

## Ocena realizacji budżetu Wojewody Dolnośląskiego za I kwartał 2014 roku

/ w tys. zł/

Wyszczególnienie	Ustawa budżetowa na 2014 r.	Zmiany				Plan po zmianach na 31.03.14r.	Wykonanie na 31.03.14r.	% 8/7
		Rezerwa celowa	Rezerwa ogólna	Decyzje Wojewody	Decyzje Kierowników jednostek budżetowych			
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>WYDATKI OGÓLEM</b>	<b>1 642 160</b>	<b>172 887</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 815 047</b>	<b>475 800</b>	<b>26,21%</b>
z tego:								
<b>1. Wydatki bieżące</b>	<b>1 606 854</b>	<b>152 486</b>	<b>0</b>	<b>-60</b>	<b>0</b>	<b>1 759 280</b>	<b>472 983</b>	<b>26,89%</b>
w tym:								
1.1. Wynagrodzenia z pochodnymi	172 351			-708	-135	171 508	45 766	26,68%
1.2. Pozostałe wydatki bieżące jednostek budżetowych	51 280	4 078		635	108	56 101	8 902	15,87%
2. Świadczenia na rzecz osób fizycznych	1 972			13	27	2 012	334	16,60%
3. Dotacje bieżące dla jednostek samorządu terytorialnego	1 234 652	148 408				1 383 060	383 258	27,71%
4. Pozostałe dotacje	146 599					146 599	34 723	23,69%
<b>5. Wydatki majątkowe</b>	<b>35 306</b>	<b>20 401</b>	<b>0</b>	<b>60</b>	<b>0</b>	<b>55 767</b>	<b>2 817</b>	<b>5,05%</b>
w tym:								
5.1. Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	8 441			60		8 501	39	0,46%
5.2. Dotacje inwestycyjne dla jednostek samorządu terytorialnego	20 568	20 401				40 969	2 610	6,37%
5.3. Pozostałe wydatki inwestycyjne	6 297					6 297	168	2,67%

W ustawie budżetowej na 2014 rok dla części 85/02 – województwo dolnośląskie ustalono wydatki w wysokości

**1 642 160 tys. zł**

z tego:

**Wydatki bieżące: 1 606 854 tys. zł**

( w tym wydatki na finansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej – 15 679 tys. zł )

<input type="checkbox"/> wynagrodzenia wraz z pochodnymi	172 351 tys. zł
<input type="checkbox"/> dotacje bieżące	1 381 251 tys. zł
<input type="checkbox"/> świadczenia na rzecz osób fizycznych	1 972 tys. zł
<input type="checkbox"/> pozostałe wydatki bieżące	51 280 tys. zł

**Wydatki majątkowe: 35 306 tys. zł**

( w tym wydatki na finansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej – 14 001 tys. zł )

<input type="checkbox"/> wydatki majątkowe jednostek budżetowych	8 441 tys. zł
<input type="checkbox"/> wydatki majątkowe dla j.s.t.	20 568 tys. zł
<input type="checkbox"/> pozostałe wydatki inwestycyjne	6 297 tys. zł

Wydatki na współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej w ustawie budżetowej na 2014 rok zostały zaplanowane dla Województwa Dolnośląskiego w wysokości 29 680 tys. zł,

w tym:

- Program Operacyjny Pomoc Techniczna 2007-2013 3 080 tys. zł
- Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko 2 421 tys. zł
- Programy Operacyjne Europejskiej Współpracy Terytorialnej 206 tys. zł
- Program Operacyjny Zrównoważony Rozwój Sektora Rybołówstwa i Nadbrzeżnych Obszarów Rybackich 608 tys. zł
- Wspólna Polityka Rolna 19 489 tys. zł
- Regionalny Program Operacyjny dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2007-2013 3 876 tys. zł

W okresie od 1 stycznia do 31 marca 2014 roku wydatki budżetowe Wojewody Dolnośląskiego zostały zwiększone o kwotę **172 887 099 zł**.

Źródłem wzrostu wydatków były zwiększenia otrzymane z budżetu państwa: z części 83 - rezerwy celowe z następujących pozycji ustawy budżetowej w kwocie **172 887 099 zł**.

***z poz. 4 –przeciwdziałanie i usuwanie skutków klęsk żywiołowych w kwocie 8 228 051 zł***

Środki przeznaczone są na wypłatę zasiłków celowych dla osób i rodzin poszkodowanych w wyniku zdarzeń noszących znamiona klęski żywiołowej ( ulewne deszcze), które wystąpiły w dniach 29-30 lipca 2013 w gminie Leśna – 1 450 220 zł.

Środki przeznaczone są na wypłatę zasiłków celowych dla rodzin poszkodowanych w wyniku zdarzenia noszącego znamiona klęski żywiołowej ( huraganowe wiatry), które miało miejsce na terenie gminy Nowogrodzic , Sulików i Bogatynia w dniu 06.12.2013 r. – 38 930 zł

Środki przeznaczone są na wypłatę zasiłków celowych dla rodzin poszkodowanych w wyniku zdarzenia noszącego znamiona klęski żywiołowej ( ulewne deszcze), które miało m-ce na terenie gminy Olszyna w dniach 29-30 lipca 2013 r.- 454 392 zł.

Środki przeznaczone są dla DZMiUW na realizację zadania w ramach "Projektu Ochrony Przeciwpowodziowej w dorzeczu rzeki Odry" -6 200 000 zł.

Środki przeznaczone są na wypłatę ekwiwalentów członkom OSP, biorących udział w akcji przeciwpowodziowej i popowodziowej w czerwcu i lipcu 2013 r. na terenie gmin: Marcinowice, Lubawka, Bogatynia, Leśna, Czarny Bór, Kamienna Góra i Olszyna 84 509 zł.

***z poz. 12 – Zwalczanie chorób zakaźnych zwierząt ( w tym finansowanie programów zwalczania), badania monitoringowe pozostałości chemicznych i biologicznych w tkankach zwierząt, produktach pochodzenia zwierzęcego i paszach, finansowanie zadań zleconych przez Komisję Europejską oraz dofinansowanie kosztów realizacji zadań Inspekcji Weterynaryjnej– 4 078 000 zł***

Środki na zwalczanie chorób zakaźnych zwierząt (w tym finansowanie programów zwalczania), badania monitoringowe pozostałości chemicznych i biologicznych w tkankach zwierząt, produktach pochodzenia zwierzęcego i paszach, finansowanie zadań zleconych przez Komisję Europejską oraz dofinansowanie kosztów realizacji zadań Inspekcji Weterynaryjnej – 4 078 000 zł.

***z poz. 13 - Pomoc dla repatriantów w kwocie 100 000 zł***

Środki przeznaczone są na dotacje celowe na realizację pomocy dla repatriantów i ich rodzin udzielanej przez:

- powiaty , w zakresie określonym w artykule 17 (częściowe pokrycie kosztów związanych z remontem lub adaptacją lokalu mieszkalnego) i 23 (zapewnienie aktywizacji zawodowej) ustawy z dnia 9 listopada 2000 r. o repatriacji ( Dz. U. z 2004 r. Nr 53, poz.532 z późn. zm. ) – 100 000 zł.

***z poz. 24 - Ochrona odbiorcy wrażliwego energii elektrycznej- 1 127 840. zł***

Środki przeznaczone są na wypłatę zryczałtowanych dodatków energetycznych za I kwartał 2014 r. dla odbiorców wrażliwych energii elektrycznej oraz na koszty obsługi tego zadania realizowanego przez gminy w wysokości 2%, zgodnie z zapisami ustawy z dnia 10 kwietnia 1997 r. Prawo energetyczne ( Dz. U.z 2012 r. poz. 1059, ze późn. zm.) – 1 127 840 zł

***Z poz. 25 – Dotacje celowe na finansowanie lub dofinansowanie zadań z zakresu pomocy społecznej oraz na opłacenie składki na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej ( w tym zasiłki stałe) - 13 881 560 zł***

Środki przeznaczone są na pomoc finansową realizowaną na podstawie rządowego programu wspierania osób uprawnionych do świadczenia pielęgnacyjnego ustanowionego uchwałą nr 230/2013 Rady Ministrów z dnia 24 grudnia 2013 r. – 3 924 594 zł

Środki przeznaczone są na pomoc finansową realizowaną na podstawie rządowego programu wspierania osób uprawnionych do świadczenia pielęgnacyjnego ustanowionego uchwałą nr 230/2013 Rady Ministrów z dnia 24 grudnia 2013 r. zmienioną uchwałą nr 29/2014 RM z 12.03.2014 r. – 9 651 749 zł.

Środki przeznaczone są na wypłacanie wynagrodzenia za sprawowanie opieki oraz na obsługę tego zadania – 298 117 zł

Środki przeznaczone są na wypłacanie zasiłków celowych, a także udzielanie schronienia, posiłku i niezbędnego ubrania cudzoziemcom - 2 100 zł

- na udzielanie cudzoziemcom pomocy w zakresie interwencji kryzysowej (świadczenie specjalistycznych usług, zwłaszcza psychologicznych, prawnych, hotelowych) - 5 000 zł

**Z poz. 26 – Środki na zadania w zakresie wyrównywania szans edukacyjnych dzieci i młodzieży oraz 6.000 tys. zł na zadania związane z bezpieczną i przyjazną szkołą - 16 258 301 zł**

Środki przeznaczone są na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym zgodnie z art. 90d i 90e ustawy o systemie oświaty – 16 258 301 zł.

**Z poz. 52 Zwiększenie dostępności wychowania przedszkolnego – 113 968 347 zł.**

Środki przeznaczone zostaną w bieżącym roku na udzielenie gminom dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego w 2014 r.

**Z poz. 70 Narodowy program przebudowy dróg lokalnych - Etap II Bezpieczeństwo - Dostępność – Rozwój – 15 105 000 zł.**

Środki przeznaczone są na dofinansowanie zadań realizowanych w ramach programu wieloletniego pn. "Narodowy program przebudowy dróg lokalnych - Etap II Bezpieczeństwo-Dostępność-Rozwój" – 15 105 000 zł.

<b>Poz. Rezerwy</b>	<b>Nazwa rezerwy</b>	<b>Kwota w złotych</b>
<b>4</b>	Przeciwdziałanie i usuwanie skutków klęsk żywiołowych	8 228 051
<b>12</b>	Zwalczanie chorób zakaźnych zwierząt (w tym finansowanie programów zwalczania), badania monitoringowe pozostałości chemicznych i biologicznych w tkankach zwierząt, produktach pochodzenia zwierzęcego i paszach, finansowanie zadań zleconych przez Komisję Europejską oraz dofinansowanie kosztów realizacji zadań Inspekcji Weterynaryjnej	4 078 000
<b>13</b>	Pomoc dla repatriantów	100 000
<b>24</b>	Ochrona odbiorcy wrażliwego energii elektrycznej	1 267 840
<b>25</b>	Dotacje celowe na finansowanie lub dofinansowanie zadań z zakresu pomocy społecznej oraz na opłacenie składki na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej ( w tym zasiłki stałe)	13 881 560
<b>26</b>	Środki na zadania w zakresie wyrównywania szans edukacyjnych dzieci i młodzieży oraz 6.000 tys.zł na zadania związane z bezpieczną i przyjazną szkołą	16 258 301
<b>52</b>	Zwiększenie dostępności wychowania przedszkolnego	113 968 347
<b>70</b>	Narodowy program przebudowy dróg lokalnych - Etap II Bezpieczeństwo - Dostępność – Rozwój	15 105 000
<b>RAZEM</b>		<b>172 887 099</b>

Zwiększenia z rezerw celowych dokonane w I kwartale 2014 r. w poszczególnych działach przedstawia poniższa tabela :

<b>Dział</b>	<b>Kwota w złotych</b>
010	10 278 000
600	15 105 000
754	84 509
801	113 968 347
852	17 092 942
853	100 000
854	16 258 301
<b>Suma końcowa</b>	<b>172 887 099</b>

Największe dofinansowanie wydatków dokonane zostało w dziale 801 – Oświata i wychowanie z przeznaczeniem na udzielenie gminom dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego.

Na podstawie 12 decyzji Wojewody Dolnośląskiego dokonano zmian w trybie art. 171 ust. 1 ustawy o finansach publicznych ( przeniesień ) w grupach wydatków , wydatków i tak:

**ZMNIJSZONO:**

- wynagrodzenia wraz z pochodnymi (kwota 708 tys. zł )

**ZWIĘKSZONO:**

- pozostałe wydatki bieżące (kwota 635 tys. zł )
- świadczenia na rzecz osób fizycznych ( kwota 13 tys. zł )
- wydatki majątkowe dla j.s.t.( kwota 60 tys. zł )

Kierownicy państwowych jednostek budżetowych upoważnieni na podstawie art. 171 ust. 5 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych do dokonywania przeniesień wydatków budżetowych w obrębie jednego rozdziału z wyłączeniem przenoszenia wydatków , na dokonanie których wymagana jest zgoda ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego lub Ministra Finansów, dokonali na podstawie Decyzji Wewnętrznych przeniesień w grupach wydatków i tak:

**ZMNIJSZONO:**

- wynagrodzenia wraz z pochodnymi (kwota 135 tys. zł )

**ZWIĘKSZONO:**

- pozostałe wydatki bieżące (kwota 108 tys. zł )
- świadczenia ( kwota 27 tys. zł )

**W wyniku wyżej wymienionych zmian plan budżetu Wojewody Dolnośląskiego na dzień 31 marca 2014 roku wyniósł:**

**OGÓLEM** **1 815 047 tys. zł**

z tego:

**Wydatki bieżące:** **1 759 280 tys. zł**

- wynagrodzenia wraz z pochodnymi 171 508 tys. zł
- dotacje bieżące 1 529 659 tys. zł
- świadczenia na rzecz osób fizycznych 2 012 tys. zł
- pozostałe wydatki bieżące 56 101 tys. zł

**Wydatki majątkowe:** **55 767 tys. zł**

- wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych 8 501 tys. zł
- wydatki inwestycyjne j.s.t. 40 969 tys. zł
- pozostałe wydatki inwestycyjne 6 297 tys. zł

**Wykonanie planu wydatków według stanu na dzień 31 marca 2014 r. wyniosło:**

**OGÓLEM** **475 800 tys. zł**

z tego: (co stanowi **26 %** planu po zmianach),

Wydatki bieżące (27 % planu po zmianach):

472 983 tys. zł

- wynagrodzenia wraz z pochodnymi 45 766 tys. zł
- dotacje bieżące 417 981 tys. zł
- świadczenia na rzecz osób fizycznych 334 tys. zł
- pozostałe wydatki bieżące 8 902 tys. zł

Wydatki majątkowe (0,5% planu po zmianach):

2 817 tys. zł

- wydatki majątkowe jednostek budżetowych 39 tys. zł
- wydatki majątkowe dla j.s.t. 2 610 tys. zł
- pozostałe wydatki inwestycyjne 168 tys. zł

Wydatki budżetu Wojewody Dolnośląskiego na koniec marca 2014 r. w poszczególnych działach gospodarki narodowej kształtują się jak niżej:

/w złotych/

Dział	Ustawa Budżetowa	Zmiany w planie wydatków	Plan po zmianach	Wykonanie		
				Wykonanie w okresie 01.01 - 31.03.2014 r.	Finansowe wykonanie zadań w %	Struktura poniesionych wydatków
<b>010</b>	97 353 000	10 278 000	107 631 000	14 494 035	13%	3,05
<b>050</b>	1 828 000	0	1 828 000	457 847	25%	0,10
<b>500</b>	4 511 000	0	4 511 000	1 187 578	26%	0,25
<b>600</b>	62 503 000	15 105 000	77 608 000	15 527 588	20%	3,26
<b>700</b>	5 175 000	0	5 175 000	784 201	15%	0,16
<b>710</b>	22 015 000	0	22 015 000	5 320 444	24%	1,12
<b>750</b>	84 563 000	0	84 563 000	21 911 075	26%	4,61
<b>752</b>	288 000	0	288 000	49 113	17%	0,01
<b>754</b>	175 578 000	84 509	175 662 509	59 185 963	34%	12,44
<b>758</b>	5 108 000	0	5 108 000	0	0%	0,00
<b>801</b>	12 599 000	113 968 347	126 567 347	31 311 583	25%	6,58
<b>851</b>	316 734 000	0	316 734 000	79 221 530	25%	16,65
<b>852</b>	822 954 000	17 092 942	840 046 942	238 865 887	28%	50,20
<b>853</b>	8 512 000	100 000	8 612 000	2 492 820	29%	0,52
<b>854</b>	2 100 000	16 258 301	18 358 301	0	0%	0,00
<b>900</b>	12 298 000	0	12 298 000	3 416 000	28%	0,72
<b>921</b>	6 357 000	0	6 357 000	1 074 500	17%	0,23
<b>925</b>	1 684 000	0	1 684 000	500 000	30%	0,11
<b>razem</b>	<b>1 642 160 000</b>	<b>172 887 099</b>	<b>1 815 047 099</b>	<b>475 800 163</b>	<b>26%</b>	<b>100,00</b>

Do najważniejszych zadań finansowanych z budżetu Wojewody należą zadania zaliczane do działów:

- pomoc społeczna ( 852) –840 047 tys. zł,
- ochrona zdrowia ( 851 )– 316 734 tys. zł,
- bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa ( 754 ) – 175 663 tys. zł,
- oświata i wychowanie ( 801) –126 567 tys. zł,
- rolnictwo i łowiectwo ( 010)– 107 631 tys. zł,

Na zadania realizowane w tych działach zaplanowano łącznie **1 566 642 tys. zł**, co stanowi **86 %** wydatków ujętych w planie po zmianach na koniec marca 2014 roku.

Na zadania finansowane w pozostałych 13 działach przeznaczono **248 405 tys. zł**, tj. **14 %** wydatków ujętych w planie po zmianach na koniec marca 2014 roku.

Należy zauważyć, że w 2014 rok nastąpiła **zmiana dysponenta** środków dotacji celowej dla ośrodków doradztwa rolniczego i środki z budżetu wojewody ( część 85/02) w wysokości 10 904 000 zł. przekazano do budżetu Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi ( część 33).

Ponadto w ustawie budżetowej na 2014 rok uwzględniono następujące wydatki, które w latach poprzednich finansowane były w rezerw celowych. Są to wydatki na :

- finansowanie działalności wojewódzkich komisji ds. Orzekania o zdarzeniach medycznych w wysokości 253 000 zł,
- finansowanie funkcjonowania CPR/WCPR tj. na wydatki rzeczowe w wysokości 349 000 zł,
- zadania finansowane w 2013 r. z rezerwy celowej poz. Nr 57 – Skutki zmian systemowych wynikających z art. 94 ustawy Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych, w tym sfinansowanie wynagrodzeń wraz z pochodnymi ( tj. na zadania, które w 2010 r. były realizowane przez gospodarstwa pomocnicze lub finansowane z rachunku dochodów własnych) w wysokości 10 199 000 zł.

Od 1 stycznia 2014 roku w ramach zadań z zakresu administracji rządowej wypłacany jest zryczałtowany **dodatek energetyczny dla odbiorców wrażliwych energii elektrycznej** wraz z kosztami obsługi tego zadania realizowanego przez gminy w wysokości 2%, zgodnie z zapisami ustawy z dnia 10 kwietnia 1997 r. Prawo energetyczne ( Dz. U.z 2012 r. poz. 1059, ze późn. zm.)

W wydatkach budżetu Wojewody Dolnośląskiego znaczącą pozycję zajmują **dotacje** , stanowiące **87 %** planu wydatków ogółem.

Wykonanie planu dotacji za I kwartał 2014 roku z uwzględnieniem zmian wprowadzonych decyzjami Ministra Finansów oraz decyzjami Wojewody Dolnośląskiego, przedstawia poniższe zestawienie.

/ w złotych/

Paragraf	Ustawa Budżetowa	Plan po zmianach	Wykonanie		
			w okresie od 01.01.14 do 31.03.14r.	Finansowe wykonanie zadań w %	Struktura poniesionych wydatków
<b>Razem</b>	<b>1 408 116 000</b>	<b>1 576 925 099</b>	<b>420 758 189</b>	<b>26,68%</b>	<b>100,0</b>
<b>Dotacje bieżące</b>	<b>1 381 251 000</b>	<b>1 529 659 241</b>	<b>417 980 549</b>	<b>27,33%</b>	<b>99,3</b>
<b>w tym:</b>					
<b>Gminy</b>	<b>770 798 000</b>	<b>919 101 241</b>	<b>252 667 022</b>	<b>27,49%</b>	<b>60,1</b>
2010	615 298 000	632 385 942	166 412 935	26,32%	39,6
2020	662 000	662 000	228 525	34,52%	0,1
2030	154 838 000	285 918 179	86 007 162	30,08%	20,4
2039		135 120	18 400	13,62%	0,0
<b>Powiaty</b>	<b>379 145 000</b>	<b>379 250 000</b>	<b>111 854 096</b>	<b>29,49%</b>	<b>26,6</b>
2110	313 166 000	313 271 000	93 943 370	29,99%	22,3
2119	4 503 000	4 503 000	0	0,00%	0,0
2120	130 000	130 000	0	0,00%	0,0
2130	61 346 000	61 346 000	17 910 726	29,20%	4,3
<b>Samorząd Wojew.</b>	<b>84 709 000</b>	<b>84 709 000</b>	<b>18 736 359</b>	<b>22,12%</b>	<b>4,5</b>
2210	75 612 000	75 612 000	16 936 217	22,40%	4,0
2218	4 641 000	4 641 000	930 095	20,04%	0,2
2219	2 641 000	2 641 000	310 033	11,74%	0,1
2230	1 815 000	1 815 000	560 014	30,85%	0,1
<b>Dotacje pozostałe</b>	<b>146 599 000</b>	<b>146 599 000</b>	<b>34 723 072</b>	<b>23,69%</b>	<b>8,3</b>
2000	17 000	17 000	3 680	21,65%	
2008	456 000	456 000	108 157	23,72%	0,0
2009	152 000	152 000	36 053	23,72%	0,0

Paragraf	Ustawa Budżetowa	Plan po zmianach	Wykonanie		
			w okresie od 01.01.14 do 31.03.14r.	Finansowe wykonanie zadań w %	Struktura poniesionych wydatków
2580	644 000	644 000		0,00%	0,0
2720	740 000	740 000		0,00%	0,0
2820	242 000	242 000	242 000	100,00%	0,1
2840	139 240 000	139 240 000	34 333 182	24,66%	8,2
2870	5 108 000	5 108 000		0,00%	0,0
<b>Dotacje inwestycyjne</b>	<b>26 865 000</b>	<b>47 265 858</b>	<b>2 777 641</b>	<b>5,88%</b>	<b>0,7</b>
<b>Gminy</b>	<b>0</b>	<b>6 648 358</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,0</b>
6310					0,0
6320					
6330		6 648 358		0,00%	0,0
<b>Powiaty</b>	<b>467 000</b>	<b>8 019 500</b>	<b>63 960</b>	<b>0,80%</b>	<b>0,0</b>
6410	467 000	467 000	63 960	13,70%	0,0
6430		7 552 500		0,00%	0,0
<b>Samorząd Wojew.</b>	<b>20 101 000</b>	<b>26 301 000</b>	<b>2 545 527</b>	<b>9,68%</b>	<b>0,6</b>
6510	12 397 000	12 397 000	124 135	1,00%	0,0
6513		6 200 000	2 416 854	38,98%	0,6
6519	7 704 000	7 704 000	4 539	0,06%	0,0
6530					0,0
<b>Dotacje pozostałe</b>	<b>6 297 000</b>	<b>6 297 000</b>	<b>168 153</b>	<b>2,67%</b>	<b>0,0</b>
6208					0,0
6209	6 297 000	6 297 000	168 153	2,67%	0,0

Dotacje dla jednostek samorządu terytorialnego wg działów przedstawia zestawienie:

Dział	Plan po zmianach	z tego dotacje na realizację zadań:		Wykonanie	z tego dotacje na realizację zadań:	
	Kwota dotacji ogółem	bieżących	majątkowych	Kwota dotacji ogółem	bieżących	majątkowych
<b>010</b>	57 740 000	31 439 000	26 301 000	4 705 655	2 160 128	2 545 527
<b>600</b>	70 185 000	55 984 142	14 200 858	13 864 366	13 864 366	0
<b>700</b>	4 484 000	4 484 000	0	783 798	783 798	0
<b>710</b>	18 014 000	17 864 000	150 000	4 640 568	4 576 608	63 960
<b>750</b>	29 732 000	29 732 000	0	9 718 290	9 718 290	0
<b>752</b>	180 000	180 000	0	48 200	48 200	0
<b>754</b>	160 637 509	160 320 509	317 000	56 935 257	56 935 257	0
<b>801</b>	113 968 347	113 968 347	0	28 491 956	28 491 956	0
<b>851</b>	103 192 000	103 192 000	0	24 815 003	24 815 003	0
<b>852</b>	840 034 942	840 034 942	0	238 862 887	238 862 887	0
<b>853</b>	7 537 000	7 537 000	0	2 266 484	2 266 484	0
<b>854</b>	16 258 301	16 258 301	0	0	0	0
<b>900</b>	244 000	244 000	0	200 000	200 000	0
<b>921</b>	138 000	138 000	0	34 500	34 500	0
<b>925</b>	1 684 000	1 684 000	0	500 000	500 000	0
<b>razem</b>	<b>1 424 029 099</b>	<b>1 383 060 241</b>	<b>40 968 858</b>	<b>385 866 964</b>	<b>383 257 477</b>	<b>2 609 487</b>

Dotacje dla jednostek samorządu terytorialnego przekazywane są w ramach wydatków na zadania klasyfikowane w 15 działach. Najwyższe kwoty dotacji przeznaczane są na zadania:



pomocy społecznej, oświaty i wychowania, bezpieczeństwa publicznego i ochrony przeciwpożarowej, ochrony zdrowia, transportu i łączności, rolnictwa i łowiectwa. Dotacje przekazywane na zadania w tych działach wynoszą łącznie 1 345 758 tys. zł, co stanowi 95% łącznej kwoty dotacji przekazywanych do jednostek samorządu terytorialnego.

Zgodnie z ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz ustawami ustrojowymi jednostki samorządu terytorialnego mogą otrzymywać dotacje na dofinansowanie zadań własnych, finansowanie zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami, a także dotacje na realizację zadań na podstawie porozumień z organami administracji rządowej.

Strukturę dotacji wg rodzajów dotacji przedstawia poniższe zestawienie.

Wyszczególnienie	Ogółem dotacje Plan po zmianach	z tego na zadania:	
		bieżące	majątkowe
		w złotych	
<b>Dotacje na zadania</b>	<b>1 424 029 099</b>	<b>1 383 060 241</b>	<b>40 968 858</b>
- własne	363 415 157	349 214 299	14 200 858
- z zakresu administracji rządowej	1 059 821 942	1 033 053 942	26 768 000
- realizowane na podstawie porozumień	792 000	792 000	

Najwyższą kwotę stanowiącą 74% łącznej kwoty dotacji przekazywanych do jednostek samorządu terytorialnego, stanowią dotacje na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami.

Dotacje dla jednostek samorządu terytorialnego kierowane są do gmin, powiatów i samorządów województw.

Wielkość dotacji dla jednostek samorządu terytorialnego przedstawia poniższe zestawienie.

Nazwa jednostki samorządu terytorialnego	Kwota ogółem dotacji	z tego na realizację zadań:	
		bieżących	majątkowych
		w złotych	
<b>Ogółem</b>	<b>1 424 029 099</b>	<b>1 383 060 241</b>	<b>40 968 858</b>
- Gminy	925 749 599	919 101 241	6 648 358
- Powiaty	387 269 500	379 250 000	8 019 500
- Samorząd województwa	111 010 000	84 709 000	26 301 000

W okresie od 1 stycznia do 31 marca 2014 roku dotacje dla jst, dzięki staraniom podjętym przez Wojewodę Dolnośląskiego zostały zwiększone ( per saldo ) o kwotę 168 809 099 zł ( tabela poniżej ), co stanowi 13,45 % w stosunku do ustawy budżetowej.

Dział	Kwota w złotych
010	6 200 000
600	15 105 000
754	84 509
801	113 968 347
852	17 092 942
853	100 000
854	16 258 301
<b>Suma końcowa</b>	<b>168 809 099</b>

Dzięki pomyślnie układającej się współpracy na szczeblu rządowym i samorządowym, finansowanie większości zaplanowanych zadań przebiegało bez zakłóceń, a realizacja budżetu przebiegała harmonijnie i rytmicznie.

Wykonanie planu wydatków za I kwartał 2014 roku, w poszczególnych grupach ekonomicznych, z uwzględnieniem zmian wprowadzonych decyzjami Ministra Finansów oraz decyzjami Wojewody Dolnośląskiego, przedstawia poniższe zestawienie.

/ w złotych/

Wyszczególnienie	Ustawa budżetowa 2014 r.	Budżet po zmianach na 2014 r.	Wykonanie w okresie 01.01 – 31.03. 2014 r. mierzone wielkością przekazanych środków	4/3
				%
1	2	3	4	5
<b>Ogółem</b>	<b>1 642 160 000</b>	<b>1 815 047 099</b>	<b>475 800 162</b>	<b>26,21%</b>
1. Dotacje na zadania bieżące	1 381 251 000	1 529 659 241	417 980 549	27,33%
w tym:				
- dotacje celowe dla jednostek samorządu terytorialnego	1 234 652 000	1 383 060 241	383 257 477	27,71%
- pozostałe dotacje	146 599 000	146 599 000	34 723 072	23,69%
2. Wydatki bieżące jednostek budżetowych	223 631 000	227 608 315	54 668 729	24,02%
3. Świadczenia	1 972 000	2 012 415	333 866	16,59%
4. Wydatki majątkowe	35 306 000	55 767 128	2 817 018	5,05%
w tym:				
- dotacje celowe dla jednostek samorządu terytorialnego	20 568 000	40 968 858	2 609 487	6,37%
- pozostałe dotacje	6 297 000	6 297 000	168 153	2,67%
- jednostek budżetowych	8 441 000	8 501 270	39 378	0,46%

Jak wynika z powyższego zestawienia **78 %** wydatków ujętych w planie po zmianach stanowią dotacje dla jednostek samorządu terytorialnego. Kwota tych dotacji (na zadania bieżące i inwestycyjne) wynosi łącznie **1 424 029 tys. zł**.

Ponadto w planie na 31 marca 2014 r. ujęte zostały pozostałe dotacje bieżące w wysokości **146 599 tys. zł**, co stanowi **8 %** wydatków ogółem. Największą pozycję stanowią: dotacje dla Oddziału Wojewódzkiego NFZ na dofinansowanie zespołów ratownictwa medycznego – 139 228 tys. zł oraz dotacje dla gmin uzdrowiskowych realizujących zadania własne związane z zachowaniem funkcji leczniczych uzdrowiska, o których mowa w art. 46 ustawy o lecznictwie uzdrowiskowym, uzdrowiskach i obszarach ochrony uzdrowiskowej oraz o gminach uzdrowiskowych – 5 108 tys. zł

Wydatki majątkowe (z wyłączeniem dotacji na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane przez jednostki samorządu terytorialnego) w wysokości **14 798 tys. zł** (**1 %** kwoty wydatków) przeznaczone zostały na inwestycje budowlane i zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych oraz na dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy o finansach publicznych, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich.

Wydatki bieżące jednostek budżetowych ( w tym świadczenia ) ujęte w planie po zmianach na 31 marca 2014 r. w wysokości **229 621 tys. zł** ( w tym na współfinansowanie

projektów z udziałem środków Unii Europejskiej w kwocie 3 365 tys. zł), stanowią **13 %** łącznej kwoty wydatków.

Są one przeznaczone na utrzymanie i funkcjonowanie (w tym na wynagrodzenia zatrudnionych pracowników i funkcjonariuszy w wysokości **147 768 tys. zł**) państwowych jednostek budżetowych, tj. Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego, Wojewódzkiej Komendy Państwowej Straży Pożarnej, Państwowej Straży Łowieckiej, Wojewódzkiej i Powiatowych Inspektoratów Weterynarii, Inspekcji Handlowej, Wojewódzkiej Inspekcji Jakości Handlowej Artykułów Rolno-Spożywczych, Wojewódzkiego Inspektoratu Ochrony Roślin i Nasiennictwa, Wojewódzkiego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego, Wojewódzkiego Inspektoratu Ochrony Środowiska, Wojewódzkiego Urzędu Ochrony Zabytków, Inspekcji Farmaceutycznej, Wojewódzkiej Inspekcji Transportu Drogowego, Dolnośląskiego Centrum Zdrowia Publicznego, Kuratorium Oświaty, Wojewódzkiej Komendy Państwowej Straży Rybackiej, Wojewódzkiego Zespołu do spraw orzekania o niepełnosprawności oraz Wojewódzkiej i Powiatowych Stacji Sanitarno Epidemiologicznych ( **215 945 tys. zł** ).

Pozostałe środki w wysokości **13 676 tys. zł** przeznaczone są na realizację pozostałych zadań bieżących Wojewody Dolnośląskiego ( m. in. na zwalczanie chorób zakaźnych zwierząt, utrzymanie przejść granicznych, doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli, kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej, a także szkolenia młodzieży, zadania z zakresu obrony cywilnej i zarządzania kryzysowego, zadania geodezyjne i kartograficzne).

Realizacja wydatków budżetowych w poszczególnych działach przebiegała prawidłowo. W I kwartale 2014 roku jednostki budżetowe realizowały swoje zadania statutowe zgodnie z obowiązującymi procedurami. Środki wydatkowano zgodnie z przeznaczeniem w sposób celowy i oszczędny.

W I kwartale bieżącego roku 14 Decyzjami Wojewody, na podstawie art. 171 ust. 5 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, zostali upoważnieni:

- Wojewódzki Inspektor Ochrony Roślin i Nasiennictwa
- Wojewódzki Inspektor Jakości Handlowej Artykułów Rolno-Spożywczych
- Dolnośląski Wojewódzki Inspektor Transportu Drogowego
- Dolnośląski Wojewódzki Lekarz Weterynarii,
- Dolnośląski Komendant Wojewódzkiej Państwowej Straży Pożarnej,
- Dolnośląski Wojewódzki Inspektor Farmaceutyczny,
- Dolnośląski Wojewódzki Inspektor Nadzoru Budowlanego
- Dyrektor Generalny Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego
- Dolnośląski Wojewódzki Inspektor Inspekcji Handlowej,
- Komendant Wojewódzkiej Państwowej Straży Rybackiej
- Dolnośląski Kurator Oświaty
- Dolnośląski Wojewódzki Konserwator Zabytków
- Dolnośląski Wojewódzki Inspektor Ochrony Środowiska
- Dolnośląski Państwowy Wojewódzki Inspektor Sanitarny

do dokonywania przeniesień wydatków budżetowych w obrębie rozdziałów pomiędzy paragrafami z uwzględnieniem przepisu art. 171 ust. 6, 7 i 8 cytowanej ustawy oraz z wyłączeniem § 4170-Wynagrodzenia bezosobowe.

Z dniem 1 stycznia 2014 roku weszło w życie Zarządzenie Wojewody Dolnośląskiego Zarządzenie nr 14 Wojewody Dolnośląskiego z dnia 17 stycznia 2014 r. w sprawie ustanowienia dysponentów środków budżetu państwa, trybu uruchamiania środków budżetu państwa, rozliczania dotacji udzielonych z budżetu państwa oraz realizacji budżetu Wojewody Dolnośląskiego w układzie zadaniowym.

Ponadto z dniem podpisania weszło w życie, Zarządzenie Wojewody Dolnośląskiego Nr 61 z dnia 17 marca 2014 r. w sprawie ustalenia procedur realizacji budżetu Wojewody

Dolnośląskiego zawierające rozwiązania, które znacząco wpływają na usprawnienie pracy zarówno Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego jak i jednostek podległych Wojewodzie.

### **Zobowiązania:**

W ogólnej kwocie zobowiązań ( **20 956 tys. zł** ) zobowiązania jednostek realizujących budżet Wojewody w całości są zobowiązaniami niewymagalnymi i dotyczyły głównie pokrycia ujemnego wyniku finansowego i przejętych zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych ( Stawy Milickie).

### **Wydatki majątkowe:**

Plan wydatków majątkowych na koniec I kwartału 2014 r. wynosił **55.767 tys. zł**, w tym: plan wg ustawy budżetowej na 2014 r. – **35.306 tys. zł** oraz kwota **20.461 tys. zł** przyznana w I kwartale 2014 r.:

- decyzjami Ministra Finansów z rezerw celowych budżetu państwa ujętych w ustawie budżetowej na rok 2014 - o kwotę 20.401 tys. zł, w tym:

**z poz. 4** – Przeciwdziałanie i usuwanie skutków klęsk żywiołowych – kwota 6.200 tys. zł przeznaczona dla Samorządu Województwa Dolnośląskiego na realizację zadań „Projektu Ochrony Przeciwpowodziowej w dorzeczu rzeki Odry” objętych programem wieloletnim „Program dla Odry – 2006”

**z poz. 70** – Narodowy Program Przebudowy Dróg Lokalnych – Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność - Rozwój” - kwota 14.201 tys. zł przeznaczona na dofinansowanie przedsięwzięć inwestycyjnych realizowanych w ramach tego programu

- decyzją Wojewody Dolnośląskiego polegającą na przeniesieniu (po uzyskaniu zgody Ministra Finansów) kwoty 60 tys. zł z wydatków bieżących na majątkowe.

Środki wg planu po zmianach na 31 marca 2014 r. przeznaczone były na:

- wydatki na inwestycje budowlane jednostek budżetowych – kwota 6.293 tys. zł (środki z ustawy budżetowej – 6.233 tys. zł oraz 60 tys. zł przeniesiona na wydatki majątkowe decyzją Wojewody Dolnośląskiego), w tym: Wojewódzkiego Inspektoratu Ochrony Roślin i Nasiennictwa we Wrocławiu – 604 tys. zł, Powiatowego Inspektoratu Weterynarii w Głogowie – 20 tys. zł, Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu – 2.803 tys. zł, Komendy Wojewódzkiej Państwowej Straży Pożarnej we Wrocławiu – 2.500 tys. zł, Kuratorium Oświaty we Wrocławiu – 60 tys. zł oraz Powiatowej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Miliczu – 306 tys. zł

- wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych – kwota 2.208 tys. zł (środki z ustawy budżetowej), w tym zakupy: Wojewódzkiego Inspektoratu Ochrony Roślin i Nasiennictwa we Wrocławiu – 11 tys. zł, Komendy Wojewódzkiej Państwowej Straży Rybackiej we Wrocławiu – 28 tys. zł, Wojewódzkiego Inspektoratu Inspekcji Handlowej we Wrocławiu – 80 tys. zł, Wojewódzkiego Inspektoratu Transportu Drogowego we Wrocławiu – 295 tys. zł, Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego – 97 tys. zł, Komendy Wojewódzkiej Państwowej Straży Pożarnej we Wrocławiu – 900 tys. zł, Wojewódzkiej i Powiatowych Stacji Sanitarno-Epidemiologicznych – 323 tys. zł, Wojewódzkiego Inspektoratu Farmaceutycznego we Wrocławiu – 50 tys. zł oraz Wojewódzkiego Inspektoratu Ochrony Środowiska – 424 tys. zł

- dotacje z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne własne jednostek samorządu terytorialnego – kwota 14.201 tys. zł (środki przyznane z rezerwy celowej budżetu państwa z poz. 70 na zadania „Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych – Etap II

Bezpieczeństwo-Dostępność-Rozwój”, w tym na dofinansowanie 6 zadań własnych powiatów i 5 zadań własnych gmin z zakresu budowy i przebudowy dróg powiatowych i gminnych

- dotacje z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez jednostki samorządu terytorialnego – kwota 26.768 tys. zł (środki z ustawy budżetowej – 20.568 tys. zł oraz kwota 6.200 tys. zł przyznana z rezerwy celowej budżetu państwa z poz. 4).
- dotacje w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich – kwota 6.297 tys. zł (środki z ustawy budżetowej).

Wykonanie planu po zmianach na 31.03.2014 r. wyniosło łącznie **2.817 tys. zł tj. 5,05 %** w tym :

- 1) wydatków inwestycyjnych jednostek budżetowych ( § 6050 ) – **7 tys. zł**, tj. 0.11 % planu po zmianach (6.293 tys. zł).

Środki wg planu po zmianach przeznaczone zostały na inwestycje budowlane:

w dziale **010** – Rolnictwo i łowiectwo, kwota 624 tys. zł przeznaczona na inwestycję Wojewódzkiego Inspektoratu Ochrony Roślin i Nasiennictwa we Wrocławiu pn. „Adaptacja lokalu przy ul. Piłsudskiego 15-17 we Wrocławiu na siedzibę WIORiN” – 604 tys. zł oraz inwestycję Powiatowego Inspektoratu Weterynarii w Głogowie pn. „Wymiana kotła centralnego ogrzewania wraz z niezbędnym osprzętem instalacyjnym i sterującym w budynku stanowiącym siedzibę PIW w Głogowie” – 20 tys. zł

w dziale **750** – Administracja publiczna, kwota 2.803 tys. zł przeznaczona na inwestycje budowlane Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego: „Zabezpieczenie przeciwpożarowe budynku Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego” – 293 tys. zł, „Adaptację parteru budynku przy ul. Piłsudskiego 12 w Jeleniej Górze na pomieszczenia biurowe oraz sale obsługi Klienta Wydziału Spraw Obywatelskich i Cudzoziemców Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego” – 810 tys. zł, „Przebudowa instalacji grzewczej budynku Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu przy pl. Powstańców Warszawy 1” – 1.500 tys. zł, „Dokumentację projektową elewacji budynku Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego” – 50 tys. zł oraz „Przebudowę schodów wejściowych do gmachu Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu przy pl. Powstańców Warszawy 1” – 150 tys. zł

w dziale **754** – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa, kwota 2.500 tys. zł przeznaczona dla Komendy Wojewódzkiej Państwowej Straży Pożarnej we Wrocławiu na inwestycję budowlaną pn. „Nadbudowa i rozbudowa budynku magazynowo-warsztatowego przy ul. Borowskiej 138-144 we Wrocławiu na potrzeby Centrum Zarządzania Bezpieczeństwem województwa dolnośląskiego”.

w dziale **801** – Oświata i wychowanie, kwota 60 tys. zł (środki przeniesione na wydatki majątkowe decyzją Wojewody Dolnośląskiego) przeznaczona dla Kuratorium Oświaty we Wrocławiu na opracowanie dokumentacji projektowej dla „Przebudowy budynku przy ul. Piłsudskiego 12 w Jeleniej Górze”

w dziale **851** – ochrona zdrowia, kwota 306 tys. zł przeznaczona na „Termomodernizację Powiatowej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Miliczu”.

Wykonanie I kwartału 2014 r. dotyczyło inwestycji budowlanych Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego – kwota 4 tys. zł (0,14 % planowanej kwoty) oraz inwestycji Komendy Wojewódzkiej Państwowej Straży Pożarnej we Wrocławiu – kwota 3 tys. zł (0,12 % planowanej kwoty).

- 2) zakupów inwestycyjnych jednostek budżetowych (§ 606) – **32 tys. zł, tj. 1,45 %** kwoty wg planu po zmianach (2.208 tys. zł).

Środki wg planu po zmianach przeznaczone były na zakupy inwestycyjne jednostek:

w dziale **010** – Rolnictwo i łowiectwo, kwota 11 tys. zł (środki z ustawy budżetowej) na zakupy inwestycyjne Wojewódzkiego Inspektoratu Ochrony Roślin i Nasiennictwa we Wrocławiu – na zakup sprzętu laboratoryjnego do Laboratorium Wojewódzkiego w Bolesławcu

w dziale **050** – Rybołówstwo i Rybactwo, kwota 28 tys. zł (środki z ustawy budżetowej) na zakupy inwestycyjne Komendy Wojewódzkiej Państwowej Straży Rybackiej we Wrocławiu – na zakup paralizatorów oraz urządzenia wielofunkcyjnego

w dziale **500** – Inspekcja Handlowa, kwota 80 tys. zł (środki z ustawy budżetowej) na zakup samochodu osobowego dla Wojewódzkiego Inspektoratu Inspekcji Handlowej we Wrocławiu

w dziale **600** – Transport i łączność, kwota 295 tys. zł (środki z ustawy budżetowej) na zakupy inwestycyjne Wojewódzkiego Inspektoratu Transportu Drogowego we Wrocławiu – zakup mobilnej linii diagnostycznej i pojazdu do jej transportu

w dziale **750** – Administracja publiczna, kwota 97 tys. zł (środki z ustawy budżetowej) przeznaczona na zakupy inwestycyjne Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego, w tym: na modernizację infrastruktury teleinformatycznej – 92 tys. zł oraz na zakup komputera przenośnego – 5 tys. zł

w dziale **754** – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa, kwota 900 tys. zł (środki z ustawy budżetowej) przeznaczona na: zakupy inwestycyjne Komendy Wojewódzkiej Państwowej Straży Pożarnej we Wrocławiu – zakup (dopłata do) samochodów ratowniczo-gaśniczych z funkcją do ograniczania stref skażeń chemicznych i ekologicznych

w dziale **851** – Ochrona zdrowia, kwota 373 tys. zł (środki z ustawy budżetowej) przeznaczona na zakupy inwestycyjne Wojewódzkiej i Powiatowych Stacji Sanitarno-Epidemiologicznych – kwota 323 tys. zł, w tym na: zakup sprzętu laboratoryjnego dla WSSE we Wrocławiu – 281 tys. zł i na zakup pieców c.o. dla PSSE w Strzelinie, Środzie Śląskiej i Wałbrzychu – 42 tys. zł oraz na zakupy Wojewódzkiego Inspektoratu Farmaceutycznego we Wrocławiu – kwota 50 tys. zł na zakup samochodu osobowego

w dziale **900** – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska, kwota 424 tys. zł (środki z ustawy budżetowej) przeznaczona na zakup sprzętu laboratoryjnego dla Wojewódzkiego Inspektoratu Ochrony Środowiska we Wrocławiu.

Wykonanie I kwartału 2014 r. dotyczyło: zakupów Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego – 5 tys. zł (zakup komputera przenośnego) oraz zakupów Powiatowych Stacji Sanitarno-Epidemiologicznych (pieców c.o.) -27 tys. zł

- 3) dotacji z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez jednostki samorządu terytorialnego **2.610 tys. zł, tj. 9,75 %** kwoty wg planu po zmianach (26.768 tys. zł), z czego :

- dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat ( § 6410 ) – **64 tys. zł, tj. 13,70 %** planowanych wydatków.

Łącznie plan wydatków po zmianach w tej grupie wynosił – **467 tys. zł.** i dotyczył wydatków inwestycyjnych:

- w dziale 710 – Działalność usługowa, rozdz. 71015 – Nadzór budowlany – kwota 150 tys. zł przeznaczona na zakupy inwestycyjne Powiatowych Inspektoratów Nadzoru

Budowlanego: samochodów osobowych dla PINB w Lubaniu i Wałbrzychu (powiatu grodzkiego) – 110 tys. zł, kserokopiarki dla PINB w Środzie Śląskiej – 5 tys. zł; urządzeń wielofunkcyjnych dla PINB w Wałbrzychu (powiatu grodzkiego i ziemskiego) – 18 tys. zł; sprzętu komputerowego dla 3 PINB – 17 tys. zł

- w dziale 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa, rozdz. 75411 – Powiatowe komendy Państwowej Straży Pożarnej – kwota 317 tys. zł. Środki te przeznaczone zostały na zakupy inwestycyjne Komend Miejskich i Powiatowych Państwowej Straży Pożarnej, w tym: kwota 227 tys. zł na zakup sprzętu na wyposażenie specjalistycznych grup ratowniczych PSP dla 4 Komend Miejskich PSP oraz kwota 90 tys. zł na zakup urządzeń na wyposażenie zaplecza sprzętu ochrony dróg oddechowych dla 6 Komend Powiatowych PSP

Wykonanie I kwartału 2014 r. dotyczyło zakupu samochodu osobowego dla PINB w Wałbrzychu (powiatu grodzkiego) – 55 tys. zł oraz sprzętu komputerowego dla PINB w Głogowie oraz PINB dla Miasta Wrocławia – 9 tys. zł

- dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez samorząd województwa ( § 651 ) – **2.546 tys. zł**, tj. 9,68 % wydatków wg planu po zmianach.

Plan wydatków wynosił **26.301 tys. zł** i dotyczył zadań inwestycyjnych w **dziale 010** – Rolnictwo i łowiectwo: rozdz. 01008 – Melioracje wodne, 20.101 tys. zł. Środki te przeznaczone były na zadania: z zakresu budowy melioracji wodnych – 3.000 tys. zł (w § 6510) oraz zadania w ramach Działania „Poprawianie i rozwijanie infrastruktury związanej z rozwojem i dostosowaniem rolnictwa i leśnictwa przez gospodarowanie rolniczymi zasobami wodnymi” realizowane w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich 2007-2013 – 17.101 tys. zł (w tym: w § 6510 – 9.397 tys. zł i w § 6519 – 7.704 tys. zł) oraz w rozdz. 01078 – Usuwanie skutków klęsk żywiołowych, § 6513 – kwota 6.200 tys. zł (środki z rezerwy celowej z poz. 4) przeznaczona na realizację zadań „Projektu Ochrony Przeciwpowodziowej w dorzeczu rzeki Odry” wchodzących w skład programu wieloletniego „Program dla Odry – 2006”.

Wykonanie I kwartału 2014 r. dotyczyło wydatków przyznanych na: budowę urządzeń melioracji wodnych podstawowych – kwota 37 tys. zł (1,23 % planowanych wydatków), zadania realizowane w ramach PROW 2007-2013 – 92 tys. zł (0,54 %), w tym w § 6510 – 87 tys. zł i w § 6519 – 5 tys. zł oraz zadania „Projektu Ochrony Przeciwpowodziowej w dorzeczu rzeki Odry” – 2.417 tys. zł (38,98 %).

- 4) dotacji w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich (§ 6209) – 168 tys. zł, tj. 2,67 % planowanej kwoty (6.297 tys. zł - środki z ustawy budżetowej). Środki te zostały przeznaczone dla Samorządu Województwa Dolnośląskiego na zadania: w rozdz. 01008 – Melioracje wodne – kwota 5.926 tys. zł, w tym na zadania „Programu dla Odry – 2006” – 4.087 tys. zł oraz na współfinansowanie realizacji inwestycji melioracyjnych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2007 – 2013 - kwota 1.839 tys. zł; w rozdz. 01078 – Usuwanie skutków klęsk żywiołowych – kwota 371 tys. zł na „Modernizację Wrocławskiego Węzła Wodnego – Przebudowę systemu ochrony przeciwpowodziowej m. Wrocławia (etap I)” przewidzianego do realizacji przez Dolnośląski Zarząd Melioracji i Urządzeń Wodnych we Wrocławiu w latach 2012 – 2015 ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko – zadania objętego wieloletnim programem inwestycyjnym „Program dla Odry – 2006”.

Wykonanie I kwartału 2014 r. dotyczyło zadań „Programu dla Odry – 2006” w rozdz. 01008 – na kwotę 42 tys. zł oraz w rozdz. 01078 – na kwotę 126 tys. zł.

W okresie do 31.03.2014 r. nie rozpoczęto przekazywania środków na:

- zadania własne jednostek samorządu terytorialnego, na dofinansowanie których w lutym br. pozyskana została z rezerwy celowej budżetu państwa ujętej w ustawie budżetowej na rok 2014 w poz. 70, kwota **14.201 tys. zł** stanowiąca 25,46 % planu wydatków majątkowych po zmianach. Środki te przeznaczone są na dofinansowanie przedsięwzięć inwestycyjnych realizowanych w ramach programu wieloletniego pn. „Narodowy Program Przebudowy Dróg Lokalnych – Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność - Rozwój” ”, w tym: 6 zadań inwestycyjnych własnych powiatów na kwotę 7.553 tys. zł (w § 6430) oraz 5 zadań inwestycyjnych własnych gmin na kwotę 6.648 tys. zł (w § 6330). W I kwartale 2014 r. brak było wniosków o wypłatę dotacji. Zadania przygotowywane były do realizacji od strony formalnej.

W I kwartale 2014 r. zostały uruchomione środki do wysokości zgłoszonych zapotrzebowań.

Niskie wykorzystanie dotacji na 31.03.2014 r. nie jest niepokojące. Późniejsze rozpoczynanie wydatkowania środków wynika bowiem z konieczności uprzedniego przeprowadzenia postępowań przetargowych zgodnie z prawem zamówień publicznych, jak też uzależnienia realizacji niektórych robót od warunków atmosferycznych. Ponadto w odniesieniu do dotacji na zadania inwestycyjne własne jednostek samorządu terytorialnego, na które pozyskano środki w omawianym okresie wymagane jest wcześniejsze zawarcie umów pomiędzy Wojewodą a poszczególnymi Beneficjentami.

### **Informacja o przeprowadzonych kontrolach zewnętrznych przez Wydział Finansów i Budżetu Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego w I kwartale 2014 r.**

W I kwartale 2014 roku realizując ustawowy obowiązek dysponenta części budżetowej dotyczący sprawowania nadzoru i kontroli nad wykorzystaniem środków publicznych przez jednostki podległe i podporządkowane wojewodzie oraz jednostki samorządu terytorialnego w zakresie wykorzystania środków udzielonych na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych finansowanych z budżetu państwa, Wydział Finansów i Budżetu przeprowadził łącznie 9 kontroli w 8 jednostkach.

W planie kontroli finansowych na I kwartał 2014 r. przewidziano do realizacji dla Wydziału Finansów i Budżetu DUW 9 kontroli w trybie zwykłym, w tym 3 kontrole wspólnie z Wydziałem Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego DUW.

Kontrolą finansową objęto poniższą problematykę, w następujących jednostkach:

1. prawidłowość wykorzystania środków z rezerwy celowej budżetu państwa na przeciwdziałanie i usuwanie skutków klęsk żywiołowych – Urząd Miejski w Olszynie, Urząd Miasta Jelenia Góra, Urząd Miasta Kamienna Góra – 3 kontrole,
2. prawidłowość realizacji przez jednostki samorządu terytorialnego dochodów budżetu państwa związanych z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami – Urząd Miasta Wałbrzych, Urząd Gminy Walim – 2 kontrole,
3. wybrane zagadnienia gospodarki finansowej jednostek – Wojewódzki Inspektorat Nadzoru Budowlanego we Wrocławiu, Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Kłodzku – 2 kontrole,
4. prawidłowość wykorzystania środków publicznych z dotacji celowej na dofinansowanie zadań własnych gminy w ramach resortowego programu wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej - Urząd Miasta Wałbrzych – 1 kontrola,
5. realizacja zaleceń pokontrolnych wydanych w 2013 r. przez Wojewodę Dolnośląskiego – Kuratorium Oświaty we Wrocławiu – 1 kontrola.



Na dzień opracowania niniejszej informacji zakończono postępowania pokontrolne opracowaniem wystąpień w 8 jednostkach. Sporządzono projekty wystąpień pokontrolnych, dla kontroli przeprowadzonych w: Stowarzyszeniu Przyjaznych Romów w Lubinie (w opracowaniu wystąpienie), Urzędzie Gminy Walim.

W I kwartale 2014 r. zakończono opracowywanie materiałów z kontroli, które odbyły się w 2013 r. w zakresie prawidłowości:

1. wykonania zaleceń pokontrolnych wydanych w 2012 r. przez Wojewodę Dolnośląskiego (realizacja przez jst dochodów oraz wydatków na zadania z zakresu administracji rządowej) – Urząd Miejski w Miliczu – 1 kontrola,
2. wykonania zaleceń pokontrolnych wydanych w 2011 r. przez Wojewodę Dolnośląskiego (realizacja przez jst dochodów na zadania z zakresu administracji rządowej) – Urząd Miasta Kamienna Góra, Urząd Miejski w Mieroszowie – 2 kontrole,
3. wykorzystania środków z rezerwy celowej budżetu państwa na przeciwdziałanie i usuwanie skutków klęsk żywiołowych – Urząd Miasta i Gminy Radków – 1 kontrola,
4. realizacji wydatków budżetu państwa dokonywanych w związku z realizacją przez jst zadań z zakresu administracji rządowej, realizowanych przez nie na podstawie ustawy lub porozumienia z organami administracji rządowej – Urząd Gminy Niemcza – 1 kontrola.

W wyniku kontroli, przeprowadzonych w I kwartale 2014 r. oraz rozpoczętych w 2013 r. a zakończonych w I kwartale 2014 r., stwierdzono w 5 jednostkach nieprawidłowości i uchybienia, które dotyczyły następujących obszarów:

1. udzielanie zamówień publicznych oraz aktualizowanie uregulowań wewnętrznych w zakresie stosowania ustawy PZP,
2. sporządzanie sprawozdań, przypisywanie odsetek od wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz prowadzenie ksiąg rachunkowych.

Przyczynami powstania powyższych nieprawidłowości i uchybień było głównie nieściśle przestrzeganie przepisów ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1240 ze zmianami oraz Dz. U. z 2013 r., poz. 885 j.t. ze zmianami), ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 ze zmianami oraz Dz. U. z 2013 r., poz. 330 j.t. ze zmianami), ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo Zamówień Publicznych (Dz. U. z 2007 r. Nr 223, poz. 1655 ze zmianami oraz Dz. U. 2013 r., poz. 907 ze zmianami) oraz przepisów wykonawczych.

W przypadkach stwierdzenia uchybień i nieprawidłowości, sformułowano stosowne zalecenia, zobowiązując jednocześnie osoby odpowiedzialne za realizację zadań objętych kontrolą tj. kierowników jednostek, do złożenia informacji o działaniach podjętych w celu ich realizacji.

W wyniku kontroli przeprowadzonych w I kwartale 2014 roku, nie wszczynano postępowań dyscyplinarnych i nie kierowano wniosków do prokuratury o wszczęcie postępowania przygotowawczego, nie sporządzano też zawiadomień do Rzecznika Dyscypliny Finansów Publicznych o nieprawidłowościach wskazujących na naruszenie dyscypliny finansów publicznych przez osoby odpowiedzialne za realizację powyższych zadań. Nie było także podstaw do składania wniosków o nagrodzenie osób kontrolowanych.

Jednostki, w których wystąpiły uchybienia, o charakterze powtarzalnym lub nieprawidłowości, zostaną objęte kontrolą sprawdzającą realizację zaleceń pokontrolnych wydanych z upoważnienia Wojewody Dolnośląskiego.

W przypadku kontroli zleconych do realizacji Wojewodzie Dolnośląskiemu w zakresie wykorzystanie środków z rezerwy celowej budżetu państwa na przeciwdziałanie i usuwanie skutków klęsk żywiołowych - wyniki kontroli przekazano do Ministerstwa Administracji i Cyfryzacji.

## Wykonanie dochodów budżetu państwa za I kwartał 2014 roku

Dochody budżetowe w części 85-02 województwo dolnośląskie w roku 2014 zostały zaplanowane w wysokości 206 847 000 zł, co stanowi, dla porównania, 99,38% kwoty planu przyjętego do realizacji w roku 2013. Dokonując analizy przyjętych wielkości planu do realizacji w roku 2014 należy zauważyć, że:

1. zwiększenie planu dochodów nastąpiło przede wszystkim w dziale 500 w rozdziale 50001 o 105,0 tys. zł tj. 28,77% w stosunku do roku 2013 r., w tym:

-z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych - zaplanowano w wysokości 400,0 tys. zł, tj. o 100 ,0 tys. zł więcej tj. 33.33% w stosunku do roku 2013.

-z tytułu usług (badanie, jakości produktów w handlu i gastronomii)zaplanowano 40,0 tys. zł tj. o 5,0 tys. zł tj. 14,29% w stosunku do roku 2013 r.

Przyjęto założenie o możliwości zrealizowania większych wpływów klasyfikowanych w rozdziale 85212 z tytułu zwrotów od dłużnika alimentacyjnego należności w wysokości świadczeń wypłaconych z funduszu alimentacyjnego osobom uprawnionym o 1 027 tys. zł tj. 9,23% w stosunku do roku 2013 r.

2. zmniejszenie planu dochodów o kwotę 385,0 tys. zł miało miejsce w dziale 710 rozdziale 71015, przyjęto plan w wysokości 537,0 tys. zł tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych oraz opłat legalizacyjnych, co stanowi 58,24% planu roku 2013.

Dochody Skarbu Państwa realizowane są przez 200 jednostek samorządu terytorialnego (realizacja zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami) oraz przez 16 jednostek budżetowych. Zarządy jednostek samorządu terytorialnego wykonane dochody, pomniejszone o określone w odrębnych przepisach dochody budżetowe, przysługujące jednostkom samorządu terytorialnego z tytułu wykonywania tych zadań, przekazują na rachunek bieżący dochodów dysponenta części budżetowej prowadzony przez Wydział Finansów i Budżetu. Około 58,81% zaplanowanych dochodów realizowanych jest przez Starostów, głównie z tytułu gospodarki gruntami i nieruchomościami Skarbu Państwa, 4,86 % planowanych dochodów realizowanych jest przez gminy i Urząd Marszałkowski. Natomiast 36,33% założonego planu stanowią dochody realizowane przez Urząd Wojewódzki, przede wszystkim z tytułu mandatów oraz opłat paszportowych oraz przez pozostałe jednostki budżetowe podległe Wojewodzie.

Na rachunek bieżący Wydziału Finansów i Budżetu – subkonto dochodów dysponenta budżetu państwa 85/02 przekazywane są również dochody z tytułu opłat:

- za udostępnienie danych osobowych,
- za użytkowanie gruntów pod wodami,
- za wydanie decyzji administracyjnych dotyczących zaszeregowania obiektów hotelarskich,
- za sprawdzenie kwalifikacji osób ubiegających się o uprawnienia przewodnika turystycznego lub pilota wycieczek oraz sprawdzenia języka obcego przewodnika turystycznego lub pilota wycieczek,

a także:

- kwoty pochodzące z odpłatności od osób korzystających ze specjalistycznych usług opiekuńczych świadczonych w środowisku przez ośrodek pomocy społecznej lub na jego zlecenie oraz świadczonych w środowiskowych domach samopomocy.
- zwroty od dłużników alimentacyjnych należności w wysokości zaliczek wypłaconych osobom uprawnionym, powiększonych o 5%, z czego 50% wyegzekwowanej kwoty stanowi dochód budżetu państwa, zgodnie z ustawą z dnia 22 kwietnia 2005 roku o

postępowaniu wobec dłużników alimentacyjnych i zaliczce alimentacyjnej (Dz. U. Nr 86 poz.732 z 2005 r.).

- zwroty od dłużników alimentacyjnych należności w wysokości świadczeń wypłaconych z funduszu alimentacyjnego osobom uprawnionym, łącznie z ustawowymi odsetkami (60% od kwoty dokonanego zwrotu oraz 100% odsetek stanowią dochód budżetu państwa) – Dz. U. Nr 192 poz. 1378 z 2007 roku.

W latach 2009-2013 dochody budżetowe województwa dolnośląskiego zostały zrealizowane odpowiednio na poziomie 98,1%, 105,3%, 115,6%, 117,6%, 104,2% w stosunku do planu rocznego.

Dochody zaplanowane w ustawie budżetowej w roku 2014 w kwocie 206 847 000 zł. na koniec I kwartału zostały wykonane w wysokości 36 169 998 zł, co stanowi 17,48% przyjętego planu. Natomiast wykonanie dochodów dla analogicznego okresu roku 2013 ukształtowało się na poziomie 17,27 % planu rocznego.

Niska realizacja przyjętego planu w I kwartale br. przede wszystkim wynika ze specyfiki pozyskiwania dochodów z gospodarki gruntami i nieruchomościami Skarbu Państwa w dziale 700, rozdziale 70005. Wykonanie planu dochodów, w omawianym okresie, na poziomie 12,1% planu rocznego, było uwarunkowane terminem dokonywania opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości, ustalonym na dzień 31 marca danego roku. Wpływy te stanowią zasadniczą część realizowanych dochodów przez jednostki samorządu terytorialnego. Natomiast jednostki samorządowe pobrane dochody budżetowe przekazują na rachunek dochodów budżetu państwa według stanu środków na:

1. 10 dzień miesiąca – do dnia 15 danego miesiąca,
2. 20 dzień miesiąca – do dnia 25 danego miesiąca.

Główne wpływy z tego tytułu przekazywane są w miesiącu kwietniu (wykonanie na dzień 30.04.2014 r. wynosi 81 055 922,63zł, co stanowi 68,58 % przyjętego planu w dziale 700).

W dziale 750 na koniec I kwartału 2014 roku wykonano dochody w wysokości 13 158 649 zł, co stanowi 22,33% planu rocznego. W porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego nastąpił wzrost wykonanych dochodów o 1,2%. Znaczący wpływ na wykonanie planu dochodów mają dochody z tytułu mandatów i grzywien realizowane w dziale 750, rozdziale 75011. Realizacja tych dochodów prowadzona jest poprzez windykację trybem egzekucyjnym. Przewlekłość tego postępowania windykacyjnego wynika z trudności identyfikacji karanej osoby lub podmiotu jak również z kar nakładanych na osoby nie osiągające dochodów i nie dysponujące majątkiem. Poziom realizowanych dochodów oraz zagrożenia wykonania planu w znaczącym stopniu zależne są od wypłacalności niektórych dłużników, od długotrwałych procesów egzekucyjnych, a także od efektywności pracy poborców skarbowych realizujących należności z tytułu mandatów.

W trakcie realizacji dochodów budżetu państwa w I kwartale 2014 roku nastąpił wzrost należności wymagalnych, w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego, których pozyskanie zlecono jednostkom samorządu terytorialnego, jako realizację zadań z zakresu administracji rządowej o kwotę 134 368 634 zł z czego:

1. wzrost o kwotę 118 831 706 zł dotyczy działu 852, rozdziału 85212 z tytułu nie ściągniętych przez komornika w postępowaniu egzekucyjnym od dłużników zaliczek alimentacyjnych oraz wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego. Kwota tych zaległości na koniec I kwartału 2014 roku wyniosła 596 773 997 zł i w stosunku do I kwartału 2013 roku wzrosła o 24,86%. Należności z tego tytułu związane są z wejściem w życie ustawy z dnia 22 kwietnia 2005 roku o postępowaniu wobec dłużników alimentacyjnych oraz zaliczce alimentacyjnej (Dz. U. Nr 86, poz.732) oraz ustawy z dnia 07 września 2007 roku o pomocy osobom uprawnionym do alimentów (Dz. U. Nr 192 poz. 1378).

2. zwiększenie o kwotę 15 354 937 zł w stosunku I kwartału roku ubiegłego dotyczy zaległości wynikających z gospodarki gruntami i nieruchomościami Skarbu Państwa w dziale 700, rozdziale 70005 w § 2350. Zaległości wynikające z gospodarki gruntami i nieruchomościami Skarbu Państwa na koniec I kwartału 2014 roku w kwocie 66 742 400 zł, stanowią 129,88 % poziomu zaległości na koniec I kwartału 2013 roku.