

Wykonanie dochodów za 2022 rok

W roku 2022 w województwie dolnośląskim w zakresie dochodów budżetu państwa przyjęto do realizacji plan w wysokości 182 643 tys. zł, co stanowi 102,04% planu realizowanego w roku 2021. Za III kwartały 2022 roku wykonano dochody w wysokości 206 336,1 tys. zł, tj. 110,71 % planu rocznego po zmianie.

w tys. zł			
Dział	Plan	Dochody wykonane	% wykonania
010	5 134,0	4 067,6	79,23
500	190,0	193,1	101,63
600	104,0	288,0	276,92
630	35,0	36,2	103,52
700	118 724,0	137 957,5	116,20
710	786,0	1 962,7	249,70
750	17 853,0	16 044,4	89,87
752		0,6	
754	150,0	177,1	118,07
755		21,7	
801	55,0	203,9	370,87
851	8 201,0	12 494,2	152,35
852	612,0	1 286,4	210,20
853	3 429,0	1 706,6	49,77
854		28,8	
855	30 904,0	29 541,4	95,59
900	191,0	155,7	81,52
921		170,3	
Razem	186 368,0	206 336,2	110,71

DZIAŁ 010
ROLNICTWO i ŁOWIECTWO

W dziale 010 na 2022 rok zaplanowano dochody w kwocie 5 134,0 tys. zł, za III kwartały wykonano dochody w wysokości 4 067,6 tys. zł, co stanowi 79,23% planu rocznego.

rozdział 01023 Inspekcja Jakości Handlowej Artykułów Rolno-Spożywczych

Plan 2022 r.	83,0 tys. zł
Wykonanie	98,5 tys. zł
%	118,71 %

Dochody zrealizowano:

Klasyfikacja budżetowa			Plan (po zmianach)	Dochody wykonane na dzień 30.09.2022 r.	Stan zaległości na dzień 30.09.2022 r.	Wskaźnik wykonania %
dział	rozdział	paragraf				
1	2	3	4	5	6	7
010	01023	0570			17 693,74	
010	01023	0580	55 000,00	50 715,36	152 512,98	92,21
010	01023	0640		242,80	672,80	
010	01023	0690	18 000,00	43 614,11	2 887,28	242,30
010	01023	0830	10 000,00	3 314,00	2 657,45	33,14
010	01023	0870		50,00		
010	01023	0910		539,56	51 441,98	
010	01023	0920		28,65	593,01	
010	01023	0970		23,87		
		Razem:	83 000,00	98 528,35	228 459,24	118,71

Na wykonanie dochodów do końca III kwartału 2022 roku wpłynęły głównie kwoty pochodzące z kar pieniężnych nałożonych na przedsiębiorców w formie decyzji administracyjnych, ujęte w § 0580, za :

- a. wprowadzanie do obrotu artykułów rolno – spożywczych nieodpowiadających jakości handlowej określonej w przepisach o jakości handlowej lub deklarowanej przez producenta w oznakowaniu tych artykułów,
- b. wprowadzenie do obrotu artykułów rolno - spożywczych zafałszowanych,
- c. nie podanie klasyfikacji lub ustaleniu masy tusz wieprzowych lub wołowych,
- d. 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) 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 artykuły 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) 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 ustawy o wyrobach winiarskich (Dz. U. 2022.24) oraz zgodnie z rozporządzeniem Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 4 marca 2022 roku w sprawie stawek opłat za przeprowadzenie certyfikacji wina i moszczu (Dz. U. z 2022 r., poz. 548).

Dodatkowo na wykonanie dochodów budżetowych WIJHARS składają się dochody z:

§ 0870 – dochody budżetowe z tytułu sprzedaży składników majątku WIJHARS

§ 0640 – są to zapłacone przez kontrahentów koszty wysłanych upomnień dotyczących niezapłaconych należności,

§ 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 – ujmowane 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).

Dochody budżetowe odprowadzone były do Ministerstwa Finansów w obowiązujących terminach.

Wartość wykonanych dochodów budżetowych na III kwartał przekracza wartość wysokości przyjętego planu na 2022 r. Przyjęty plan dochodów został zrealizowany w planowanej wysokości z uwagi na zwiększoną ilość kontroli granicznych.

Wartość zrealizowanych dochodów w § 0580 wynikają m.in. z wyegzekwowanych opłat za decyzje administracyjnych nakładające kary finansowe na przedsiębiorców w ciągu roku budżetowego, jak również wyegzekwowania zaległości kar nałożonych decyzją Wojewódzkiego Inspektora JHARS w latach ubiegłych. Szacuje się, że docelowa wartość planu przyjęta na 2022 r. zostanie osiągnięta.

Wartości wyższe od planowanych zostały osiągnięte w § 0690 Wyższe wpływy wynikają ze zwiększającą się ilością kontroli granicznych prowadzonych w ramach zgłoszeń w punktach transportowych oraz ze względu na zwiększony nacisk na kontrole artykułów przewożonych z zagranicy i nowelizację ustawy o wystawieniu rachunku za te czynności kontrole.

Na wykazane w sprawozdaniu Rb-27 należności wymagalne (w kwocie 228 459,24) na koniec III kwartału 2022 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 – 152 512,98 zł (w tym jedna decyzja na kwotę 90 tys. zł, której nie udało się jeszcze zwindykować przez poborcę skarbowego.)

w § 0640 – wykazane z tytułu naliczenia kosztów upomnień. Stan tych należności wynosi § 0640 – 672,80 zł

w § 0690 – zaległości wynikają z braku wpłaty za rachunki za czynności kontrolne, na które zostały wystawione upomnienia lub tytuły wykonawcze. Stan tych należności wynosi § 0690 – 2 887,28 zł

w § 0830 – 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 – widnieją naliczone odsetki do należności podatkowych (§ 0570 i § 0580), które wynoszą – 51 441,98

w § 0920 – wykazywane są odsetki od należności publiczno-prawnych tj. od niezapłaconych rachunków wystawianych w ramach § 0690, § 0830 i wynoszą 593,01 zł.

Różnica między należnościami netto (wymagalnymi) a należnościami ogółem w RB-27 wynosi: 34 390,00 i składają się na to należności niewymagalne na koniec III kwartału 2022 r.

Zaległe należności budżetowe są stale monitorowane, wysyłane są zapytania do urzędów skarbowych z prośbą 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.

rozdział 01032 Państwowa Inspekcja Ochrony Roślin i Nasiennictwa

Plan 2022 r.	344,0 tys. zł
Wykonanie	269,3 tys. zł
%	78,28 %

Dochody zrealizowano:

Klasyfikacja budżetowa			Plan (po zmianach)	Dochody wykonane na dzień 30.09.2022 r.	Stan zaległości na dzień 30.09.2022 r.	Wskaźnik wykonania %
dział	rozdział	paragraf				
1	2	3	4	5	6	7
010	01032	0570		3 403,06		
010	01032	0580		14 341,30		
010	01032	0640		26,95	55,20	
010	01032	0690				
010	01032	0750	11 000,00	9 048,68		82,26
010	01032	0830	332 000,00	231 872,48	222,00	69,84
010	01032	0870	1 000,00	5 000,00		500,00
010	01032	0910			3 005,00	
010	01032	0920		125,93	2 833,23	
010	01032	0940		2 075,57	6 878,68	
010	01032	0970		3 400,00		
		Razem:	344 000,00	269 293,97	12 994,11	78,28

Na wykonanie dochodów budżetowych składają się dochody z:

§ 0570 Wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych -
- 3 403,06 zł

§ 0580 Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych

i innych jednostek organizacyjnych - 14 341,30 zł

§ 0640 Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień
- 26,95 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
- 9 048,68 zł

Wykonanie dochodów w w/w paragrafie uwarunkowane jest ilością wynajmowanych przez WIORiN pomieszczeń.

§ 0830 Wpływy z usług - 231 872,48 zł

Dochody uzależnione są od wielkości produkcji w województwie.

Na wykonanie dochodów w w/w paragrafie składają się między innymi wpływy z tytułu pobieranych prób roślin i produktów roślinnych, dokonanych ocen zdrowotności materiału szkółkarskiego, a także przeprowadzonych lustracji plantacji oraz z tytułu wydania czystych oraz nadrukowanych etykiet rolniczych i paszportów roślin.

§ 0870 Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych - 5 000,00 zł

Ze względu na podjęcie działań dotyczących gospodarowania rzeczowymi składnikami majątku ruchomego Skarbu Państwa zostały wystawione na sprzedaż zbędne i zużyte składniki majątku ruchomego, wyeksploatowane 2 samochody. Na umieszczone na stronie WIORiN ogłoszenia na sprzedaż zbędnych samochodów wpłynęły stosowne oferty i zostały zaakceptowane. Umowy sprzedaży 2 samochodów zostały podpisane w maju 2022 r.

§ 0920 Wpływy z pozostałych odsetek - 125,93 zł

§ 0940 Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych - 2 075 57 zł

Na wykonanie dochodów w w/w paragrafie złożyły się w szczególności wpłaty za media (rozliczenie dotyczyło 2021 roku).

§ 0970 Wpływy z różnych dochodów - 3 400,00 zł

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

rozdział 01033 Wojewódzkie inspektoraty weterynarii

Plan 2022 r.	200,0 tys. zł
Wykonanie	86,4 tys. zł
%	43,18 %

Dochody zrealizowano:

Klasyfikacja budżetowa			Plan (po zmianach)	Dochody wykonane na dzień 30.09.2022 r.	Stan zaległości na dzień 30.09.2022 r.	Wskaźnik wykonania %
dział	rozdział	paragraf				
1	2	3	4	5	6	7
010	01033	0640		469,44	55,20	
010	01033	0690	40 000,00	19 481,10	1 318,50	48,70
010	01033	0830	160 000,00	61 471,22	25 966,36	38,42
010	01033	0920		251,80	319,33	
010	01033	0940		1 572,10		
010	01033	0950		1 415,76	4 090,55	
010	01033	0970		1 697,82		
		Razem:	200 000,00	86 359,24	31 749,94	43,18

Wykonane dochody dotyczą:

§ 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 § 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).

§ 0920 – dotyczy wpływu z odsetek od nieterminowych wpłat.

§ 0940 - dotyczy wpływu zwrotu nadpłaty składek ZUS .

§ 0950 - dotyczy wpływu za karę umowną za nieterminową dostawę odczynników przez firmy ALFACHEM , ARGENTA , LGC STANDARDS

§ 0970 – dotyczy wpływu zwrotu składki za ubezpieczenie samochodu PEUGEOT DW 002HH, szkolenia 30 grup ćwiczebnych zgodnie z Umową WIWks.2141.1.2021 - Uniwersytet Przyrodniczy we Wrocławiu .

rozdział 01034 Powiatowe inspektoraty weterynarii

Plan 2022 r.

4 492,0 tys. zł

Wykonanie

3 611,0 tys. zł

%

80,39 %

Dochody zrealizowano:

Klasyfikacja budżetowa			Plan (po zmianach)	Dochody wykonane na dzień 30.09.2022 r.	Stan zaległości na dzień 30.09.2022 r.	Wskaźnik wykonania %
dział	rozdział	paragraf				
1	2	3	4	5	6	7
010	01034	0570		54 667,98	63 584,25	
010	01034	0580		2 400,00	18 472,60	
010	01034	0640		370,80	155,47	
010	01034	0690	889 000,00	647 204,48	5 682,99	72,80
010	01034	0750	115 000,00	87 651,09		76,22
010	01034	0830	3 488 000,00	2 761 456,24	30 150,04	79,17
010	01034	0870		19 447,00		
010	01034	0880			50,00	
010	01034	0910		6 300,74	36 429,11	
010	01034	0920		381,23	18 264,19	
010	01034	0940		10 788,45	10 437,90	
010	01034	0950		18 258,07		
010	01034	0970		2 042,11		
		Razem:	4 492 000,00	3 610 968,19	183 226,55	80,39

Wykonane dochody Powiatowych Inspektoratów Weterynarii Dolnego Śląska za III kwartał 2022 roku 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 (25 774,90 zł),
- ✓ kar pieniężnych, grzywien i mandatów nałożonych na osoby fizyczne przez Powiatowego Lekarza Weterynarii w Górze i Legnicy (5 090,00 zł.),
- ✓ kary pieniężnej nałożonej przez Powiatowego Lekarza Weterynarii w Lubinie za nieprzestrzeganie wymagań weterynaryjnych przy produkcji tusz i podrobów pozyskanych ze zwierząt łownych przeznaczonych do sprzedaży bezpośredniej ujętych w rozporządzeniu Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 30 września 2015 r. (Dz. U. z 2015 r. poz.1703) (2 500,00 zł.) oraz kary pieniężnej za nieinformowanie o każdej zmianie stanu prawnego lub faktycznego związanego z prowadzeniem działalności nadzorowanej (4 246,90 zł.)
- ✓ kary pieniężnej nałożonej przez Powiatowego Lekarza Weterynarii w Miliczu za naruszenie przepisów o produktach pochodzenia zwierzęcego od osób fizycznych (3 100,00 zł.),

- ✓ kary pieniężnej nałożonej przez Powiatowego Lekarza Weterynarii w Oleśnicy za niespełnienie wymagań określonych w rozporządzeniu w sprawie higieny środków spożywczych oraz za niespełnienie wymogów bioasekuracji mających na celu zapobieganie szerzeniu się chorób zakaźnych zwierząt (3 626,99 zł.),
- ✓ kary pieniężnej nałożonej przez Powiatowego Lekarza Weterynarii w Polkowicach za brak zgłoszenia uboju trzody chlewnej (5 829,19 zł.),
- ✓ kar pieniężnych, grzywien i mandatów nałożonych na osoby fizyczne przez Powiatowego Lekarza Weterynarii w Strzelinie (400,00 zł.),
- ✓ kary pieniężnej nałożonej przez Powiatowego Lekarza Weterynarii w Środzie Śl. na MAX-DRÓB s.c. w Wołowie za niespełnienie wymagań określonych w art. 5 rozporządzenia nr 852/2004, nieprzestrzeganie harmonogramu badań właścicielskich opartego na procedurach zakładu HACCP (3 000,00 zł.),
- ✓ kary pieniężnej nałożonej przez Powiatowego Lekarza Weterynarii w Trzebnicy za naruszenie przepisów i nie przestrzeganie ustawy o ochronie zdrowia i zwalczaniu chorób zwierzęcych (700,00 zł.),
- ✓ kary pieniężnej nałożonej przez Powiatowego Lekarza Weterynarii w Zgorzelcu za niespełnienie wymagań weterynaryjnych przy produkcji mięsa na użytek własny (100,00 zł.),
- ✓ kary pieniężnej nałożonej przez Powiatowego Lekarza Weterynarii w Złotoryi za przeprowadzenie uboju gospodarczego jednej świni i nie poinformowanie PLW (300,00 zł.).

§ 0580 – dotyczy:

- ✓ kary pieniężnej nałożonej przez Powiatowego Lekarza Weterynarii w Lubaniu za naruszenie przepisów o produktach pochodzenia zwierzęcego od osób prawnych (2 400,00 zł.),

§ 0640 dotyczy:

- ✓ wpływu z tytułu kosztów upomnienia wystawionych przez Powiatowe Inspektoraty Weterynarii na Dolnym Śląsku (370,80 zł.).

§ 0870 dotyczy:

- ✓ wpływu z tytułu sprzedaży środka trwałego – samochodu służbowego Peugeot Partner w Powiatowym Inspektoracie Weterynarii w Kłodzku (7 100,00 zł.) , likwidowanego składnika majątku ruchomego w PIW Kamienna Góra (338,00 zł.), składników majątkowych w PIW Bolesławiec, Góra i Jelenia Góra (2 259,00 zł.), samochodu służbowego FIAT Dooblo (wrak po wypadku) w PIW Legnica (8 000,00 zł.) oraz samochodu służbowego w PIW Głogów (1 750,00 zł.).

§ 0910 dotyczy:

- ✓ wpływu naliczonych odsetek od nieterminowych opłat przez Powiatowy Inspektorat Weterynarii w Dzierżonowie , Legnicy (6 300,74 zł.).

§ 0920 dotyczy:

- ✓ wpływu odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu czynszów i innych należności w Powiatowym Inspektoracie Weterynarii w Jaworze , Głogowie , Strzelinie, Środzie Śląskiej i Trzebnicy (381,23 zł.).

§ 0940 dotyczy:

- ✓ zwrotu nadpłaty za gaz , wodę , ścieki i usługi komunalne w 2021 roku na podstawie faktury korygującej w Powiatowym Inspektoracie Weterynarii w Głogowie (5 800,21 zł),
- ✓ zwrotu części składki ubezpieczeniowej WARTA S.A opłaconej w 2021 roku w związku ze sprzedażą środka trwałego – samochód osobowy Peugeot Partner w Powiatowym Inspektoracie Weterynarii w Kłodzku (198,10 zł.),
- ✓ zwrotu nadpłaty za usługi telekomunikacyjne w 2021r. w związku z rozwiązaniem umowy w Powiatowym Inspektoracie Weterynarii w Lubinie :
Faktura korygująca nr 505746260122F z 05.01.2022r. (64,28 zł.),
- ✓ zwrotu nadpłaty za energię elektryczną w 2021r. w związku z rozliczeniem poprzedniej umowy energetycznej z Firmą TAURON w Powiatowym Inspektoracie Weterynarii w Środzie Śląskiej (18,13 zł.) , wpłaty od lekarzy wyznaczonych z tytułu składek społecznych za lata ubiegłe (413,08 zł) oraz wpłaty od ZUS-u w związku z dokonanymi korektami dokumentów rozliczeniowych dotyczących składki wypadkowej z lat ubiegłych (3777,94 zł.),
- ✓ zwrotu zapłaconej składki przez PIW Wołów w związku z dokonaniem korekt list płac-umowy zlecone z lat ubiegłych dot. okresu 01.04.2020 do 31.12.2021 r. (206,12 zł.),
- ✓ dotyczy zwrotu zaległych składek ZUS za 2021 rok, opłaconych przez PIW Wrocław za lekarza wyznaczonego naliczonych po kontroli ZUS (310,59 zł.).

§ 0950 dotyczy:

- ✓ odszkodowania za szkodę samochodu służbowego w Powiatowym Inspektoracie Weterynarii w Głogowie (8 130,00 zł).
- ✓ odszkodowania z tytułu szkody całkowitej za zniszczony samochód służbowy w wypadku samochodowym należący do PIW Legnica (7 300,00 zł.),
- ✓ odszkodowania za uszkodzenie daszku nad wejściem do PIW Wrocław (1 000,00 zł.),
- ✓ odszkodowania za szkodę samochodu służbowego w Powiatowym Inspektoracie Weterynarii w Złotoryi (1 828,07 zł.).

§ 0970 dotyczy:

- ✓ dotyczy rekompensat za koszty odzyskiwania należności zgodnie z art.10 ustawy o przeciwdziałaniu nadmiernym opóźnieniom w transakcjach handlowych w Powiatowym Inspektoracie Weterynarii w Jaworze (2 042,11 zł),

rozdział 01095 Pozostała działalność

Plan 2022 r.	15,0 tys. zł
Wykonanie	2,56 tys. zł
%	16,46 %

Dochody zrealizowano:

Klasyfikacja budżetowa			Plan (po zmianach)	Dochody wykonane na dzień 30.09.2022 r.	Stan zaległości na dzień 30.09.2022 r.	Wskaźnik wykonania %
dział	rozdział	paragraf				
1	2	3	4	5	6	7
010	01095	0920		134,17	670,32	
010	01095	0970	15 000,00	2 334,94	10 064,46	15,57
		Razem:	15 000,00	2 469,11	10 734,78	16,46

Dochody planowane zrealizowano w § 0970 - wpływy z różnych dochodów - zaplanowano w kwocie 15,0 tys. zł. Kwota zrealizowanych dochodów w tym paragrafie osiągnęła poziom 2,3 tys. zł, tj. 15,57% planu rocznego.

Uzyskane wpływy dotyczą:

- ekwiwalentu za bezprawnie pozyskaną zwierzynę w wysokości 1,8 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 0,6 tys. zł.

DZIAŁ 500 HANDEL

W dziale 500 na rok 2022 zaplanowano dochody w kwocie 190,0 tys. zł, w 2022 r. za III kwartały zrealizowano dochody w wysokości 193,1 tys. zł, co stanowi 101,63% planu rocznego.

rozdział 50001 Inspekcja Handlowa

Plan 2022 r.	190,0 tys. zł
Wykonanie	193,1 tys. zł
%	101,63 %

Dochody zrealizowano w:

Klasyfikacja budżetowa			Plan (po zmianach)	Dochody wykonane na dzień 30.09.2022 r.	Stan zaległości na dzień 30.09.2022 r.	Wskaźnik wykonania %
dział	rozdział	paragraf				
1	2	3	4	5	6	7
500	50001	0570	41 000,00	64 124,60	11 543,33	156,40
500	50001	0580	124 000,00	73 039,99	245,00	58,90
500	50001	0640		75,60	225,64	
500	50001	0830	25 000,00	10 009,45	1 232,52	40,04
500	50001	0910		1 088,06	2 147,43	
500	50001	0970		44 758,03		
		Razem:	190 000,00	193 095,73	15 393,92	101,63

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.

DZIAŁ 600

TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ

W dziale 600 na rok 2022 zaplanowano dochody w kwocie 104,0 tys. zł, za III kwartały zrealizowano wpływy w wysokości 288,0 tys. zł, co stanowi 276,92% założonego planu rocznego.

rozdział 60002 Infrastruktura kolejowa

Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- § 0900 – wpływy z odsetek od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości - w kwocie 0,1 tys. zł,
- § 0920 – wpływy z pozostałych odsetek – wykonano 0,4 tys. zł,
- § 6660 - zwroty dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości, dotyczące wydatków majątkowych – wykonano w wysokości 84,7 tys. zł.

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 22,8 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 35,6 tys. zł.

rozdział 60055 Inspekcja Transportu Drogowego

Plan 2022 r.

4,0 tys. zł

Wykonanie

70,1 tys. zł

%

1 752,69 %

Klasyfikacja budżetowa			Plan (po zmianach)	Dochody wykonane na dzień 30.09.2022 r.	Stan zaległości na dzień 30.09.2022 r.	Wskaźnik wykonania %
dział	rozdział	paragraf				
1	2	3	4	5	6	7
600	60055	0570		52,47	242,20	
600	60055	0640	4 000,00	5 286,28	6 392,04	132,16
600	60055	0870		850,00		
600	60055	0940		2 110,53		
600	60055	0950		57 916,78		
600	60055	0970		3 891,57	7 090,10	
		Razem:	4 000,00	70 107,63	13 724,34	1 752,69

Dochody zrealizowano:

- § 0640 - wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień - planowano w wysokości 4,0 tys. zł, a wykonano dochody w wysokości 6,4 tys. zł, tj. 132,16%.

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 2022 r. poz. 180 późn. zm.), ustawy z 19 sierpnia 2011 r. o przewozie towarów niebezpiecznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 756 późn. zm.), ustawie z dnia 20 czerwca 1997 r. – Prawo o ruchu drogowym (Dz.U. z 2022 r. poz. 988 z późn. zm.) . Na wzrost wykonania ma wpływ wzrost kosztów wysyłanego upomnienia z 11,60 na 16 złotych zgodnie z Rozporządzeniem, ilością wysyłanych upomnień oraz elektroniczną postępowania egzekucyjnego przez Urzędy Skarbowe.

Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- § 0570 – wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych – w kwocie 0,1 tys. zł,
- § 0870 - wpływy ze sprzedaży składników majątkowych - w kwocie 0,8 tys. zł,
- § 0940 - wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych - w kwocie 2,1 tys. zł,
- § 0950 - wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów - w kwocie 57,9 tys. zł,

- § 0970 - wpływy z różnych dochodów – w kwocie 3,9 tys. zł.

Kwota 7090,10 zł dotyczy należnych pracodawcy kosztów za szkolenie (dot. szkoleń specjalistycznych na inspektora) od byłych pracowników WITD we Wrocławiu. Należność wykazana w Rb-27 w kwocie 7 090,10 zł na dzień sprawozdania egzekucja pozostaje bezskuteczna.

Realizacja planu w stopniu wyższym niż zakłada ustawa budżetowa na rok 2022 wynika z realizacji dochodów przez Inspektorat w §§ 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

Plan 2022 r.	100,0 tys. zł
Wykonanie	74,3 tys. zł
%	74,28 %

Dochody planowane zrealizowano w:

§ 2350 - dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego, planowano dochody w wysokości 100,0 tys. zł, a wykonano 69,4 tys. zł, tj. 69,4 % planu rocznego, paragrafy źródłowe: §0610: 69,4 tys. zł.

Są to dochody z tytułu opłat za wydanie zaświadczenia ADR lub jego wtórnika. Zgodnie z ustawą z dnia 19 sierpnia 2011 r. o przewozie towarów niebezpiecznych (Dz. U. z 2020 r., poz. 154), marszałkowie województw mają obowiązek pobierania od osób, którym wydano zaświadczenie ADR albo wydano jego wtórnik, 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 tytułu odszkodowania za przejęte nieruchomości pod inwestycje celu publicznego - w kwocie 4,9 tys. zł.

DZIAŁ 630 TURYSTYKA

W dziale 630 na rok 2022 zaplanowano dochody w kwocie 35,0 tys. zł, za III kwartały 2022 r zrealizowano wpływy w wysokości 36,2 tys. zł, tj. 97,85 % planu rocznego.

rozdział 63095 Pozostała działalność

Plan 2022 r.	35,0 tys. zł
Wykonanie	36,2 tys. zł
%	97,85 %

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 (paragraf źródłowy: §0610 planowano 18 tys. zł. wykonano 21,1 tys. zł) oraz opłat za kategoryzację obiektów hotelarskich (paragraf źródłowy: §0690 planowano 17 tys. zł. wykonano 15,1 tys. zł.).

Zaplanowano dochody w kwocie 35,0 tys. zł. Dochody zostały zrealizowane w wysokości 36,2 tys. zł, tj. 103,52 tys. % planu rocznego.

DZIAŁ 700**GOSPODARKA MIESZKANIOWA**

W dziale 700 na rok 2022 zaplanowano dochody w kwocie 118 724,0 tys. zł, za III kwartały 2022 roku zrealizowano dochody w wysokości 137 957,5 tys. zł, co stanowi 116,20 % planu rocznego.

Dochody realizowane w dziale 700 to przede wszystkim dochody z tytułu gospodarki nieruchomościami, realizowane przez starostwa powiatowe i miasta na prawach powiatu, jako zadania zlecone z zakresu administracji rządowej.

rozdział 70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami

Plan 2022 r.	118 724,0 tys. zł
Wykonanie	137 955,7 tys. zł
%	116,20 %

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 budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego planowane w wysokości 118 720,0 tys. zł, zrealizowano w kwocie 137 408,6 tys. zł, tj. 115,74 % planu rocznego.

Dochody uzyskano z następujących źródeł:

- § 0470 wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebności,
- § 0550 wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości,
- § 0580 wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych,
- § 0630 wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego,
- § 0640 wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień,
- § 0690 wpływy z różnych opłat,
- § 0750 wpływy z tytułu najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze,

- § 0760 wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności,
- § 0770 wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości,
- § 0800 wpływy z tytułu odszkodowania za przejęte nieruchomości pod inwestycje celu publicznego,
- § 0870 wpływy ze sprzedaży składników majątkowych,
- § 0920 wpływy z pozostałych odsetek,
- § 0950 wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów,
- § 0970 wpływy z różnych dochodów.

Za III kwartały 2022 roku starostwa powiatowe oraz miasta na prawach powiatu przekazały do budżetu państwa uzyskane wpływy w wysokości 137 408 557,04 zł, co stanowi 115,74 % planowanych dochodów na 2022 r.

Dochody uzyskano z następujących źródeł:

Paragraf	Plan na 2022 r.	Wykonanie za III kw. 2022 r.	Poziom wykonania
470	1 918 000,00 zł	1 895 169,62 zł	98,81%
550	103 041 000,00 zł	111 853 543,38 zł	108,55%
580	0,00 zł	17 660,50 zł	
630	35 000,00 zł	62 736,64 zł	179,25%
640	31 000,00 zł	28 403,18 zł	91,62%
690	1 000,00 zł	2 884,89 zł	288,49%
750	2 678 000,00 zł	2 404 860,25 zł	89,80%
760	5 056 000,00 zł	10 635 946,25 zł	210,36%
770	5 646 000,00 zł	8 974 363,51 zł	158,95%
800	0,00 zł	28 389,76 zł	
870	0,00 zł	0,00 zł	
920	289 000,00 zł	1 438 220,62 zł	497,65%
940	9 000,00 zł	0,00 zł	
950	0,00 zł	0,00 zł	
970	16 000,00 zł	66 378,44 zł	414,87%
Razem	118 720 000,00 zł	137 408 557,04 zł	115,74%

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

§ 0470 - wpływy z opłat za trwały zarząd, użytkowanie i służebności, wpływy te wyniosły 1 895 169,62 zł, co stanowi 98,81 % ustalonego rocznego planu. Wysokie wykonanie w tym paragrafie jest wynikiem uzyskania dochodów z nowych opłat w związku z wydanymi decyzjami ustanawiającymi trwały zarząd sprawowany przez osoby prawne na gruntach Skarbu Państwa. Wpływy z tytułu użytkowania i służebności są pobierane w różnych okresach wymagalności.

§ 0550 - wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości, wpływy te wyniosły 111 853 543,38 zł, co stanowi 108,55 % ustalonego rocznego planu. W tym paragrafie uzyskano dochody za użytkowanie wieczyste sprawowane przez osoby fizyczne i prawne na gruntach Skarbu Państwa.

§ 0580 – nieplanowany dochód zrealizowany przez powiat polkowicki, strzebiński i złotoryjski w wysokości 17 660,50 zł z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych.

§ 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, strzebiński, świdnicki, mnpp Legnica i mnpp Wrocław i wynoszą 62 736,64 zł, co stanowi 179,25 % ustalonego rocznego planu. Na dochody w tym paragrafie składają się zwroty kosztów zastępstwa procesowego. Wysokie wykonanie 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; zwrotu kosztów zastępstwa procesowego.

§ 0640 wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień - są to dochody uzyskane przez powiat: bolesławiecki, kłodzki, milicki, strzebiński, średzki, świdnicki, trzebnicki, wołowski, mnpp Legnica, mnpp Wrocław i wynoszą 28 403,18 zł, co stanowi 91,62 % 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, kamiennogórski, świdnicki, wołowski i mnpp Legnica – wpływy wyniosły 2 884,89 zł, co stanowi 288,49% 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 III kwartału wynosiły 2 404 860,25 zł, co stanowi 89,80 % w stosunku do zakładanego planu. Dochody w tym paragrafie mają charakter powtarzający się regularnie co miesiąc lub kwartał i są realizowane na bieżąco, więc wraz z upływem roku budżetowego będą rosły.

§ 0760 - wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności. Dochody za III kwartały 2022 r. wyniosły 10 635 946,25 zł i stanowią 210,36% 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 III kwartału 2022 roku wynosiły 8 974 363,51 zł, co stanowi 158,95% 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 wołowski i zgorzelecki, które w okresie sprawozdawczym przekazały wpływy w wysokości 28 389,76 zł.

§ 0920 - wpływy z pozostałych odsetek, wyniosły 1 438 220,62 zł, co stanowi 497,65 % 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.

§ 0970 - wpływy z różnych dochodów, wynosiły 66 378,44 zł, co stanowi 414,87% 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 III kwartały 2022 w stosunku do planu z podziałem na poszczególne powiaty kształtowały się następująco:

Powiat	Plan na 2022 r.	Wykonanie za II kw. 2022 r.	Poziom wykonania
SP Bolesławiec	1 459 000,00 zł	1 612 591,30 zł	111%
SP Dzierżoniów	1 602 000,00 zł	2 234 769,04 zł	139%
SP Głogów	5 015 000,00 zł	5 208 677,90 zł	104%
SP Góra	796 000,00 zł	1 004 477,35 zł	126%
SP Jawor	1 130 000,00 zł	1 224 767,68 zł	108%
SP Jelenia Góra	2 742 000,00 zł	3 145 011,52 zł	115%
SP Kamienna Góra	715 000,00 zł	643 405,61 zł	90%
SP Kłodzko	2 786 000,00 zł	2 398 361,37 zł	86%
SP Legnica	1 366 000,00 zł	1 426 014,05 zł	104%
SP Lubań	687 000,00 zł	724 805,37 zł	106%
SP Lubin	6 392 000,00 zł	7 249 908,30 zł	113%
SP Lwówek Śląski	361 000,00 zł	504 735,05 zł	140%
SP Milicz	209 000,00 zł	194 904,62 zł	93%
SP Oleśnica	1 835 000,00 zł	1 540 219,35 zł	84%
SP Olawa	2 290 000,00 zł	2 352 331,49 zł	103%
SP Polkowice	4 256 000,00 zł	4 234 043,67 zł	99%
SP Strzelin	1 302 000,00 zł	1 239 013,27 zł	95%
SP Środa Śląska	933 000,00 zł	632 243,90 zł	68%
SP Świdnica	5 959 000,00 zł	3 356 536,04 zł	56%
SP Trzebnica	658 000,00 zł	767 534,61 zł	117%
SP Wałbrzych	560 000,00 zł	813 991,89 zł	145%
SP Wołów	1 458 000,00 zł	2 513 661,90 zł	172%
SP Wrocław	2 529 000,00 zł	3 607 629,64 zł	143%
SP Ząbkowice Śl.	716 000,00 zł	640 633,34 zł	89%
SP Zgorzelec	3 237 000,00 zł	3 139 641,27 zł	97%
SP Złotoryja	453 000,00 zł	436 049,41 zł	96%
UM Jelenia Góra	2 579 000,00 zł	2 073 475,07 zł	80%
UM Legnica	4 612 000,00 zł	4 274 524,89 zł	93%
UM Wałbrzych	2 149 000,00 zł	2 173 521,86 zł	101%
UM Wrocław	57 934 000,00 zł	76 041 076,28 zł	131%
RAZEM	118 720 000,00 zł	137 408 557,04 zł	116%

Zaległości

Według stanu na koniec III kwartału 2022 r., zaległości wobec Skarbu Państwa z zakresu gospodarki gruntami i nieruchomościami zamknęły się kwotą **150 639 691,61 zł**, czyli spadek o **6 255 238,95 zł** w stosunku do stanu na koniec II kwartału 2022 r.

Paragraf	Zaległości na koniec II kwartału 2022 r.	Zaległości na koniec III kwartału 2022 r.	Różnica (zwiększenie/zmniejszenie zaległości) kol.3-kol.2
470	98 482,36 zł	17 805,58 zł	-80 676,78 zł
550	92 525 519,30 zł	86 240 001,36 zł	-6 285 517,94 zł
570	778,00 zł	778,00 zł	0,00 zł
580	2 500,00 zł	2 500,00 zł	0,00 zł
630	192 231,18 zł	188 543,25 zł	-3 687,93 zł
640	73 748,07 zł	76 019,70 zł	2 271,63 zł
690	411,79 zł	411,79 zł	0,00 zł
750	1 395 716,49 zł	1 370 483,26 zł	-25 233,23 zł
760	13 137 770,04 zł	11 876 607,28 zł	-1 261 162,76 zł
770	272 915,90 zł	357 015,90 zł	84 100,00 zł
920	49 165 767,63 zł	50 479 234,69 zł	1 313 467,06 zł
950	3 600,00 zł	3 600,00 zł	0,00 zł
970	25 489,80 zł	26 690,80 zł	1 201,00 zł
Razem	156 894 930,56 zł	150 639 691,61 zł	-6 255 238,95 zł

Największe zaległości występują w niżej wymienionych paragrafach:

§ 0550 - wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości i wynoszą 86 240 001,36 zł – spadek o 6 285 517,94 zł, tj. 7,29 % w stosunku do II kwartału 2022 r. W paragrafie tym występują zaległości powstałe w wyniku nieterminowego regulowania należnych opłat przez użytkowników nieruchomości Skarbu Państwa, w tym zaległości z lat ubiegłych, wobec których starostwa powiatowe oraz miasta na prawach powiatu prowadzą nieustanne czynności egzekucyjne.

§ 0920 – wpływy z tytułu odsetek ustawowych od zaległości z tytułu użytkowania wieczystego, dzierżawy i najmu nieruchomości Skarbu Państwa. Zaległości objęte są postępowaniami egzekucyjnymi, sądowymi i windykacyjnymi. Stan na koniec III kwartału 2022 r. wynosi 50 479 234,69 zł, czyli wzrost o 1 313 467,06 zł – 2,60 % w stosunku do zaległości występujących na koniec II kwartału 2022 roku.

§ 0760 – zaległości z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności wynoszą 11 876 607,28 zł i zmniejszyły się o kwotę 1 261 162,76 zł, czyli o 10,62% w stosunku do końca II kwartału roku 2022. Zaległości objęte są postępowaniami egzekucyjnymi, sądowymi i windykacyjnymi.

Na koniec III kwartału 2022 roku zwiększeniu uległy zaległości w:

§ 0640 – wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień o kwotę 2 271,63 zł, czyli o 2,99% w stosunku do końca II kwartału 2022 roku,

§ 0770 – wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości o kwotę 84 100,00 zł czyli o 23,56% w stosunku do końca II kwartału 2022 roku,

§ 0920 – wpływy z tytułu odsetek ustawowych od zaległości z tytułu użytkowania wieczystego, dzierżawy i najmu nieruchomości Skarbu Państwa o kwotę 1 313 467,06 zł – 2,60% w stosunku do końca II kwartału 2022 roku,

§ 0970 – wpływy z różnych dochodów o kwotę 1 201,00 zł czyli o 4,50% w stosunku do końca II kwartału 2022 roku.

Zmniejszenie zaległości na koniec III kwartału 2022 r. zanotowano w paragrafach:

§ 0470 – wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebności o kwotę 80 676,78 zł, czyli o 453,10% w stosunku do końca II kwartału 2022 roku,

§ 0550 - wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości o kwotę 6 285 517,94 zł, tj. o 7,29% w stosunku do końca II kwartału 2022 roku,

§ 0630 – wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego o kwotę 3 687,93 zł tj. o 1,96% w stosunku do końca II kwartału 2022 roku,

§ 0750 – wpływy z tytułu 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 o kwotę 25 233,23 zł, czyli o 1,84% w stosunku do końca II kwartału 2022 roku.

§ 0760 – zaległości z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności o 1 261 162,76 zł, czyli o 10,62% w stosunku do końca II kwartału 2022 roku,

W III kwartale 2022 r. nie uległ zmianie stan zaległości w § 0570, § 0580, § 0690 i § 0950.

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

Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- § 0640 - wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień - w kwocie 5,6 tys. zł,
- § 0690 - wpływy z różnych opłat – w kwocie 1,00 tys. zł,
- § 0800 - wpływy z tytułu odszkodowania za przejęte nieruchomości pod inwestycje celu publicznego – w kwocie 361,3 tys. zł,
- § 0920 - wpływy z pozostałych odsetek – w kwocie 0,1 tys. zł,

- § 0940 - wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych - w kwocie 5,7 tys. zł,
- § 0950 - wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów - w kwocie 155,1 tys. zł,
- § 0970 - wpływy z różnych dochodów – 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 2,4 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 6,2 tys. zł.

rozdział 70095 Pozostała działalność

Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- § 2910 – wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości - w kwocie 1,7 tys. zł.

DZIAŁ 710

DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA

W dziale 710 na rok 2022 zaplanowano dochody w kwocie 786,0 tys. zł, za III kwartały wykonano dochody w wysokości 1 962,7 tys. zł, tj. 249,70 % planu rocznego.

rozdział 71005 Prace geologiczne (nieinwestycyjne)

Plan 2022 r.	161,0 tys. zł
Wykonanie	220,1 tys. zł
%	136,68 %

Dochody planowane zrealizowano w:

- § 2350 – dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego - plan w wysokości 161,0 tys. zł zrealizowano w kwocie 220,1 tys. zł, tj. 136,68 % planu rocznego.

Na 2022 rok zaplanowano dochody budżetu państwa stanowiące wpływy z:

- 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 2022 r. poz. 1072 ze zm.);

paragraf źródłowy §0610 plan - 9 000,00 zł**wykonanie na dzień 30.09.2022 r. – 9 130,12 zł**

Wydział Geologii Urzędu Marszałkowskiego Województwa Dolnośląskiego na dzień 30 czerwca 2022 r. przeprowadził 27 egzaminów na uprawnienia geologiczne w kat. XIII (w dniach 19-20 maja 2022 r.). Do egzaminów dopuszczono 30 osób, przystąpiło 27 osób, 27 osób zaliczyło egzamin pisemny i ustny. Dochód z tytułu opłat egzaminacyjnych uiszczanych przez osoby ubiegające się o stwierdzenie kwalifikacji do wykonywania, dozoru i kierowania pracami geologicznymi wyniósł na koniec III kwartału 2022 r. 9 610,65 zł, z czego na konto Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego przekazano **9 130,12 zł**.

- opłat 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);

paragraf źródłowy §0690 plan - 9 000,00 zł**wykonanie na dzień 30.09.2022 r. – 19 427,50 zł**

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

Dochód Urzędu Marszałkowskiego Województwa Dolnośląskiego z tytułu udostępniania informacji geologicznej za wynagrodzeniem wyniósł na koniec III kwartału 2022 r. 20 450,00 zł, z czego na konto Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego przekazano **19 427,50 zł**.

- wynagrodzenia z tytułu użytkowania górniczego:

paragraf źródłowy §0970 plan – 143 000,00 zł**wykonanie na dzień 30.09.2022 r. – 191 498,52 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 rodzaju opłat (stałej i zmiennej).

Na dzień 30.09.2022 r. uzyskano z tytułu wynagrodzenia za ustanowienie użytkowania górniczego dochody w wysokości 205 761,30 zł. Z uzyskanych dochodów na rachunek Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego przekazano kwotę **191 498,52 zł**.

- odsetki za ustanowienie użytkowania górniczego;

paragraf źródłowy §0920 plan - 0,00 zł

wykonanie na dzień 30.09.2022 r. – 2,19 zł

Do końca okresu sprawozdawczego z tytułu odsetek za ustanowienie użytkowania górniczego na konto DUW przekazano **2,19 zł**.

Dochody pobierane przez Samorząd Województwa Dolnośląskiego realizowane były w paragrafach źródłowych:

- **0610** – Wpływy z opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów – **9 130,12 zł**;
- **0690** – Wpływy z różnych opłat – **19 427,50 zł** – opłaty za udostępnianie informacji geologicznej za wynagrodzeniem;
- **0970** – Wpływy z różnych dochodów – **191 498,52 zł** - wynagrodzenie z tytułu ustanowienia użytkowania górniczego dla koncesjonowanych złóż kopalin wód leczniczych, wód termalnych i solanek oraz udostępniania turystycznego wyrobisk górniczych;
- **0920** – Pozostałe odsetki – **2,19 zł** – odsetki za ustanowienie użytkowania górniczego.

rozdział 71012 Zadania z zakresu geodezji i kartografii

W rozdziale 71012 nie planowano dochodów w 2022 roku.

Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- **§0570** – wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych – w kwocie 9,8 tys. zł.

rozdział 71015 Nadzór budowlany

Plan 2022 r.	625,0 tys. zł
Wykonanie	1 732,6 tys. zł
%	277,22 %

Dochody planowane zrealizowano w:

Klasyfikacja budżetowa			Plan (po zmianach)	Dochody wykonane na dzień 30.09.2022 r.	Stan zaległości na dzień 30.09.2022 r.	Wskaźnik wykonania %
dział	rozdział	paragraf				
1	2	3	4	5	6	7
710	71015	0570	170 000,00	35 942,61	144 087,54	21,14
710	71015	0580	19 000,00	71 236,71	259 484,72	374,93
710	71015	0640		2 147,06	58,00	
710	71015	0690	400 000,00	1 222 992,45	4 639,09	305,75
710	71015	0880		6 506,33		
710	71015	0910		10 700,06	340 082,09	
710	71015	2350	36 000,00	383 000,67	4 783 858,92	1 063,89
710	71015	2950		124,00		
		Razem:	625 000,00	1 732 649,89	5 532 210,36	277,22

- **§ 2350** - dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego – planowano dochody w wysokości 36,0 tys. zł, a wykonano w kwocie 383,0 tys. zł, co stanowi 1 063,89 % planu rocznego w paragrafach źródłowych:
 - §0570 z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych – w kwocie 111,8 tys. zł,
 - §0580 - grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych – w kwocie 268,7 tys. zł,
 - §0640 - wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień - w kwocie 1,6 tys. zł,
 - § 0690 – wpływy z różnych opłat - w kwocie 0,1 tys. zł,
 - §0920 – wpływy z pozostałych odsetek (od nieterminowych płatności) - w kwocie 0,6 tys. zł,
 - §0970 - wpływy z różnych dochodów –w kwocie 0,2 tys. zł.

Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- **§ 0640** - wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień - w kwocie 2,1 tys. zł,
- **§ 0880** – wpływy z opłaty prolongacyjnej - w kwocie 6,5 tys. zł,
- **§ 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) - w kwocie 10,7 tys. zł.

DZIAŁ 750**ADMINISTRACJA PUBLICZNA**

W dziale 750 na rok 2022 zaplanowano dochody w kwocie 17 853,0 tys. zł, za III kwartały wykonano dochody w wysokości 16 044,4 tys. zł, tj. 89,87% planu rocznego.

rozdział 75011 Urzędy wojewódzkie

Plan 2022 r.

17 772,0 tys. zł

Wykonanie

15 909,1 tys. zł

%

89,52 %

Klasyfikacja budżetowa			Plan (po zmianach)	Dochody wykonane na dzień 30.09.2022 r.	Stan zaległości na dzień 30.09.2022 r.	Wskaźnik wykonania %
dział	rozdział	paragraf				
1	2	3	4	5	6	7
750	75011	0570	25 000,00	25 114,42	322 703,47	100,46
750	75011	0580	100 000,00	22 278,09	142 012,56	22,28
750	75011	0610	1 000,00			0,00
750	75011	0630	20 000,00	18 648,22	9 518,49	93,24
750	75011	0640	2 000,00	583,71	4 779,79	29,19
750	75011	0690	3 382 000,00	2 960 662,54	2 155,00	87,54
750	75011	0750	295 000,00	297 225,15	33 637,54	100,75
750	75011	0900		5,33		
750	75011	0920		10 934,69	246 589,46	
750	75011	0930	13 500 000,00	11 952 548,16		88,54
750	75011	0940	10 000,00	147 599,82		1 476,00
750	75011	0950		2 051,79	178 110,50	
750	75011	0970	17 000,00	15 801,20	4 186,61	92,95
750	75011	2350	420 000,00	446 727,85		106,36
750	75011	2910		1 500,00		
750	75011	2950		7 286,41		
750	75011	2980		150,00		
		Razem:	17 772 000,00	15 909 117,38	943 693,42	89,52

Dochody planowane zrealizowano w:

- **0630** - wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczonych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego zaplanowano dochody w wysokości 20 tys. zł.

Do 30 września 2022 roku wykonano dochody w kwocie 18 648,22 zł, co stanowi 93,24 % planu;

- **§ 0750** - wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa zaplanowano dochody w wysokości 295 tys. zł z tytułu czynszów i najmu powierzchni w budynkach Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu. Dochody zaplanowano na podstawie zawartych umów cywilnoprawnych na najem powierzchni oraz danych szacunkowych wykonania dochodów z wpływów za najem sal konferencyjnych w pomieszczeniach Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu.

Do 30 września 2022 roku wykonano dochody w wysokości 297 225,15 zł, tj. 100,75% planu. Wykonanie dochodów na koniec III kwartału na poziomie powyżej 100% spowodowane jest spłatą dochodzonej, zaległej wierzytelności (61,5 tys. zł) z tytułu czynszu za lipiec i sierpień 2020 roku.

- **§ 0940** *wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych* zaplanowano dochody w kwocie 10 tys. zł z tytułu zwrotu wydatków za lata ubiegłe m. in. za energię elektryczną, ścieki, odbiór wody, konserwację dźwigów.

Do 30 września 2022 roku wykonano dochody w kwocie 147 599,77 zł, co stanowi 1476% planu.

Na tak istotną różnicę wykonania dochodów w stosunku do zaplanowanych miał wpływ na rachunek jednostki zwrot kwoty 139 635,40 zł od Uniwersyteckiego Szpitala Klinicznego im. J. Mikulicza we Wrocławiu, wynikającej ze skorygowanych obciążeń za dodatki dla kierowników specjalizacji nadzorujących szkolenie specjalizacyjne lekarzy za II, III i IV kwartał 2021 r.

- **§ 0970** *wpływy z różnych dochodów.*

W tym paragrafie zaplanowano dochody na poziomie 17 tys. zł z tytułu zryczałtowanego wynagrodzenia za terminowe wpłacanie zaliczek podatku dochodowego pracowników pobranych na rzecz budżetu państwa, przysługującego na podstawie art. 28 Ordynacji Podatkowej w wysokości określonej Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 grudnia 2015 r. w sprawie wynagradzania płatników i inkasentów pobierających podatki na rzecz budżetu państwa (Dz. U. 2022, poz. 1377) oraz wpłaty dotyczące wynagrodzenia, które przysługują płatnikowi składek z tytułu wykonywania zadań związanych z ustaleniem prawa i wysokości świadczeń z ubezpieczenia społecznego w razie choroby i macierzyństwa na podstawie Rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z 14 grudnia 1998 r. w sprawie wysokości i trybu wynagrodzenia płatnikom składek z tytułu wykonywania zadań z ubezpieczenia społecznego w razie choroby i macierzyństwa (Dz. U. z 1998 r. nr 153, poz. 1005). Z tego tytułu uzyskano dochody w kwocie 13 249,89 zł

W tym paragrafie uzyskano również nieplanowane dochody w wysokości 3 042,73 zł z tytułu rekompensaty za koszty dochodzenia należności, naliczane na podstawie art. 10 ust. 1 ustawy o przeciwdziałaniu nadmiernym opóźnieniom w transakcjach handlowych.

Ponadto uzyskano kwotę 148,58 zł z innych tytułów tj. opłat za udostępnienie dokumentacji i spłaty zasądzonej nawiązki.

Łącznie, do 30 września 2022 r. w § 0970 wykonano dochody w kwocie 16 441,20 zł, tj. 96,71 % planu.

- **§ 2350** - dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczonych jednostkom samorządu terytorialnego - uzyskano dochody z tytułu opłat za udostępnienie danych z ewidencji ludności oraz ewidencji wydanych i unieważnionych dowodów osobistych - planowano 420,0 tys. zł, a wykonano 446,8 tys. zł, tj. 106,36 % planu rocznego w paragrafach źródłowych:

- **§ 0690** – wpływy z różnych opłat - w kwocie 446,6 tys. zł.
- **§ 0970** - wpływy z różnych dochodów - w kwocie 0,2 tys. zł.

Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- **§ 0920** – wpływy z pozostałych odsetek (od nieterminowych płatności) - w kwocie 10,9 tys. zł,

Znaczącą kwotę 7 747,79 zł uzyskano od dłużnika, który od 2020 roku zalegał z zapłatą czynszu za lipiec i sierpień 2020 r.

- § 0950 - wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów - w kwocie 2,1 tys. zł,

Na etapie planowania nie jest możliwe ustalenie, że Budżet Państwa uzyska dochody z kar i odszkodowań przewidzianych zapisami umów zawartych z kontrahentami.

- § 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 1,5 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 7,3 tys. zł,
- § 2980 – wpływy do wyjaśnienia - w kwocie 0,1 tys. zł.

Na rachunek dochodów Wydziału OR wpłynęły w dniu 30 września 2022 r. a w dniu 3 października 2022 r. przekazane zostały na rachunek Wydziału FB.

rozdział 75046 Komisje egzaminacyjne

Plan 2022 r.	49,0 tys. zł
Wykonanie	46,2 tys. zł
%	94,26 %

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 33,7 tys. zł, tj. 84,25 % planu.
- § 2350 - dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczonych jednostkom samorządu terytorialnego - planowano w wysokości 9,0 tys. zł, a wykonano 12,5 tys. zł, tj. 138,76 % planu rocznego.

Źródłami dochodów są wpływy z tytułu:

- przystąpienia do egzaminu stwierdzającego kwalifikacje w zakresie gospodarowania odpadami w wysokości 12 890,49 zł,
- wydania świadectwa stwierdzającego kwalifikacje w zakresie gospodarowania odpadami, zgodnie z art. 165 ust. 1 i 2 oraz art. 166 ust. 3 ustawy z dnia 14 grudnia 2012 r. o odpadach (Dz. U. z 2022 r. poz. 699 ze zm.) w wysokości 252,35 zł.

Dochody były realizowane przez Samorząd Województwa Dolnośląskiego w paragrafie źródłowym:

- **paragraf źródłowy §0610** - wpływy z opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów przekazane do Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego – **12 485,69 zł**.

rozdział 75095 Pozostała działalność

Plan 2022 r.	32,0 tys. zł
Wykonanie	89,1 tys. zł
%	278,38 %

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 0,6 tys. zł, tj. 20,04 % planu rocznego,
- § 0810 – wpłaty środków pozostałych po likwidacji przedsiębiorstw – planowano 15,00 tys. zł, a wykonano 11,3 tys. zł, tj. 75,61 % planu rocznego,
- § 0920 – wpływy z pozostałych odsetek – planowano 14,0 tys. zł, a wykonano 22,5 tys. zł, tj. 161,10 % planu rocznego.

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.

Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- § 0901 – 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,
- § 0940 - wpływy z tytułu roszczeń/zwrotów z lat ubiegłych – w kwocie 0,4 tys. zł,
- § 0960 - Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej - w kwocie 27,5 tys. zł,
- § 2911 – wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości - w kwocie 19,8 tys. zł,
- § 2912 – wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości - w kwocie 6,6 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 26,7 tys. zł.

**Dział 752
OBRONA NARODOWA**

W dziale 752 nie planowano W roku 2022 r. żadnych dochodów, a uzyskano dochody w kwocie 0,5 tys. zł.

rozdział 75212 Pozostałe wydatki obronne**Dochody nieplanowane zrealizowano w:**

- § 2910 - wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości - w kwocie 0,5 tys. zł.

**DZIAŁ 754
BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWOŻAROWA**

W dziale 754 w 2022 roku zaplanowano dochody w wysokości 150,0 tys. zł, za III kwartał wykonano dochody w wysokości 115,2 tys. zł, tj. 118,07 % planu rocznego.

rozdział 75410 Komendy wojewódzkie Państwowej Straży Pożarnej

Plan 2022 r.	6,0 tys. zł
Wykonanie	3,5 tys. zł
%	58,99 %

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 5,0 tys. zł, a wykonano 3,2 tys. zł, tj. 63,72 % planu rocznego.
- § 0970 - wpływy z różnych dochodów – planowano 1,0 tys. zł, wykonano 0,01 tys. zł, tj. 1,63 % planu rocznego.

Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- § 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 0,3 tys. zł,

rozdział 75411 Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej

Plan 2021r.	144,0 tys. zł
Wykonanie	173,1 tys. zł
%	120,24 %

Dochody planowane zrealizowano w:

- § 2350 - dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego - zaplanowano dochody w wysokości 144,0 tys. zł, a wykonano 138,4 tys. zł, tj. 96,08 %.

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 8,1 tys. zł,
- § 0580 - grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych - w kwocie 16,9 tys. zł,
- § 0640 - wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień - w kwocie 0,9 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 92,9 tys. zł,
- § 0830 - wpływy z usług - w kwocie 7,1 tys. zł,
- § 0870 - wpływy ze sprzedaży składników majątkowych - w kwocie 0,4 tys. zł,
- § 0920 - wpływy z pozostałych odsetek - w kwocie 0,5 tys. zł,
- § 0970 - wpływy z różnych dochodów (dochody związane z monitoringiem pożarowym) - w kwocie 11,5 tys. zł.

Dochody zostały zrealizowane przez Starostwa Powiatowe oraz Urzędy Miast na prawach powiatu. Na najwyższe dochody składają się niezmiennie wpływy przede wszystkim z wynajmu mieszkań i pomieszczeń.

Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- § 0640 - wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień - w kwocie 1,4 tys. zł,
- § 0690 - wpływy z różnych opłat - w kwocie 0,5 tys. zł,
- § 0940 - wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych - w kwocie 9,3 tys. zł,
- § 0970 - wpływy z różnych dochodów - w kwocie 22,8 tys. zł,
- § 2950 - wpływy ze zwrotów niewykorzystanych, w rozumieniu art. 168 ustawy, dotacji oraz płatności wynikających z rozliczenia umów, projektów, a także zwroty środków w związku z uzyskaniem dochodów, z wyłączeniem zwrotów, o których mowa w paragrafie 2910 - w kwocie 0,8 tys. zł.

**DZIAŁ 755
WYMIAR SPRAWIEDLIWOŚCI**

W dziale 755 nie zaplanowano dochodów w 2022 r., za III kwartał 2022 roku wykonano - w kwocie 21,7 tys. zł.

rozdział 75515 Nieodpłatna pomoc prawna**Dochody nieplanowane zrealizowano w:**

- § 0900 – wpływy z odsetek od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości - w kwocie 2,8 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 4,9 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 14,0 tys. zł.

**DZIAŁ 801
OŚWIATA I WYCHOWANIE**

W dziale 801 planowano dochody w wysokości 55,0 tys. zł, za III kwartały 2022 roku wykonano dochody w kwocie 203,9 tys. zł, tj. 370,87 % planu rocznego.

rozdział 80101 Szkoły podstawowe**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 6,4 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 93,5 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 10,9 tys. zł.

rozdział 80102 Szkoły podstawowe specjalne**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 0,6 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 18,3 tys. zł.

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 0,01 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 0,5 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.

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 0,1 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 14,2 tys. zł.

rozdział 80105 Przedszkola specjalne**Dochody nieplanowane zrealizowano w:**

- § 2950 - wpływy ze zwrotów niewykorzystanych, w rozumieniu art. 168 ustawy, dotacji oraz płatności wynikających z rozliczenia umów, projektów, a także zwroty środków

w związku z uzyskaniem dochodów, z wyłączeniem zwrotów, o których mowa w paragrafie 2910 - w kwocie 1,3 tys. zł.

rozdział 80120 Licea ogólnokształcące

Dochody nieplanowane zrealizowano w:

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

rozdział 80136 Kuratoria oświaty

Plan 2022 r.	42,0 tys. zł
Wykonanie	34,8 tys. zł
%	82,92 %

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 19,9 tys. zł, tj. 86,66 % 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 19,0 tys. zł, a zrealizowano wpływy w kwocie 14,8 tys. zł, tj. 77,73 % planu rocznego.

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 5,5 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 22,9 tys. zł.

rozdział 80148 Stołówki szkolne i przedszkolne**Dochody nieplanowane zrealizowano:**

- § 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 80153 Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych**Dochody nieplanowane zrealizowano:**

- § § 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 17,4 tys. zł.

rozdział 80195 Pozostała działalność

Plan 2022 r.	13,0 tys. zł
Wykonanie	4,7 tys. zł
%	35,93 %

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 3,3 tys. zł, tj. 25,29 % planu rocznego.

Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- § 2910 – wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie, lub w nadmiernej wysokości - w kwocie 1,4 tys. zł.

**DZIAŁ 851
OCHRONA ZDROWIA**

W dziale 851 planowano dochody w wysokości 8 201,0 tys. zł, za III kwartał 2022 roku wykonano dochody w kwocie 12 494,2 tys. zł, tj. 152,35 % planu rocznego, w tym:

rozdział **85132 Inspekcja Sanitarna**

Plan 2022 r.	8 121,0 tys. zł
Wykonanie	7 104,9 tys. zł
%	87,49 %

Dochody planowane zrealizowano w:

Klasyfikacja budżetowa			Plan (po zmianach)	Dochody wykonane na dzień 30.09.2022 r.	Stan zaległości na dzień 30.09.2022 r.	Wskaźnik wykonania %
dział	rozdział	paragraf				
1	2	3	4	5	6	7
851	85132	0570	350 000,00	158 844,05	3 096 215,61	45,38
851	85132	0580	36 000,00	33 855,80	236 068,65	94,04
851	85132	0640	41 000,00	24 233,45	26 620,38	59,11
851	85132	0690	1 686 000,00	1 278 911,74	296 805,18	75,85
851	85132	0750	55 000,00	51 209,35	2 118,10	93,11
851	85132	0830	5 879 000,00	5 476 190,40	180 093,37	93,15
851	85132	0870	2 000,00			0,00
851	85132	0910	32 000,00	26 480,84	1 075 328,38	82,75
851	85132	0940	24 000,00	29 651,87	29 120,06	123,55
851	85132	0950		9 205,76		
851	85132	0970	16 000,00	16 396,71		102,48
		Razem:	8 121 000,00	7 104 979,97	4 942 369,73	87,49

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 2022 poz. 479, 1301).

Dochody wykonane odprowadzane były na centralny rachunek dochodów budżetu państwa zgodnie z ustalonymi terminami.

rozdział **85133 Inspekcja Farmaceutyczna**

Plan 2022 r.	80,0 tys. zł
Wykonanie	260,9 tys. zł
%	326,23%

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 201,3 tys. zł, tj. 402,68 % rocznego planu. Wysokość wpływów zależy od ilości osób zainteresowanych założeniem i prowadzeniem punktu aptecznego i apteki.
- **§ 0830** - wpływy z usług (z tytułu analizy farmaceutycznej w Laboratorium Kontroli Leków) – planowano w kwocie 30,0 tys. zł, a zrealizowano 29,1 tys. zł, tj. 97,06 % rocznego planu.

Dochody uzyskiwane z tych tytułów są trudne do oszacowania, gdyż ilość wykonywanych badań zależy od zleceń na wykonanie badania przesyłanych przez zainteresowane podmioty, możliwości pobrania do badania leków recepturowych, a w ogólnej ilości leków pobranych do analizy trudno przewidzieć, jaka ich ilość będzie ujemna, nieprawidłowa, gdyż tylko wtedy wpływy z tych badań stanowią dochód budżetu państwa. Wpływy z tych badań są trudne do oszacowania, gdyż zależą od ilości oraz rodzaju badań zleczanych przez podmioty, które wykonują badania w ramach analizy farmaceutycznej.

Dochody nieplanowane wykonano w:

- § 0580 - 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 30,3 tys. zł,
- § 0690 – wpływy z różnych opłat - w kwocie 0,1 tys. zł,
- § 0920 – wpływy z pozostałych odsetek - w kwocie 0,1 tys. zł.

rozdział 85141 Ratownictwo medyczne

Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- § 0920 – wpływy z pozostałych odsetek - w kwocie 169,1 tys. zł.
- § 0950 - wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów - w kwocie 4 738,1 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 126,9 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 93,2 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 0,9 tys. zł.

DZIAŁ 852 POMOC SPOŁECZNA

W dziale 852 w roku 2022 zaplanowano dochody w łącznej wysokości 612,0 tys. zł, za III kwartały 2022 roku wykonano dochody w wysokości 1 286,4 tys. zł, tj. 210,20 % planu rocznego.

rozdział 85202 Domy pomocy społecznej

Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- § 0940 - wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych - w kwocie – 0,2 tys. zł.

rozdział 85203 Ośrodki wsparcia

Plan 2022 r.	15,0 tys. zł
Wykonanie	10,6 tys. zł
%	71,14 %

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 15,0 tys. zł, a zrealizowano w kwocie 2,9 tys. zł, tj. 19,62 % planu rocznego.

Dochody planowane zostały zrealizowane w paragrafach źródłowych:

- § 0830 - wpływy z usług - w kwocie 2,6 tys. zł,
- § 0920 - wpływy z pozostałych odsetek - w kwocie 0,1 tys. zł,
- § 0970 – wpływy z różnych dochodów - w kwocie 0,2 tys. zł,

Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- § 0900 – wpływy z odsetek od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości - w kwocie 0,1 tys. zł,
- § 0940 – wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych - w kwocie 0,6 tys. zł,
- § 0970 – wpływy z różnych dochodów – w kwocie 1,2 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 1,1 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 4,7 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 20,0 tys. zł.

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

Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- **§ 0940** - wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych - w kwocie 72,3 tys. zł,

rozdział 85215 Dodatki mieszkaniowe

Dochody nieplanowane zrealizowano w:

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

rozdział 85216 Zasiłki stałe

Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- **§ 0940** - wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych - w kwocie 571,0 tys. zł,
- **§ 2910** – wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie, lub w nadmiernej wysokości - w kwocie 0,8 tys. zł,
- **§ 2950** - wpływy ze zwrotów niewykorzystanych, w rozumieniu art. 168 ustawy, dotacji oraz płatności wynikających z rozliczenia umów, projektów, a także zwroty środków w związku z uzyskaniem dochodów, z wyłączeniem zwrotów, o których mowa w paragrafie 2910 - w kwocie 1,6 tys. zł.

rozdział 85218 Powiatowe centra pomocy rodzinie

Dochody nieplanowane zrealizowano w:

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

rozdział 85219 Ośrodki pomocy społecznej

Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- § 0900 – wpływy z odsetek od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości - w kwocie 0,3 tys. zł,
- § 0940 - wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych - w kwocie 9,0 tys. zł,
- § 2910 – wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie, lub w nadmiernej wysokości - w kwocie 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 6,8 tys. zł.

rozdział 85220 Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania chronione i ośrodki interwencji kryzysowej

Dochody nieplanowane zrealizowano w:

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

rozdział 85228 Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze

Plan 2022 r.	597,0 tys. zł
Wykonanie	497,3 tys. zł
%	83,31 %

Dochody planowane zrealizowano w:

- § 2350 - dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego – planowano w kwocie 597,0 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 488,3 tys. zł, tj. 81,80 % planu rocznego. Dochody są realizowane w paragrafie źródłowy:
- § 0830 – wpływy z usług - w kwocie 488,3 tys. zł.

Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- § 0940 - wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych (zwrot nienależnie pobranych zasiłków powodziowych) - w kwocie 8,9 tys. zł,

rozdział 85230 Pomoc w zakresie dożywiania

Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- § 0940 - wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych - w kwocie 11,3 tys. zł,
- § 2950 - wpływy ze zwrotów niewykorzystanych, w rozumieniu art. 168 ustawy, dotacji oraz płatności wynikających z rozliczenia umów, projektów, a także zwroty środków w związku z uzyskaniem dochodów, z wyłączeniem zwrotów, o których mowa w paragrafie 2910 - w kwocie 0,5 tys. zł.

rozdział 85278 Usuwanie skutków klęsk żywiołowych

Dochody nieplanowane zrealizowano w:

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

rozdział 85295 Pozostała działalność

Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- § 0900 – wpływy z odsetek od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości - w kwocie 0,3 tys. zł,
- § 0920 - wpływy z pozostałych odsetek - w kwocie 0,2 tys. zł,
- § 0940 - wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych - 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 0,2 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 62,6 tys. zł,

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

W dziale 853 w roku 2022 zaplanowano dochody w łącznej wysokości 3 429,0 tys. zł, za III kwartały wykonano dochody w wysokości 1 706,5 tys. zł, tj. 49,77 % planu rocznego.

rozdział 85321 Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności

Plan 2022 r.	245,0 tys. zł
Wykonanie	179,5 tys. zł
%	73,23 %

Dochody planowane zrealizowano w:

- § 2350 - dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego – planowano w kwocie 245,0 tys. zł, a wykonano 179,4 tys. zł, tj. 73,23 % 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 179,2 tys. zł, Zadanie to jest wykonywane przez ww. zespoły zgodnie z ustawą o prawie w ruchu drogowym.
 - § 0970 – wpływy z różnych dochodów – w kwocie 0,2 tys. zł.

rozdział 85333 Powiatowe urzędy pracy

Plan 2022 r.	3 184,0 tys. zł
Wykonanie	1 527,1 tys. zł
%	47,96 %

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 249,0 tys. zł, uzyskano dochody w wysokości 68,7 tys. zł, tj. 27,59 % planu rocznego,
- § 0690 – wpływy z różnych opłat (dochody z tytułu wpłat za oświadczenia o powierzeniu wykonywania pracy cudzoziemcowi podlegające wpisaniu do ewidencji oświadczeń) – planowano 2 935,0 tys. zł, wykonano 1 457,7 tys. zł, tj. 49,67 % planu rocznego.

Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- § 0920 - wpływy z pozostałych odsetek - w kwocie 0,7 tys. zł.

**DZIAŁ 854
EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA**

W dziale 854 w roku 2022 nie planowano dochodów, za III kwartały uzyskano wpływy w wysokości 28,80 tys. zł.

rozdział 85415 Pomoc materialna dla uczniów**Dochody nieplanowane zrealizowano w:**

- § 0900 – wpływy z odsetek od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości - w kwocie 0,2 tys. zł,
- § 0940 - wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych (zwroty stypendium szkolnego socjalnego z lat ubiegłych) - w kwocie 2,7 tys. zł,
- § 2910 – wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie, lub w nadmiernej wysokości - w kwocie 5,1 tys. zł.
- § 2950 - wpływy ze zwrotów niewykorzystanych, w rozumieniu art. 168 ustawy, dotacji oraz płatności wynikających z rozliczenia umów, projektów, a także zwroty środków w związku z uzyskaniem dochodów, z wyłączeniem zwrotów, o których mowa w paragrafie 2910 - kwocie 20,7 tys. zł.

**DZIAŁ 855
RODZINA**

W dziale 855 na 2022 rok zaplanowano dochody w kwocie 30 904 tys. zł, a zrealizowano w kwocie 29 541,4 tys. zł, tj. 95,59 % planu rocznego.

Główne źródło dochodów w tym dziale stanowią dochody z tytułu zwrotu wpłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego od dłużników oraz wpływy z tytułu odzyskanych zaliczek alimentacyjnych.

rozdział 85501 Świadczenie wychowawcze**Dochody nieplanowane zrealizowano w:**

- § 0640 - wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień - w kwocie 0,3 tys. zł,
- § 0920 – wpływy z pozostałych odsetek - w kwocie 44,2 tys. zł,
- § 0940 - wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych - w kwocie 395,2 tys. zł,

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

Plan 2022 r.	30 904,0 tys. zł
Wykonanie	29 037,3 tys. zł
%	93,96 %

Dochody planowane zrealizowano w:

- § 2350 - dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego - planowano w wysokości 30 904,0 tys. zł, a zrealizowano w kwocie 25 928,9 tys. zł, tj. 83,90 % planu rocznego.

Dochody w tym rozdziale pochodzą z odzyskanych poprzez egzekucję od dłużników alimentacyjnych należności z tytułu wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz zwrotów od dłużników zaliczki alimentacyjnej. Zasady zwrotu świadczeń z funduszu alimentacyjnego określa ustawa *o pomocy osobom uprawnionym do alimentów*, która gwarantuje budżetowi państwa 60%-ową partycypację w odzyskanych świadczeniach i pełną kwotę należnych odsetek.

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 16 186,9 tys. zł,
- § 0940 - wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych - w kwocie 6,4 tys. zł,
- § 0970 - wpływy z różnych dochodów – z tytułu zwrotu od dłużników zaliczek alimentacyjnych wypłaconych osobom uprawnionym – w kwocie 982,8 tys. zł,
- § 0980 – wpływy z tytułu zwrotu od dłużników wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego - w kwocie 8 752,5 tys. zł.

Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- § 0640 - wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień - w kwocie 1,9 tys. zł,
- § 0900 – wpływy z odsetek od dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art.184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości - w kwocie 11,8 tys. zł,
- § 0920 – wpływy z pozostałych odsetek - w kwocie 387,9,0 tys. zł,
- § 0940 - wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych w kwocie 2 639,2 tys. zł,
- § 0970 - wpływy z różnych dochodów - w kwocie 0,6 tys. zł,
- § 2910 - wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie, lub w nadmiernej wysokości - w kwocie 65,1 tys. zł,
- § 2950 - wpływy ze zwrotów niewykorzystanych, w rozumieniu art. 168 ustawy, dotacji oraz płatności wynikających z rozliczenia umów, projektów, a także zwroty środków w związku z uzyskaniem dochodów, z wyłączeniem zwrotów, o których mowa w paragrafie 2910 - w kwocie 2,1 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.

Zaległości w tym rozdziale wynoszą **576 488 049,59** zł, w podziale na paragrafy kształtują się one następująco:

§ 0920 „Pozostałe odsetki” - 176 425 305,17 zł

§ 0970 „Wpływy z różnych dochodów” - 49 926 128,85 zł

§ 0980 „Wpływy z tyt. zwrotu wypł. świadczeń z fund. alimentacyjnego”
350 136 615,57 zł

Kwota zaległości w tym rozdziale w stosunku do stanu na koniec II kwartału 2022 r. zwiększyła się o 10 370 427,21 zł.

W odniesieniu do występowania zaległości w zakresie zrealizowanych dochodów za III kwartał 2022 w porównaniu do II kwartału 2022 w rozdziale 85502 § 0920, § 0970 i § 0980 jednostki wymieniały następujące działania w celu wyegzekwowania należności:

- mobilizowano dłużników do podjęcia legalnego zatrudnienia, np.: poprzez rozkładanie zadłużenia

z tytułu wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego w formie miesięcznych rat,

- przekazywano około 100 informacji miesięcznie dłużnikom alimentacyjnym o możliwości zatrzymania prawa jazdy, w formie telefonicznej, email lub osobistej wizyty,

- wszczynano postępowania w sprawie uznania dłużników, którzy nie zgłosili się na wywiad, za uchylających się od zobowiązań alimentacyjnych,

- występowano do prokuratury z zawiadomieniem o możliwości popełnienia przestępstwa przez dłużnika za uchylanie się od płacenia alimentów po wydaniu decyzji o przyznaniu świadczeń

z funduszu alimentacyjnego w związku z art. 209 § 3 Kodeksu Karnego,

- występowano z wnioskiem do PUP o aktywizację dłużników alimentacyjnych,

- występowano do organu właściwego wierzyciela do organu stosownego dłużnika z wnioskiem o podjęcie działań wobec dłużnika alimentacyjnego,

- przekazywano do komornika sądowego prowadzącego postępowanie egzekucyjne wobec dłużnika alimentacyjnego, informacji wynikających z przeprowadzonego wywiadu alimentacyjnego mających wpływ na skuteczność egzekucji.

rozdział **85503 Karta dużej rodziny**

Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- § **2350** - dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego w kwocie 5,5 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 5,3 tys. zł,
 - § 0980 – wpływy z tytułu zwrotu od dłużników wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego - 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 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 0,2 tys. zł.

rozdział 85504 Wspieranie rodziny

Dochody nieplanowane zrealizowano w:

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

rozdział 85508 Rodziny zastępcze

Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- § 0900 – wpływy z odsetek od dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości - w kwocie 0,1 tys. zł,
- § 0920 – wpływy z pozostałych odsetek - w kwocie 0,3 tys. zł,
- § 0940 - wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych - w kwocie 6,5 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 0,9 tys. zł,
- § 2950 - wpływy ze zwrotów niewykorzystanych, w rozumieniu art. 168 ustawy, dotacji oraz płatności wynikających z rozliczenia umów, projektów, a także zwroty środków w związku z uzyskaniem dochodów, z wyłączeniem zwrotów, o których mowa w paragrafie 2910 - w kwocie 0,1 tys. zł.

rozdział 85509 Działalność ośrodków adopcyjnych

Dochody nieplanowane zrealizowano w:

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

rozdział 85510 Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych

Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- § 0940 - wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych - w kwocie 0,5 tys. zł.

rozdział **85513 Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów**

Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- § **0940** - wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych - w kwocie 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 2,1 tys. zł,
- § **2910** - wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie, lub w nadmiernej wysokości - w kwocie 17,6 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 25,5 tys. zł.

DZIAŁ 900

GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA

W dziale 900 na 2022 rok zaplanowano dochody w kwocie 191,0 tys. zł, za III kwartały wykonano dochody w wysokości 155,7 tys. zł, tj. 81,52 % planu rocznego.

rozdział **90014 Inspekcja Ochrony Środowiska**

Plan 2022 r.	191,0 tys. zł
Wykonanie	155,7 tys. zł
%	81,52 %

Dochody planowane zrealizowano w:

Klasyfikacja budżetowa			Plan (po zmianach)	Dochody wykonane na dzień 30.09.2022 r.	Stan zaległości na dzień 30.09.2022 r.	Wskaźnik wykonania %
dział	rozdział	paragraf				
1	2	3	4	5	6	7
900	90014	0520			6 765 473,00	
900	90014	0540	10 000,00	40 600,00	6 000,00	406,00
900	90014	0570	90 000,00	47 990,82	555 400,89	53,32

900	90014	0580	50 000,00	38 075,02	163 444,20	76,15
900	90014	0640		277,68	1 983,86	
900	90014	0690	1 000,00	937,35		93,74
900	90014	0870		500,00		
900	90014	0880		27,00		
900	90014	0910		2 707,26	841 816,82	
900	90014	0920		538,62	673 167,78	
900	90014	0940		116,00		
900	90014	0950		6 597,18	2 697 420,44	
900	90014	0970	40 000,00	17 330,19	16 058,10	43,33
		Razem:	191 000,00	155 697,12	11 720 765,09	81,52

Dochody planowane:

- **§ 0540** wpływy z tytułu opłat i kar za substancje zubażające warstwę ozonową - plan w wysokości 10 000,00 zł, w III kwartałach roku 2022 zrealizowano na poziomie 406 % planu rocznego tj. w kwocie 40 600,00 zł, w tym:
 - wpłat kar pieniężnych wymierzanych na podstawie ustawy z dnia 15 maja 2015 r. o substancjach zubożających warstwę ozonową oraz o niektórych fluorowanych gazach cieplarnianych w wysokości 40 600,00 zł.
- **§ 0570** grzywny i inne kary pieniężne od osób fizycznych - plan w wysokości 90 000,00 zł, w III kwartałach roku 2022 zrealizowano na poziomie 53,32 % planu rocznego tj. w kwocie 47 990,82 zł, w tym:
 - wpłat z tytułu grzywien w celu przymuszenia do wykonania obowiązku o charakterze niepieniężnym nałożonych na podstawie ustawy z dnia 17 czerwca 1966 r. o postępowaniu egzekucyjnym w administracji w wysokości 4 694,89 zł,
 - wpłat z tytułu podziału (dystrybucji) kar za nieprzestrzeganie przepisów ochrony środowiska wymierzanych na podstawie ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. Prawo Ochrony Środowiska w wysokości 10 494,72 zł,
 - wpłat kar pieniężnych wymierzonych na podstawie ustawy z dnia 20 stycznia 2005 r. o recyklingu pojazdów wycofanych z eksploatacji w wysokości 17 919,94 zł,
 - wpłat z tytułu opłat ustalanych na podstawie ustawy z dnia 20 lipca 1991 r. o Inspekcji Ochrony Środowiska w wysokości 10 000,00 zł,
 - wpłat z tytułu opłat ustalanych na podstawie ustawy z dnia 20 lipca 2017 r. Prawo wodne w wysokości 4 881,27 zł.
- **§ 0580** grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych - plan w wysokości 50 000,00 zł, w III kwartałach roku 2022 zrealizowano na poziomie 76,15 % planu rocznego tj. w kwocie 38 075,02 zł, w tym:
 - wpłat z tytułu podziału (dystrybucji) kar za nieprzestrzeganie przepisów ochrony środowiska wymierzanych na podstawie ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. Prawo Ochrony Środowiska w wysokości 14 269,22 zł,
 - wpłat kar pieniężnych wymierzonych na podstawie ustawy z dnia 20 stycznia 2005 r. o recyklingu pojazdów wycofanych z eksploatacji w wysokości 1 555,80 zł,
 - wpłat z tytułu kar pieniężnych wymierzonych na podstawie ustawy z dnia 28.09.1991 r. o lasach w wysokości 5 000,00 zł,
 - wpłat z tytułu kar pieniężnych wymierzanych na podstawie ustawy z dnia 11.09.2015 r. o zużytym sprzęcie elektrycznym i elektronicznym w wysokości 15 000,00 zł,
 - wpłat z tytułu opłat ustalanych na podstawie ustawy z dnia 20 lipca 2017 r. Prawo wodne w wysokości 2 250,00 zł,

Udział dochodów Skarbu Państwa w karach podlegających podziałowi (dystrybucji) wymienionych w § 0570 i § 0580 waha się od 0 do 20 %, a przypis jest możliwy w chwili otrzymania środków na rachunek dochodów. Kwoty oddane do egzekucji w większości przechodzą do realizacji na lata następne, a i w tych przypadkach ich wyegzekwowanie przez komorników lub poborców podatkowych jest niewielkie.

Prognozowanie wykonania dochodów w § 0570 i § 0580 jest konsekwencją realizacji bieżących wpłat kar pieniężnych wymierzonych w decyzjach administracyjnych za nieprzestrzeganie przepisów z zakresu ochrony środowiska oraz możliwości wyegzekwowania należności przekazanych do egzekucji w związku z niewykonaniem ich dobrowolnie w określonym terminie płatności.

- **§ 0690** wpływy z różnych opłat (opłat za udostępnianie informacji o środowisku, które są pobierane na podstawie ustawy z dnia 3 października 2008 r. o udostępnianiu informacji o środowiska i jego ochronie, udziale społeczeństwa w ochronie środowiska oraz o ocenach oddziaływania na środowisko oraz Rozporządzenia Ministra Środowiska z dnia 12 listopada 2010 r. w sprawie opłat za udostępnianie informacji o środowisku.

Plan w wysokości 1 000,00 zł, wykonano w III kwartałach 2022 roku w kwocie 937,35 zł, tj. 93,74 % planu. Średnio w miesiącu występuje kilka do kilkunastu postępowań, a opłata wynosi najczęściej od 5,00 zł, do 10,35 zł.

- **§ 0970** wpływy z różnych dochodów - plan w wysokości 40 000,00 zł, w III kwartałach roku 2022 zrealizowano na poziomie 43,33 % planu rocznego tj. w kwocie 17 330,19 zł.

Dochody nieplanowane:

W sprawozdaniu występuje kwota nieplanowanych dochodów w wysokości **10 763,74 zł**, dotyczy:

- **§ 0640** wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień w wysokości 277,68 zł.
- **§ 0870** wpływy z tytułu sprzedaży składników majątkowych w wysokości 500,00 zł,
- **§ 0880** wpływy z tytułu opłaty prolongacyjnej w wysokości 27,00 zł.
- **§ 0910** wpływy z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat podatków i opłat w tym odsetki do których stosuje się przepisy ustawy - Ordynacja podatkowa - plan po zmianach w wysokości 2 707,26 zł.
- **§ 0920** wpływy z tytułu pozostałych odsetek w wysokości 538,62 zł.
- **§ 0940** wpływy z rozliczeń / zwrotów z lat ubiegłych w wysokości 116,00 zł, w tym:
 - kwota 116,00 zł, - zwrot zaliczki na wydatki gotówkowe wniesionej w roku 2021 na konto Komornika Sądowego w ramach prowadzonej egzekucji komorniczej przeciwko dłużnikowi Maj-Bud Sp. z o.o., Sp.k.
- **§ 0950** wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów w wysokości 6 597,18 zł, w tym:
 - kwota 24,60 zł, - odszkodowanie wypłacone przez Poczta Polska S.A. na podstawie reklamacji z tytułu nienależytego wykonania usługi doręczenia przesyłek pocztowych,
 - kwota 6 572,58 zł, odszkodowanie z tytułu zwrotu kosztów usunięcia stwierdzonych usterek wobec wykonanych robót zabezpieczających w branży budowlanej na budowanym obiekcie – Laboratorium WIOŚ we Wrocławiu przy ul. Chełmońskiego wraz z zapleczem dydaktycznym od Maj-Bud Sp. z o.o., Sp.k.

Należności budżetowe:

Należności budżetowe na dzień 30.09.2022 r. wynoszą 11 981 746,72 zł, które są w całości wymagalne w tym zaległości netto 11 720 765,09 zł.

Różnica między należnościami pozostałymi do zapłaty „ogółem”, a „zaległościami netto” w wysokości 260 981,63 zł, dotyczy należności cywilnoprawnych w wysokości 252 071,09 zł, wraz z odsetkami w wysokości 8 910,54 zł, dla których na dzień 30 września 2022 r. brak jest prawomocnego orzeczenia wyroku Sądu.

Dla należności budżetowych podlegających wykonaniu zostały sporządzone i skierowane do organów egzekucyjnych Tytuły Wykonawcze w celu prowadzenia postępowania egzekucyjnego.

Postępowania egzekucyjne prowadzone przez administracyjne i sądowe organy egzekucyjne przeważnie trwają kilka lat, zatem aktualnie prowadzone postępowania egzekucyjne na wniosek Dolnośląskiego Wojewódzkiego Inspektora Ochrony Środowiska w celu dochodzenia niezapłaconych dobrowolnie kar pieniężnych będą także trwać w roku 2022.

Duży wpływ na poziom realizacji dochodów budżetowych w III kwartałach 2022 roku w zakresie egzekucji należności pieniężnych ma niewątpliwie niska skuteczność postępowań egzekucyjnych prowadzonych przez Naczelników Urzędów Skarbowych oraz Komorników Sądowych.

DZIAŁ 921**KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO**

W dziale 921 na 2022 rok nie zaplanowano żadnych dochodów, za III kwartały wykonano dochody w wysokości 170,3 tys. zł.

rozdział 92121 Wojewódzkie Urzędy Ochrony Zabytków**Dochody nieplanowane zrealizowano w:**

- § 0580 - wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych - w kwocie 95,2 tys. zł,
- § 0640 - wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień - w kwocie 0,9 tys. zł,
- § 0690 - wpływy z różnych opłat - w kwocie 60,4 tys. zł,
- § 0920 – wpływy z pozostałych odsetek - w kwocie 7,1 tys. zł,
- § 0940 - wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych - w kwocie 5,2 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 0,4 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 1,2 tys. zł.

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