 r. 32 346,52 zł, z czego na konto Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego przekazano **30 729,20 zł**.

Różnica w kwocie 289,44 zł przekazana do DUW spowodowana była uiszczeniem podwójnej opłaty za przystąpienie do egzaminu od jednego uczestnika, czyli 95% z kwoty 304,67 zł wynikającej z Obwieszczenia Ministra Klimatu i Środowiska z 20 listopada 2020 r. w sprawie stawek opłaty egzaminacyjnej oraz opłaty za wydanie świadectwa stwierdzającego kwalifikacje w zakresie geologii na rok 2021 (M.P. z 2020 r. poz. 1073).

Wysokość zgromadzonych opłat egzaminacyjnych na stwierdzenie kwalifikacji w kat. XIII spowodowana jest przeniesioną ilością osób, które ze względu na stan epidemii nie mogły przystąpić do egzaminu w terminie w roku 2020.

- **§0690** wpływy z różnych opłat - opłaty za udostępnienie informacji geologicznej za wynagrodzeniem;

Zgodnie z art. 100 ust. 8 oraz art. 156 ust. 3 ustawy z dnia 9 czerwca 2011 r. *Prawo geologiczne i górnicze*, marszałek województwa wykonuje zadanie z zakresu administracji rządowej, polegające na udostępnieniu 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);

**plan na 2021 rok - 9 000,00 zł**

**wykonanie na 31.12.2021 r. – 18 525,00 zł**

Korzystanie z informacji geologicznej, do której prawa przysługują Skarbowi Państwa, w celu wykonywania działalności w zakresie w jakim jest wymagane pozwolenie wodnoprawne, które następuje w drodze umowy za wynagrodzeniem (art. 100 ust. 2 pkt 3 *Prawa geologicznego i górniczego*).

Dochód Samorządu Województwa Dolnośląskiego z tytułu udostępniania informacji geologicznej za wynagrodzeniem w § 0690 wyniósł na 31 grudnia 2021 r. 19 500,00 zł, z czego na konto Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego przekazano **18 525,00 zł**.

- **§0970** wpływy z różnych dochodów - wynagrodzenia z tytułu użytkowania górniczego:  
**plan na 2021 rok – 130 000,00 zł** **wykonanie na dzień 31.12.2021 r. – 93 935,08 zł**

Skarb Państwa, któremu przysługuje prawo własności górniczej, może korzystać z przedmiotu własności górniczej albo rozporządzać swoim prawem wyłącznie przez ustanowienie użytkowania górniczego. Uprawnienia w ww. zakresie Skarbu Państwa wykonują właściwe organy koncesyjne oraz zarządy województw (art. 12 ust. 2 ustawy z dnia 9 czerwca 2011 r. *Prawo geologiczne i górnicze*). Własnością górniczą objęte są złoża wód leczniczych, wód termalnych i solanek (art. 10 ust. 2 *Prawa geologicznego i górniczego*) oraz działalność polegająca na prowadzeniu robót w wyrobiskach zlikwidowanych podziemnych zakładów górniczych w celach innych niż określone ustawą, w szczególności turystycznych, leczniczych i rekreacyjnych (art. 2 ust. 1 pkt 2 ww. ustawy).

Ustanowienie użytkowania górniczego następuje w drodze umowy, która określa wynagrodzenie z tytułu ustanowienia użytkowania górniczego i sposób jej zapłaty. Opłaty uiszczane są do końca lutego każdego roku obowiązywania użytkowania górniczego

za rok poprzedni. Wynagrodzenie z tytułu ustanowienia użytkowania górniczego stanowi dochód budżetu państwa (art. 13 ust. 4 *Prawa geologicznego i górniczego*). Wysokość wynagrodzenia tytułem ustanowienia użytkowania górniczego za każdy rok jego obowiązywania ustalana jest dla koncesjonowanych złóż kopalin wód leczniczych, wód termalnych i solanek oraz udostępniania turystycznego wyrobisk górniczych. Składa się z dwóch rodzajów opłat (stałej i zmiennej).

Na dzień 31 grudnia 2021 r. Samorząd Województwa Dolnośląskiego z tytułu wynagrodzenia za ustanowienie użytkowania górniczego w § 0970 uzyskał dochody w wysokości 98 879,01 zł. Z uzyskanych dochodów na rachunek Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego przekazano kwotę **93 935,08 zł**.

#### rozdział 71015 Nadzór budowlany

<b>Plan 2021 r.</b>	<b>563,0 tys. zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>2 678,1 tys. zł</b>
<b>%</b>	<b>475,69 %</b>

#### Dochody planowane zrealizowano w:

Klasyfikacja budżetowa			/w zł./			
dział	rozdział	paragraf	Plan (po zmianach)	Dochody wykonane na dzień 31.12.2021r.	Stan Zaległości	Wskaźnik wykonania %
710	71015	0570	164 000,00	132 332,58	147 359,57	80,69
710	71015	0580	13 000,00	91 248,60	269 721,43	701,91
710	71015	0690	337 000,00	2 068 047,98	129 639,09	613,66
710	71015	2350	49 000,00	117 348,18	4 554 034,10	239,49
			563 000,00	2 408 977,34		

- **§ 2350** - dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego – planowano dochody w wysokości 49,0 tys. zł, a wykonano w kwocie 117,3 tys. zł, co stanowi 239,49 % planu rocznego w paragrafach źródłowych:
  - §0570 z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych – w kwocie 43,3 tys. zł,
  - **§ 0580** – wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych - w kwocie 70,1 tys. zł,
  - §0640 - wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień - w kwocie 1,4 tys. zł,
  - **§0690** wpływy z różnych – w kwocie 0,2 tys. zł,
  - §0920 – wpływy z pozostałych odsetek (od nieterminowych płatności) - w kwocie 1,9 tys. zł,
  - §0970 - wpływy z różnych dochodów –w kwocie 0,4 tys. zł.

#### Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- § 0640 - wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień - w kwocie 1,9 tys. zł,
- § 0880 – wpływy z opłaty prolongacyjnej - w kwocie 1,1 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 75,1 tys. zł,
- § 0910 – odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat – w kwocie 0,8 tys. zł,
- § 0920 – wpływy z pozostałych odsetek – w kwocie 0,4 tys. zł,
- § 0940 - wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych - w kwocie 5,7 tys. zł,
- § 2910 - wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości - w kwocie 184,1 tys. zł.

Wyższe wykonanie dochodów wynika m.in. ze zwiększonej ilości nałożonych i uiszczonych opłat legalizacyjnych oraz ze zwiększonej ilości wydanych i uiszczonych postanowień nakładających grzywny w celu przymuszenia.

## **DZIAŁ 750 ADMINISTRACJA PUBLICZNA**

W dziale 750 na rok 2021 zaplanowano dochody w kwocie 18 277,0 tys. zł, wykonano dochody w wysokości 15 343,2 tys. zł, tj. 83,95% planu rocznego.

Niepełne wykonanie dochodów wynika m.in. ze zmniejszonej ilości opłat paszportowych wnoszonych przez klientów w związku z ograniczeniami panującymi w Urzędzie z uwagi na epidemię COVID-19.

### **rozdział 75011 Urzędy wojewódzkie**

<b>Plan 2021 r.</b>	<b>18 194,0 tys. zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>15 169,6 tys. zł</b>
<b>%</b>	<b>83,38%</b>

### **Dochody planowane zrealizowano w:**

Klasyfikacja budżetowa			/w zł./			
dział	rozdział	paragraf	Plan (po zmianach)	Dochody wykonane na dzień 31.12.2021r.	Stan Zaległości	Wskaźnik wykonania %
750	75011	0570	20 000,00	56 504,70	200 378,14	282,52
750	75011	0580	110 000,00	173 521,36	142 665,29	157,75
750	75011	0610	1 000,00			0,00
750	75011	0630	20 000,00	20 414,90	8 873,49	102,07
750	75011	0640	2 000,00	749,02	5 013,90	37,45

750	75011	0690	3 602 000,00	4 372 331,16	1 435,00	121,39
750	75011	0750	668 000,00	315 859,14	109 378,48	47,28
750	75011	0930	13 500 000,00	9 458 779,24		70,07
750	75011	0940	6 000,00	23 108,22		385,14
750	75011	0970	15 000,00	19 290,80	972,55	128,61
750	75011	2350	250 000,00	621 425,44		248,57
		Suma:	18 194 000,00	15 169 560,95	837 480,91	83,38

- § 2350 - dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego - uzyskano dochody z tytułu opłat za udostępnienie danych z ewidencji ludności oraz ewidencji wydanych i unieważnionych dowodów osobistych - planowano 250,0 tys. zł, a wykonano 621,4 tys. zł, tj. 248,57 % planu rocznego w paragrafach źródłowych:
  - § 0690 – wpływy z różnych opłat - w kwocie 621,0 tys. zł.
  - § 0970 - wpływy z różnych dochodów - w kwocie 0,4 tys. zł.

#### Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- § 0870 - wpływy ze sprzedaży składników majątkowych - w kwocie 2,1 tys. zł,
- § 0920 – wpływy z pozostałych odsetek (od nieterminowych płatności) - w kwocie 57,0 tys. zł,
- § 0950 - wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów - w kwocie 15,7 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 32,7 tys. zł,

#### rozdział 75046 Komisje egzaminacyjne

<b>Plan 2021 r.</b>	<b>49,0 tys. zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>52,0 tys. zł</b>
<b>%</b>	<b>106,06 %</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 o *kierujących pojazdami* - planowano dochody w wysokości 40,0 tys. zł, wykonano 36,8 tys. zł, tj. 92,08 % planu.
- § 2350 - dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego - planowano w wysokości 9,0 tys. zł, a wykonano 15,1 tys. zł, tj. 168,24 % planu rocznego.  
Źródłem dochodów są wpływy z tytułu opłat za egzaminy osób ubiegających się za stwierdzenie kwalifikacji w zakresie gospodarowania odpadami oraz za wydanie świadectwa stwierdzającego ww. kwalifikacje. Dochody były realizowane przez Samorząd Województwa Dolnośląskiego w paragrafie źródłowym 0610 – wpływy z opłat

egzaminacyjnych oraz opłat za wydanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów – w kwocie 15,1 tys. zł.

#### rozdział 75095 Pozostała działalność

<b>Plan 2021 r.</b>	<b>34,0 tys. zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>121,6 tys. zł</b>
<b>%</b>	<b>357,77 %</b>

#### 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 3,0 tys. zł, a wykonano 9,3 tys. zł, tj. 310,39 % planu rocznego,
- § 0810 – wpłaty środków pozostałych po likwidacji przedsiębiorstw – planowano 17,00 tys. zł, a wykonano 46,9 tys. zł, tj. 275,59 % planu rocznego,
- § 0920 – wpływy z pozostałych odsetek – planowano 14,0 tys. zł, a wykonano 55,3 tys. zł, tj. 394,74 % planu rocznego.

#### Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- § 0940 - wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych - w kwocie 3,6 tys. zł,
- § 0960 - wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej – w kwocie 6,6 tys. zł,

Zrealizowane dochody w rozdziale 75095 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. 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. z 2016 r. poz. 154, z późn. zm.), przejęli wojewodowie, a pozostałe należności i zobowiązania przejął minister właściwy do spraw budżetu.

#### Dział 752

#### OBRONA NARODOWA

W dziale 752 nie planowano w roku 2021 r. żadnych dochodów, a uzyskano dochody w kwocie 1,7 tys. zł.

Uzyskanie nieplanowanych dochodów jest wynikiem wpływów z tytułu zwrotów niewykorzystanych dotacji.

#### 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 0,3 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,

**DZIAŁ 754****BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPÓŻAROWA**

W dziale 754 w 2021 roku zaplanowano dochody w wysokości 173,0 tys. zł, w 2021 roku wykonano dochody w wysokości 400,9 tys. zł, tj. 231,73 % planu rocznego.

Wyższe wykonanie dochodów wynika m.in. ze zwiększonych wpływów z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych, a także wpływów z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych.

**rozdział 75410 Komendy wojewódzkie Państwowej Straży Pożarnej**

<b>Plan 2021 r.</b>	<b>12,0 tys. zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>52,6 tys. zł</b>
<b>%</b>	<b>438,42 %</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 11,0 tys. zł, a wykonano 7,0 tys. zł, tj. 63,44 % planu rocznego.
- § 0970 - wpływy z różnych dochodów – planowano 1,0 tys. zł, wykonano 0,02 tys. zł, tj. 1,92 % planu rocznego.

**Dochody nieplanowane zrealizowano w:**

- § 0870 - wpływy ze sprzedaży składników majątkowych - w kwocie 9,5 tys. zł
- § 0920 - wpływy z pozostałych odsetek - w kwocie 8,4 tys. zł,
- § 0940 - wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych (nadpłata za prenumeratę czasopism, nadpłata składki AC, obciążenie za energię elektryczną zużytą podczas prac rozbiórkowych) - w kwocie 3,7 tys. zł,
- § 0950 - wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów (m.in. kara umowna za zwłokę w wydaniu przedmiotu umowy) - w kwocie 24,0 tys. zł,

Należności na dzień 31.12.2021 r. wynoszą 642.714,60 zł, są to należności wymagalne, z czego 601.983,96 zł. to należności sporne.

a) § 0949- 306.072,00 zł

Sonovero Sp. z o.o. Warszawa- obciążenie z tytułu odstąpienia od umowy na zakup 2 szt. transporterów- amfibijnych pojazdów gaśnicowych z przyczepą, dotyczy projektu „Zwiększenie skuteczności prowadzenia długotrwałych akcji ratowniczych”, należność sporna, KW PSP w Opolu działając w imieniu własnym oraz pozostałych Komendantów Wojewódzkich PSP przekazała sprawę do Prokuraturii Generalnej RP w Warszawie sygn. akt I Nc 177/19, pozwany wniósł sprzeciw, sprawa w toku

b) § 0950- 40.730,64 zł

- Maki Architekci Sp. z o.o. Kraków- kara umowna za zwłokę w wykonaniu przedmiotu umowy, termin zapłaty 4.01.2022 r.- 11.334,63 zł,

- BBC Best Building Sp. z o.o. Warszawa- kara umowna za zwłokę w wykonaniu przedmiotu umowy, skierowano wezwanie do zapłaty - 29.396,01 zł,

c) § 0959- 295.911,96 zł

- 12.719,80 zł- P.P.U.H. Elektro- Instal A. Kosteczko Rybnik- kara umowna z tytułu odstąpienia od części umowy na dostawę trenerów ratowniczych, projekt „Zwiększenie skuteczności prowadzenia długotrwałych akcji ratowniczych”, była przedmiotem postępowania sądowego przed Sądem Okręgowym w Olsztynie I Wydział Cywilny, zapadł prawomocny wyrok (sygn. akt I C 497/16) zasądający roszczenie, w grudniu 2017 r. złożono wniosek egzekucyjny, postępowanie egzekucyjne umorzono z powodu bezskuteczności , KW PSP Olsztyn wystąpiła o wyjawienie majątku dłużnika do sądu (SR w Rybniku, I Wydział Cywilny, sygn. akt I Co 942/20), należność sporna

- 3.213,76 zł- Sonovero Sp. z o.o. Warszawa- kara umowna za niedotrzymanie terminu naprawy pojazdu amfibijnego Sonovero Gamma 1000 z przyczepą Cymerman CPH1, projekt „Zwiększenie skuteczności prowadzenia długotrwałych akcji ratowniczych”, należność sporna (termin płatności 17-06-2016 r), wniesiono pozew, sprawa w toku

- 5.968,40 zł- Sonovero Sp. z o.o. Warszawa- kara umowna za niedotrzymanie terminu naprawy pojazdu amfibijnego Sonovero Gamma 1000 z przyczepą Cymerman CPH1, projekt „Zwiększenie skuteczności prowadzenia długotrwałych akcji ratowniczych”, należność sporna (termin płatności 18-07-2016 r.), wniesiono pozew, sprawa w toku

- 274.010,00 zł- Wawrzaszek ISS SP. z o.o. Bielsko- Biała- kara umowna za zwłokę w dostawie samochodu ciężkiego z żurawiem, dotyczy projektu „Usprawnienie systemu ratownictwa w transporcie kolejowym”, Prokuratura Generalna RP uzyskała nakaz zapłaty, sygn. akt I Nc 177/19, pozwany wniósł sprzeciw, sprawa w toku.

**rozdział 75411 Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej**

<b>Plan 2021r.</b>	<b>161,0 tys. zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>348,3 tys. zł</b>
<b>%</b>	<b>216,32 %</b>

**Dochody planowane zrealizowano w:**

- § 2350 - dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego - zaplanowano dochody w wysokości 161,0 tys. zł, a wykonano 227,5 tys. zł, tj. 141,30 %.

W paragrafach źródłowych wykonanie dochodów w komendach powiatowych Państwowej Straży Pożarnej kształtowało się następująco:

- § 0570 - grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych - w kwocie 8,9 tys. zł,
- § 0580 - grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych - w kwocie 26,2 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 0,2 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 142,0 tys. zł,
- § 0830 - wpływy z usług - w kwocie 16,5 tys. zł,
- § 0870 - wpływy ze sprzedaży składników majątkowych - w kwocie 4,4 tys. zł,
- § 0920 - wpływy z pozostałych odsetek - w kwocie 0,4 tys. zł,
- § 0940 - wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych - w kwocie 2,0 tys. zł,
- § 0950 - wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów - w kwocie 1,2 tys. zł,
- § 0970 - wpływy z różnych dochodów (dochody związane z monitoringiem pożarowym) - w kwocie 24,4 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 0,5 tys. zł,
- § 0690 - wpływy z różnych opłat - w kwocie 0,6 tys. zł,
- § 0940 - wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych - w kwocie 89,1 tys. zł,
- § 0950 - wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów - w kwocie 0,2 tys. zł,
- § 0970 - wpływy z różnych dochodów - w kwocie 30,1 tys. zł
- § 2950 - wpływy ze zwrotów niewykorzystanych, w rozumieniu art. 168 ustawy, dotacji oraz płatności wynikających z rozliczenia umów, projektów, a także zwroty środków w związku z uzyskaniem dochodów, z wyłączeniem zwrotów, o których mowa w paragrafie 2910 - w kwocie 0,3 tys. zł.

Najwyższe zaległości dotyczą należności: z tytułu nakładanych w toku czynności kontrolno-rozpoznawczych kar i grzywn w celu przymuszenia (KP PSP Jawor, KP PSP Lubin, KP PSP Oleśnica, KP PSP Polkowice, KP PSP Złotoryja, KP PSP Jelenia Góra) oraz należności od lokatorów (KP PSP Wrocław – na bieżąco prowadzony jest monitoring spłaty zaległości).



**DZIAŁ 755  
WYMIAR SPRAWIEDLIWOŚCI**

W dziale 755 nie zaplanowano dochodów w 2021 roku, a wykonano - w kwocie 58,3 tys. zł. Uzyskanie nieplanowanych dochodów jest wynikiem wpływów z tytułu zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem.

**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 8,7 tys. zł,
- § 2910 – wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie, lub w nadmiernej wysokości - w kwocie 45,2 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 4,4 tys. zł.

**DZIAŁ 758  
RÓŻNE ROZLICZENIA**

W dziale 758 nie zaplanowano dochodów w 2021 roku, a wykonano - w kwocie 0,2 tys. zł. Uzyskanie nieplanowanych dochodów jest wynikiem wpływów z tytułu zwrotów niewykorzystanych dotacji.

**rozdział 75860 Euroregiony****Dochody nieplanowane zrealizowano w:**

- § 2919 – wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie, lub w nadmiernej wysokości - w kwocie 0,1 tys. zł,
- § 2950 - wpływy ze zwrotów niewykorzystanych, w rozumieniu art. 168 ustawy, dotacji oraz płatności wynikających z rozliczenia umów, projektów, a także zwroty środków w związku z uzyskaniem dochodów, z wyłączeniem zwrotów, o których mowa w paragrafie 2910 - w kwocie 0,1 tys. zł.

**DZIAŁ 801  
OŚWIATA I WYCHOWANIE**

W dziale 801 planowano dochody w wysokości 63,0 tys. zł, w 2021 roku wykonano dochody w kwocie 170,6 tys. zł, tj. 270,76 % planu rocznego.

Wyższe wykonanie dochodów jest wynikiem zwiększonych wpływów z tytułu opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydawanie duplikatów świadectw, dyplomów i innych druków szkolnych oraz uwierzytelnianie dokumentów przeznaczonych do obrotu prawnego za granicą oraz zwrotów niewykorzystanych dotacji.

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

##### **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 15,3 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 0,2 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 38,1 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 14,7 tys. zł.

#### **rozdział 80105 Przedszkola specjalne**

##### **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 1,9 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 1,2 tys. zł.

#### rozdział 80106 Inne formy wychowania przedszkolnego

##### 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 2,9 tys. zł.

#### rozdział 80136 Kuratoria oświaty

<b>Plan 2021 r.</b>	<b>50,0 tys. zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>46,2 tys. zł</b>
<b>%</b>	<b>92,39 %</b>

##### 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, dyplomów i innych druków szkolnych oraz uwierzytelnianie dokumentów przeznaczonych do obrotu prawnego za granicą zgodnie z rozporządzeniem Ministra Edukacji Narodowej w sprawie świadectw, dyplomów państwowych i innych druków) – planowano dochody w wysokości 23,0 tys. zł, a wykonano 25,3 tys. zł, tj. 110,14 % 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 27,0 tys. zł, a zrealizowano wpływy w kwocie 19,1 tys. zł, tj. 70,68 % planu rocznego.

##### Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- § 0940 - wpływy z różnych dochodów (nota obciążeniowa z DUW dotycząca partycypacji w kosztach eksploatacji budynku w Jeleniej Górze, korekta faktur dotyczących rozliczeń usług telekomunikacyjnych (NETIA)) - w kwocie 1,7 tys. zł,
- § 0970 - wpływy z różnych dochodów (z tytułu przychodu płatnika składek ZUS) - w kwocie 0,1 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 0,1 tys. zł,

#### rozdział 80153 Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych

##### Dochody nieplanowane zrealizowano:

- § 2910 – wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie, lub w nadmiernej wysokości - w kwocie 24,4 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 14,7 tys. zł.

#### rozdział 80195 Pozostała działalność

<b>Plan 2021 r.</b>	<b>13,0 tys. zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>10,6 tys. zł</b>
<b>%</b>	<b>81,77 %</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 *w sprawie akredytacji kształcenia ustawiczne w formach pozaszkolnych* oraz rozporządzeniem Ministra Edukacji Narodowej *w sprawie akredytacji placówek doskonalenia nauczycieli*) – planowano dochody w wysokości 13,0 tys. zł, uzyskano dochody w wysokości 10,6 tys. zł, tj. 81,77 % planu rocznego.

Wzrost zaległości w 2021 r. wynika z wysokości naliczonych odsetek. Zaległości netto nie zmieniły się i wynoszą 807,6 tys. zł – zaległości te dotyczą należności wynikających z trzech nieściągalnych należności, zasądzonych wyrokami sądowymi. W 2021 r. ww. należności powiększyły odsetki w wysokości 30,4 tys. zł, naliczane co kwartał zgodnie z obowiązującym stanem prawnym. Cała należność wraz z odsetkami tj. 3 367,6 zł. objęta jest odpisem aktualizującym.

#### DZIAŁ 851 OCHRONA ZDROWIA

W dziale 851 planowano dochody w wysokości 8 574,0 tys. zł, w 2021 roku wykonano dochody w kwocie 11 478,2 tys. zł, tj. 133,87 % planu rocznego.

Wyższe wykonanie dochodów wynika w szczególności ze zwiększonej ilości kar nakładanych na osoby fizyczne za naruszenie obowiązujących obostrzeń związanych ze stanem epidemii COVID, jak również kar za wprowadzenie do obrotu środków zastępczych tzw. dopalaczy oraz z tytułu zwiększonych wpływów z opłat za zezwolenia wydawane przez Wojewódzkiego Inspektora Farmaceutycznego.

#### rozdział 85111 Szpitale ogólne

##### 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 16,2 tys. zł.

#### rozdział 85132 Inspekcja Sanitarna

<b>Plan 2021 r.</b>	<b>8 494,0 tys. zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>8 011,5 tys. zł</b>
<b>%</b>	<b>94,32 %</b>

##### Dochody planowane zrealizowano w:

Klasyfikacja budżetowa			Plan (po zmianach)	Dochody wykonane na dzień 31.12.2021r.	Stan Zaległości	Wskaźnik wykonania %
dział	rozdział	paragraf				
851	85132	0570	402 000,00	389 910,33	3 931 857,68	96,99
851	85132	0580	27 000,00	73 536,39	439 256,13	272,36
851	85132	0640	42 000,00	20 924,46	25 887,25	49,82
851	85132	0690	1 629 000,00	1 389 611,81	362 082,19	85,30
851	85132	0750	59 000,00	62 016,94	907,20	105,11
851	85132	0830	6 274 000,00	5 970 902,66	76 263,02	95,17
851	85132	0870	2 000,00	21 495,41		1 074,77
851	85132	0910	27 000,00	20 625,35	478 673,12	76,39
851	85132	0940	23 000,00	32 830,18	22 325,06	142,74
851	85132	0970	9 000,00	19 932,36		221,47
		Suma:	8 494 000,00	8 011 527,35	5 337 251,65	94,32

##### Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- § 0950 - wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów  
- w kwocie 9,7 tys. zł,

Wzrost zaległości wynika m.in. ze znacznego wzrostu kar nakładanych na osoby fizyczne za naruszenie obowiązujących obostrzeń związanych ze stanem epidemii COVID, jak również kar za wprowadzanie do obrotu środków zastępczych tzw. dopalaczy, przy jednoczesnym ich nieregulowaniu przez ukaranych.

Na przedmiotowy wzrost wpływ ma również wysokość naliczanych odsetek od należności.

Niskie wykonanie dochodów budżetowych spowodowane jest ogłoszeniem stanu epidemii na terenie Rzeczypospolitej oraz realizacją zapisów ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, a w szczególności:

- wstrzymanie biegu terminów postępowań administracyjnych
- wstrzymanie przeprowadzania kontroli sanitarnych
- ograniczenie i wstrzymanie pracy laboratoriów diagnostycznych.

W celu przymuszenia do zapłaty pozostających w zwłoce zobowiązanych wystawiane są na bieżąco upomnienia i tytuły wykonawcze w trybie ustawy o postępowaniu egzekucyjnym w administracji z dnia 17 czerwca 1966 r. (Dz. U. z 2019 poz. 1438 z póź. zm.).

Na dzień 31 grudnia 2021 r. w Stacjach Sanitarно-Epidemiologicznych województwa dolnośląskiego wystąpiły należności wymagalne w kwocie 4 885 124,98 zł. (wykazane w kwartalnym sprawozdaniu Rb-N). Na powyższą kwotę złożyły się należności budżetowe oraz należności dotyczące działalności prowadzonej w ramach usług zleconych.

Na dzień 31 grudnia 2021 r. w Stacjach Sanitarно-Epidemiologicznych województwa dolnośląskiego zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

#### rozdział 85133 Inspekcja Farmaceutyczna

<b>Plan 2021 r.</b>	<b>80,0 tys. zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>375,2 tys. zł</b>
<b>%</b>	<b>468,94%</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 - planowano w wysokości 50,0 tys. zł, a zrealizowano 125,0 tys. zł, tj. 250,0 % rocznego planu.

Wysokość wpływów dochodów w paragrafie **0620** dotyczyła opłat za zezwolenia na prowadzenie aptek, punktu aptecznego zgodnie z ustawą – Prawo Farmaceutyczne z dnia 06 września 2001 r. – Prawo Farmaceutyczne (Dz.U z 2020 r. poz. 944). Wysokość dochodu budżetu państwa uzyskiwana z zezwoleń, zmian zezwoleń na prowadzenie aptek ogólnodostępnych ustalana jest w oparciu o art.105 ustawy z dnia 6 września 2001 r. Prawo farmaceutyczne (Dz. U. z 2021 r., poz. 1977) natomiast wysokość dochodów uzyskiwanych z tytułu zezwoleń na prowadzenie punktu aptecznego ustalana jest w oparciu o art. 70 ust. 6 i 7 w/w ustawy oraz rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 9 sierpnia 2007 r. w sprawie wysokości opłat za udzielenie zezwolenia i zmianę zezwolenia na prowadzenie punktu aptecznego (Dz. U. Nr 150 poz. 1072). Wielkość wpływów zależy od ilości zainteresowanych, którzy chcą założyć i prowadzić apteki i punkty apteczne. Dochód z tego tytułu jest trudny do oszacowania.

- **§ 0830** - wpływy z usług (z tytułu analizy farmaceutycznej w Laboratorium Kontroli Leków) – planowano w kwocie 30,0 tys. zł, a zrealizowano 28,8 tys. zł, tj. 95,63 % rocznego planu.

Wpływy dochodów budżetu państwa w paragrafie **0830** dotyczyły dochodów z tytułu badań wykonywanych w Laboratorium Kontroli Jakości Leków zgodnie z podstawą prawną zawartą w Prawie farmaceutycznym (Dz. U.z 2021 r., poz. 1977). Środki stanowiące dochód na rzecz budżetu pochodzą z następujących badań:

- nieprawidłowo sporządzonych leków recepturowych, pobranych z aptek na terenie województwa dolnośląskiego przez inspektorów farmaceutycznych i przekazane do badania w laboratorium zgodnie z art. 109 pkt 4 Prawa farmaceutycznego
- analiz wód oczyszczonych do produkcji leku recepturowego zgodnie z art. 109 pkt 4 Prawa farmaceutycznego
- kontroli seryjnych wstępnych surowców farmaceutycznych zgodnie z art. 65 ust. 5 Prawa farmaceutycznego
- badania skuteczności sterylizacji w suszarkach aptecznych zgodnie z art. 109 pkt 4
- badania czystości mikrobiologicznej powietrza i powierzchni pracy w urządzeniach z nawiewem laminarnym powietrza zgodnie z art. 109 pkt 4 Prawa farmaceutycznego.

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 nieprawidłowa, ujemna, gdyż tylko wtedy wpływy z tych badań stanowią dochód budżetu państwa.

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

- **§ 0580** - grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych - kary zostały nałożone przez Wojewódzkiego Inspektora Farmaceutycznego w drodze decyzji administracyjnej zgodnie z art.129b *Prawa farmaceutycznego* (niedozwolona reklama apteki) na podmioty, które wbrew przepisom art. 94a prowadzą reklamę apteki, punktu aptecznego, placówki obrotu pozaaptecznego - w kwocie 220,5 tys. zł,

- § 0690 – wpływy z różnych opłat (dochody z tytułu wpłat za oświadczenia o powierzeniu wykonywania pracy cudzoziemcowi podlegające wpisaniu do ewidencji oświadczeń) – w kwocie 0,1 tys. zł
- § 0920 – wpływy z pozostałych odsetek - w kwocie 0,8 tys. zł.

Na wykazane w sprawozdaniu Rb-27 należności wymagalne (w kwocie 612,20 zł) na koniec 2021 r. składają się należności:

- w paragrafie 0830 (kwota 612,20) – cztery zaległości powstałe w roku 2021, wszystkie zapłacone w lutym i marcu 2022 r.

Dochody pobrane i przekazywane były terminowo zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Wpłaty na łączną kwotę 6 514,46 zł, zaewidencjonowane zostały na koncie 245 – wpływy do wyjaśnienia, które po przeanalizowaniu i rozpatrzeniu dokumentów zostały zwrócone wpłacającym. Nie stanowiły one dochodów w pełnym znaczeniu ustawowym.

Na koniec roku 2021 stan zaległości wymagalnych wynosił: 612,20 zł. Składają się na nie następujące pozycje:

L.p.	Tytuł zobowiązania	Kwota w zł	§ dochodów
1.	Rachunek nr 69/2021 (badania laboratoryjne)	98,22	0830
2.	Rachunek nr 76/2021 (badania laboratoryjne)	196,44	0830
3.	Rachunek nr 88/2021 (badania laboratoryjne)	158,77	0830
4.	Rachunek nr 93/2021 (badania laboratoryjne)	158,77	0830
	<b>Razem</b>	<b>612,20</b>	

Do wszystkich dłużników wykonano monity telefoniczne lub wysłano ponaglenia drogą mailową. Wszystkie zaległości zostały spłacone w lutym i marcu 2022 r.

Wielkość należności ogółem na koniec 2021 r. (3 796,37 zł) w stosunku do końca 2020 r. (2 137,89 zł) zwiększyła się. Różnica wynosi 1 658,48 zł. Większość należności na koniec roku 2021 powstała w miesiącu listopadzie i grudniu (są to głównie należności za wykonane badania laboratoryjne). Różnica wynika z ilości rachunków pozostałych do zapłaty na koniec 2021 (14 rachunków) a w roku 2020 - 8 rachunków. Większe były również kwoty obciążeń poszczególnych rachunków.

#### rozdział 85141 Ratownictwo medyczne

##### Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- § 0920 – wpływy z pozostałych odsetek - w kwocie 3,6 tys. zł
- § 0950 - wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów - w kwocie 2 931,9 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 45,5 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 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 85195 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 3,1 tys. zł.

#### **DZIAŁ 852 POMOC SPOŁECZNA**

W dziale 852 w roku 2021 zaplanowano dochody w łącznej wysokości 945,0 tys. zł, w 2021 roku wykonano dochody w wysokości 1 795,3 tys. zł, tj. 189,98 % planu rocznego.

Wyższe wykonanie dochodów jest wynikiem m.in. uzyskania zwiększonych wpływów 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.

#### **rozdział 85202 Domy 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 0,1 tys. zł,

- § 0940 – wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych - 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 15,1 tys. zł.

#### rozdział 85203 Ośrodki wsparcia

<b>Plan 2021 r.</b>	<b>495,0 tys. zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>276,2 tys. zł</b>
<b>%</b>	<b>55,79 %</b>

#### 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 495,0 tys. zł, a zrealizowano w kwocie 272,6 tys. zł, tj. 55,08 % planu rocznego. Dochody planowane zostały zrealizowane w paragrafach źródłowych:  
- § 0830- wpływy z usług - w kwocie 272,1 tys. zł,

Dochody w tym rozdziale pochodziły z tytułu odpłatności osób korzystających z usług świadczonych w środowiskowych domach samopomocy dla osób z zaburzeniami psychicznymi. Zasady dotyczące opłat za korzystanie ze wskazanych usług wynikają z art. 97 ust. 1 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej ( Dz. U. z 2020 r. poz. 1876, 2369 ze zm.).

Powodem zmniejszenia przewidywanego wykonania dochodów jest nowelizacja ustawy z dnia 15 kwietnia 2021 o zmianie ustawy o pomocy społecznej oraz ustawy o zmianie ustawy o pomocy społecznej oraz ustawy o ochronie zdrowia psychicznego (Dz.U z 2021 r. poz. 803), która obowiązuje od dnia 30 maja 2021 r. Zgodnie z art. 51 b ust. 2 ww. ustawy korzystanie z usług świadczonych w ośrodkach wsparcia osobom z zaburzeniami psychicznymi, niebędącymi usługami całodobowymi jest nieodpłatne.

- § 0920- wpływy z usług - w kwocie 0,1 tys. zł,
- § 0920- wpływy z różnych dochodów - w kwocie 0,4 tys. zł.

#### Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- § 0940 – wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych - w kwocie 1,6 tys. zł,
- § 0950 - wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów - w kwocie 1,8 tys. zł,
- § 2910 – wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie, lub w nadmiernej wysokości - w kwocie 0,1 tys. zł.
- § 2950 - wpływy ze zwrotów niewykorzystanych, w rozumieniu art. 168 ustawy, dotacji oraz płatności wynikających z rozliczenia umów, projektów, a także zwroty środków w związku z uzyskaniem dochodów, z wyłączeniem zwrotów, o których mowa w paragrafie 2910 -w kwocie 0,1 tys. zł.

**rozdział 85213 Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej**

**Dochody nieplanowane zrealizowano w:**

- § 0940 - wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych - w kwocie 18,6 tys. zł,
- § 2950 - wpływy ze zwrotów niewykorzystanych, w rozumieniu art. 168 ustawy, dotacji oraz płatności wynikających z rozliczenia umów, projektów, a także zwroty środków w związku z uzyskaniem dochodów, z wyłączeniem zwrotów, o których mowa w paragrafie 2910 - w kwocie 1,1 tys. zł.

**rozdział 85214 Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe**

**Dochody nieplanowane zrealizowano w:**

- § 0640 - wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień - w kwocie 0,1 tys. zł,
- § 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 0,02 tys. zł,
- § 0920 – wpływy z pozostałych odsetek - w kwocie 0,1 tys. zł,
- § 0940 - wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych - w kwocie 90,3 tys. zł,
- § 2910 – wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie, lub w nadmiernej wysokości - w kwocie 0,2 tys. zł.
- § 2950 - wpływy ze zwrotów niewykorzystanych, w rozumieniu art. 168 ustawy, dotacji oraz płatności wynikających z rozliczenia umów, projektów, a także zwroty środków w związku z uzyskaniem dochodów, z wyłączeniem zwrotów, o których mowa w paragrafie 2910 - w kwocie 5,9 tys. zł.

**rozdział 85215 Dodatki mieszkaniowe**

**Dochody nieplanowane zrealizowano w:**

- § 0940 - wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych - w kwocie 0,2 tys. zł,
- § 2950 - wpływy ze zwrotów niewykorzystanych, w rozumieniu art. 168 ustawy, dotacji oraz płatności wynikających z rozliczenia umów, projektów, a także zwroty środków w związku z uzyskaniem dochodów, z wyłączeniem zwrotów, o których mowa w paragrafie 2910 - w kwocie 0,6 tys. zł.

**rozdział 85216 Zasiłki stałe**

**Dochody nieplanowane zrealizowano w:**

- § 0920 – wpływy z pozostałych odsetek - w kwocie 0,6 tys. zł,
- § 0940 - wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych - w kwocie 512,3 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 3,2 tys. zł.

**rozdział 85218 Powiatowe centra pomocy rodzinie****Dochody nieplanowane zrealizowano w:**

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

**rozdział 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 0,2 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 – zwrot w kwocie 0,1 tys. zł,
- § 0920 – wpływy z pozostałych odsetek - w kwocie 0,1 tys. zł,
- § 0940 - wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych - w kwocie 7,3 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 27,7 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 5,9 tys. zł.

**rozdział 85228 Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze**

<b>Plan 2021 r.</b>	<b>450,0 tys. zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>701,4 tys. zł</b>
<b>%</b>	<b>155,88 %</b>

**Dochody planowane zrealizowano w:**

- § 2350 - dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego – planowano w kwocie 450,0 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 wykonano 701,4 tys. zł, tj. 155,86 % planu rocznego. Dochody są realizowane w paragrafie źródłowym:

- § 0830 – wpływy z usług - w kwocie 701,4 tys. zł.

Dochody pozyskane w tym rozdziale pochodziły z odpłatności za usługi opiekuńcze, świadczone w środowisku przez ośrodek pomocy społecznej lub na jego zlecenie. Usługi w tym zakresie, świadczone były przez osoby o specjalistycznych kwalifikacjach, zgodnie z zapisami Rozporządzenia Ministra Polityki Społecznej z dnia 22 września 2005 r. w sprawie specjalistycznych usług opiekuńczych (Dz. U. Nr 189 poz.1598, z późn. zm.).

Powodem zwiększenia przewidywanego wykonania dochodów jest wyższa stawka za godzinę świadczonych usług.

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

- § 0900 – wpływy z odsetek od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości - w kwocie 0,1 tys. zł,
- § 0940 - wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych - w kwocie 9,1 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 0,4 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 9,9 tys. zł,

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

- § 0900 – wpływy z odsetek od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości - w kwocie 1,5 tys. zł,

- § 0940 - wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych - w kwocie 0,4 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 17,9 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 40,2 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 48,4 tys. zł,

**DZIAŁ 853****POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ**

W dziale 853 w roku 2021 zaplanowano dochody w łącznej wysokości 3 431,0 tys. zł, w 2021 roku wykonano dochody w wysokości 3 525,7 tys. zł, tj. 102,76 % planu rocznego.

Wyższe wykonanie dochodów jest wynikiem zwiększonych wpływów z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na pracę sezonową cudzoziemcom.

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

<b>Plan 2021 r.</b>	<b>236,0 tys. zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>217,7 tys. zł</b>
<b>%</b>	<b>92,23 %</b>

**Dochody planowane zrealizowano w:**

- § 2350 - dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego – planowano w kwocie 236,0 tys. zł, a wykonano 217,7 tys. zł, tj. 92,23 % planu rocznego. Są to dochody zrealizowane w źródłowym paragrafie:
  - § 0690 - wpływy z różnych opłat (z tytułu wydawania kart parkingowych przez powiatowe zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności) - w kwocie 217,4 tys. zł,
  - § 0970 – wpływy z różnych dochodów - w kwocie 0,3 tys. zł.
 Zadanie to jest wykonywane przez powiatowe zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności.

**rozdział 85333 Powiatowe urzędy pracy**

<b>Plan 2021 r.</b>	<b>3 195,0 tys. zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>3 308,0 tys. zł</b>

%

**103,54 %****Dochody planowane zrealizowano w:**

- § 0620 - wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości (dochody z tytułu wpłat za wydane zezwolenia na pracę sezonową cudzoziemców – planowano dochody w wysokości 209,0 tys. zł, uzyskano dochody w wysokości 253,7 tys. zł, tj. 121,4 % planu rocznego,
- § 0690 – wpływy z różnych opłat (dochody z tytułu wpłat za oświadczenia o powierzeniu wykonywania pracy cudzoziemcowi podlegające wpisaniu do ewidencji oświadczeń) – planowano 2 986,0 tys. zł, wykonano 3 054,3 tys. zł, tj. 102,29 % planu rocznego.

**DZIAŁ 854****EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA**

W dziale 854 w roku 2021 nie planowano dochodów, w 2021 roku uzyskano wpływy w wysokości 35,8 tys. zł.

Uzyskanie nieplanowanych dochodów jest wynikiem wpływów z tytułu zwrotów dotacji m.in. stypendium szkolnego socjalnego przyznanego w latach ubiegłych.

**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 6,1 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 1,0 tys. zł.
- § 2950 - wpływy ze zwrotów niewykorzystanych, w rozumieniu art. 168 ustawy, dotacji oraz płatności wynikających z rozliczenia umów, projektów, a także zwroty środków w związku z uzyskaniem dochodów, z wyłączeniem zwrotów, o których mowa w paragrafie 2910 - kwocie 3,4 tys. zł.

**rozdział 85495 Pozostała działalność****Dochody nieplanowane zrealizowano w:**

- § 0900 – wpływy z odsetek od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości - w kwocie 4,1 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 20,7 tys. zł,

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

## **DZIAŁ 855**

### **RODZINA**

W dziale 855 na 2021 rok zaplanowano dochody w kwocie 31 168 tys. zł, a zrealizowano w kwocie 37 133,3 tys. zł, tj. 119,14 % 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.

Wyższe wykonanie dochodów jest wynikiem w szczególności zwiększonych wpływów z tytułu zwrotów wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego od dłużników oraz wpływów odzyskanych zaliczek alimentacyjnych.

#### rozdział 85501 Świadczenie wychowawcze

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

- § 0640 - wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień - w kwocie 0,6 tys. zł,
- § 0920 – wpływy z pozostałych odsetek - w kwocie 75,7 tys. zł,
- § 0940 - wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych - w kwocie 767,2 tys. zł,
- § 2350 - dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego w kwocie 0,1 tys. zł realizowane w paragrafie źródłowym:
  - § 0970 – wpływy z różnych dochodów - w kwocie 0,1 tys. zł.

Dochody w tym rozdziale dotyczyły 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. z 2020 r. poz.1325, poz.1423 z późn. 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. z 2015 r. poz. 2154 z późn. zm.), zgodnie z którym kwota należnego wynagrodzenia jest potrącana z kwoty podatków pobranych przez płatników i wynosi 0,3% kwoty podatków pobranych przez płatników na rzecz budżetu państwa.

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

<b>Plan 2021 r.</b>	<b>31 168,0 tys. zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>36 061,4 tys. zł</b>
<b>%</b>	<b>115,70 %</b>



**Dochody planowane zrealizowano w:**

- **§ 2350** - dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego - planowano w wysokości 31 168,0 tys. zł, a zrealizowano w kwocie 32 134,9 tys. zł, tj. 103,10 % planu rocznego.

Dochody w tym rozdziale pochodziła z odzyskanych poprzez egzekucję od dłużników alimentacyjnych należności z tytułu funduszu alimentacyjnego oraz 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. z 2021 r. poz. 877, 1162), która gwarantuje budżetowi państwa 60%-ową partycypację w odzyskanych świadczeniach i pełną kwotę należnych odsetek. Rozliczenia ww. należności przypadających od dłużników alimentacyjnych dokonywane są w oparciu o art. 27 ust. 4 i 11 cyt. ustawy.

Powyższe dochody zostały realizowane w następujących paragrafach źródłowych:

- § 0640 - wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień - w kwocie 0,3 tys. zł,
- § 0920 – wpływy z pozostałych odsetek - w kwocie 19 176,8 tys. zł,
- § 0940 - wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych - w kwocie 2,0 tys. zł,
- § 0970 - wpływy z różnych dochodów – z tytułu zwrotu od dłużników zaliczek alimentacyjnych wypłaconych osobom uprawnionym – w kwocie 1 111,2 tys. zł,
- § 0980 – wpływy z tytułu zwrotu od dłużników wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego - w kwocie 11 844,6 tys. zł.

**Dochody nieplanowane zrealizowano w:**

- **§ 0640** - wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień - w kwocie 2,2 tys. zł,
- **§ 0900** – wpływy z odsetek od dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art.184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości - w kwocie 0,1 tys. zł,
- **§ 0920** – wpływy z pozostałych odsetek - w kwocie 478,9 tys. zł,
- **§ 0940** - wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych - w kwocie 3 442,2 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 1,2 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 1,9 tys. zł.

Na wysokość dochodów w tym rozdziale duży wpływ ma szersze korzystanie przez jst 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.

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

- § 0920 – wpływy z pozostałych odsetek - w kwocie 0,1 tys. zł,
- § 2350 - dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego w kwocie 8,3 tys. zł i są w zrealizowane w paragrafie źródłowym:
  - § 0690 – wpływy z różnych opłat – dochody pochodzą z odpłatności za wydawanie duplikatów kart dużej rodziny - w kwocie 8,3 tys. zł,

Wysokość wpływów z tego tytułu jest trudna do oszacowania z uwagi na to, że rodziny wnioskują na bieżąco o wydanie kart i nie można przewidzieć dokładnej liczby takich wniosków.

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

**rozdział 85504 Wspieranie rodziny****Dochody nieplanowane zrealizowano w:**

- § 0640 - wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień - w kwocie 0,1 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 0,6 tys. zł,
- § 0920 – wpływy z pozostałych odsetek - w kwocie 5,4 tys. zł,
- § 0940 - wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych - w kwocie 74,5 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 4,5 tys. zł,
- § 2950 - wpływy ze zwrotów niewykorzystanych, w rozumieniu art. 168 ustawy, dotacji oraz płatności wynikających z rozliczenia umów, projektów, a także zwroty środków w związku z uzyskaniem dochodów, z wyłączeniem zwrotów, o których mowa w paragrafie 2910 - w kwocie 0,3 tys. zł.

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

- § 0920 – wpływy z pozostałych odsetek - w kwocie 0,8 tys. zł,

- § 0940 - wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych - w kwocie 11,2 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 5,7 tys. zł.

#### rozdział 85509 Działalność ośrodków adopcyjnych

##### Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- § 0940 - wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych - w kwocie 17,7 tys. zł,
- § 2350 - dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego w kwocie 0,7 tys. zł i są w zrealizowane w paragrafie źródłowym:  
- § 0970 – wpływy z różnych dochodów – w kwocie 0,7 tys. zł.

Pozyskany dochód pochodzi z realizacji zadań z zakresu administracji rządowej i dotyczy wynagrodzenia należnego płatnikowi.

#### rozdział 85510 Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych

##### 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 0,1 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 0,4 tys. zł.

#### rozdział 85513 Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne, zgodnie z przepisami ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 4 kwietnia 2014 r. o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów

##### Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- § 0940 - wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych - w kwocie 9,2 tys. zł.

#### rozdział 85516 System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3

##### 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 5,4 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 69,6 tys. zł,
- § 2950 - wpływy ze zwrotów niewykorzystanych, w rozumieniu art. 168 ustawy, dotacji oraz płatności wynikających z rozliczenia umów, projektów, a także zwroty środków w związku z uzyskaniem dochodów, z wyłączeniem zwrotów, o których mowa w paragrafie 2910 - w kwocie 13,2 tys. zł.

## DZIAŁ 900

### GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA

W dziale 900 na 2021 rok zaplanowano dochody w kwocie 191,0 tys. zł, w 2021 roku wykonano dochody w wysokości 754,7 tys. zł, tj. 395,15 % planu rocznego.

#### rozdział 90014 Inspekcja Ochrony Środowiska

<b>Plan 2021 r.</b>	<b>191,0 tys. zł</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>754,7 tys. zł</b>
<b>%</b>	<b>395,15 %</b>

#### Dochody planowane zrealizowano w:

w tys. zł.

Klasyfikacja budżetowa			Plan (po zmianach)	Dochody wykonane na dzień 31.12.2021r.	Stan Zaległości	Wskaźnik wykonania %
dział	rozdział	paragraf				
900	90014	0520			6 765 473,00	
900	90014	0540		1 138 200,00		
900	90014	0570	100 000,00	41 157,33	567 046,99	41,16
900	90014	0580	50 000,00	49 968,78	165 000,00	99,94
900	90014	0640		370,04	1 992,34	
900	90014	0690	1 000,00	631,35		63,14
900	90014	0870		8 516,56		
900	90014	0880		534,04		
900	90014	0910		14 099,13	225 948,71	
900	90014	0920		-40 334,96	515 121,70	
900	90014	0950		-487 101,01	1 681 551,49	
900	90014	0970	40 000,00	28 692,62	18 647,29	71,73
		<b>Suma:</b>	<b>191 000,00</b>	<b>754 733,88</b>	<b>9 940 781,52</b>	<b>395,15</b>

#### Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- § 0540 - wpływy z opłat i kar za substancje zubożające warstwę ozonową - w kwocie 1 138,2 tys. zł,
- § 0640 - wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień - w kwocie 0,4 tys. zł,
- § 0870 – wpływy ze sprzedaży składników majątkowych -w kwocie 8,5 tys. zł,
- § 0880 – wpływy z opłaty prolongacyjnej - 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 14,1 tys. zł,

Zwrotów dokonano w:

- § 0920 – wpływy z pozostałych odsetek – dokonano zwrotu odsetek od naliczonych kar umownych, które zwrócono na podstawie wyroku sądowego - w kwocie 40,3 tys. zł,

§ 0950 - wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów – dokonano zwrotu kar umownych (na podstawie wyroku Sądu) odprowadzonych w latach ubiegłych na r-k budżetu państwa z tytułu nieterminowego wykonania umów - w kwocie 487,1 tys. zł.

Wyższe wykonanie dochodów jest wynikiem zwiększonej liczby wydanych decyzji wymierzających kary pieniężne za substancje zubożające warstwę ozonową.

## **DZIAŁ 921**

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

W dziale 921 na 2021 rok nie zaplanowano żadnych dochodów, w 2021 roku wykonano dochody w wysokość 182,5 tys. zł.

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

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

- § 0570 - grzywny, mandaty i kary pieniężne od osób fizycznych - w kwocie 10,1 tys. zł,
- § 0640 - wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień - w kwocie 0,7 tys. zł,
- § 0690 - wpływy z różnych opłat - w kwocie 159,6 tys. zł,
- § 0920 – wpływy z pozostałych odsetek - w kwocie 1,1 tys. zł,
- § 0940 - wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych - w kwocie 10,2 tys. zł,

#### **rozdział 92195 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 0,7 tys. zł.

Uzyskanie nieplanowanych dochodów jest wynikiem wpływów w szczególności z tytułu opłat za wycinkę drzew na terenie objętym ochroną zabytków, tam gdzie z różnych względów nie przewiduje się nasadzeń.

Sporządziła:  
Magdalena Krawczyk tel. 71 340 66 09  
E-mail: m.krawczyk@duw.pl