

Ocena realizacji budżetu Wojewody Dolnośląskiego za III kwartał 2015 roku

/ w tys. zł/

Wyszczególnienie	Ustawa budżetowa na 2015 r.	Zmiany					Plan po zmianach na 30.09.15r.	Wykonanie na 30.09.15r.	%% 9/8
		Rezerwa celowa	Rezerwa ogólna	część 42	Decyzje Wojewody	Decyzje Kierowników jednostek budżetowych			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
WYDATKI OGÓLEM	1 733 639	600 826	3 000	253	0	0	2 337 718	1 502 594	64,28%
z tego:									
1. Wydatki bieżące	1 601 624	369 132	0	253	-1 774	0	1 969 235	1 433 126	72,78%
w tym:									
1.1. Wynagrodzenia z pochodnymi	174 648	237			-486	-259	174 140	125 989	72,35%
1.2. Pozostałe wydatki bieżące jednostek budżetowych	52 443	8 384			9 702	95	70 624	37 185	52,65%
2. Świadczenia na rzecz osób fizycznych	2 047	444			29	164	2 684	1 662	61,92%
3. Dotacje bieżące dla jednostek samorządu terytorialnego	1 223 792	354 503		253	-14 389		1 564 159	1 153 380	73,74%
4. Pozostałe dotacje	148 694	5 564			3 370		157 628	114 910	72,90%
5. Wydatki majątkowe	132 015	231 694	3 000	0	1 774	0	368 483	69 468	18,85%
w tym:									
5.1. Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	9187	18 917			1 890		29 994	13 367	44,57%
5.2. Dotacje inwestycyjne dla jednostek samorządu terytorialnego	8 727	212 602	3 000		-488		223 841	54 711	24,44%
5.3 Pozostałe wydatki inwestycyjne	114 101	175			372		114 648	1 390	1,21%

W ustawie budżetowej na 2015 rok dla części 85/02 - województwo dolnośląskie ustalono wydatki w wysokości

1 733 639 tys. zł

z tego:

Wydatki bieżące: 1 601 624 tys. zł

(w tym wydatki na finansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej 12 812 tys. zł)

□ wynagrodzenia wraz z pochodnymi	174 648 tys. zł
□ dotacje bieżące	1 372 486 tys. zł
□ świadczenia na rzecz osób fizycznych	2 047 tys. zł
□ pozostałe wydatki bieżące	52 443 tys. zł

Wydatki majątkowe: 132 015 tys. zł

(w tym wydatki na finansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej 116 738 tys. zł)

□ wydatki majątkowe jednostek budżetowych	9 187 tys. zł
□ wydatki majątkowe dla j.s.t.	8 727 tys. zł
□ pozostałe wydatki inwestycyjne	114 101 tys. zł

Wydatki na współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej w ustawie budżetowej na 2015 rok zostały zaplanowane dla Województwa Dolnośląskiego w wysokości 129 550 tys. zł, w tym:

- Program Operacyjny Pomoc Techniczna	3 035 tys. zł
- Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko	113 254 tys. zł
- Programy Operacyjne Europejskiej Współpracy Terytorialnej	1 117 tys. zł
- Program Operacyjny Zrównoważony Rozwój Sektora Rybołówstwa i Nadbrzeżnych Obszarów Rybackich	751 tys. zł
- Wspólna Polityka Rolna	10 538 tys. zł
- Regionalny Program Operacyjny dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2007-2013	837 tys. zł
- Programy EWT 2014-2020	18 tys. zł

W okresie od 1 stycznia do 30 września 2015 roku wydatki budżetowe Wojewody Dolnośląskiego zostały zwiększone o kwotę **604 079 431 zł**, co stanowi 35 % w stosunku do ustawy budżetowej.

Źródłem wzrostu wydatków były zwiększenia otrzymane z budżetu państwa: z części 83 - rezerwy celowe z następujących pozycji ustawy budżetowej w kwocie **600 826 213 zł**.

z poz. 4 - Przeciwdziałanie i usuwanie skutków klęsk żywiołowych w kwocie 126 214 190 zł

Środki w kwocie 39 000 000 zł przeznaczone są dla Dolnośląskiego Zarządu Melioracji i Urządzeń Wodnych na realizację zadań w ramach „Projektu ochrony przeciwpowodziowej w dorzeczu rzeki Odry”.

Środki w kwocie 19 609 517 zł przeznaczone są na:

- realizację zadania pn. „Modernizacja obwałowań w rejonie Widawy. Odcinek Kotowice – Paniowice, gm. Oborniki Śl.” ujętego w Załączniku nr 2 do „Masterplanu dla obszaru dorzecza Odry” (Lista nr 1. Inwestycje, które nie wpływają negatywnie na osiągnięcie dobrego stanu wód lub nie pogarszają stanu wód - poz. 408), ID inwestycji 3_193_O – 11 113 000 zł
- usuwanie najpilniejszych skutków klęsk żywiołowych w ciekach i urządzeniach wodnych w zlewniach: Baryczy, Bobru, Kaczawy i Oławy tj. roboty udrożnieniowe i remontowe w korytach cieków (usunięcie zatorów, namulisk, zabudowa wyrw, naprawa ubezpieczeń brzegowych, murów oporowych i budowli itp.) oraz naprawę uszkodzonych obwałowań i budowli wałowych – 5 447 000 zł ,
- usuwanie najpilniejszych skutków klęsk żywiołowych w zlewniach: Nysy Łużyckiej i Nysy Kłodzkiej na ciekach nieistotnych dla rolnictwa tj. roboty udrożnieniowe i remontowe w korytach cieków (usunięcie zatorów, namulisk, zabudowa wyrw, naprawa ubezpieczeń brzegowych, murów oporowych i budowli itp.) - 1 540 000 zł ,
- remont i udrożnienie rowów melioracyjnych na terenie powiatu lubańskiego, na działkach stanowiących własność Skarbu Państwa - obręb Olszyna i Biedzychowice, gm. Olszyna, zniszczonych w wyniku nawalnych opadów i powodzi w czerwcu i lipcu 2013 roku (kontynuacja zadania realizowanego w 2014 roku ze środków rezerwy celowej - część 83, dział 758, rozdział 75818, poz. 4 - decyzja Ministra Finansów z dnia 19.08.2014 r., znak MF/FG01/002505) – 1 509 517 zł

Środki w wysokości 63 420 333 zł przeznaczone są na zadania realizowane w zakresie usuwania skutków klęsk żywiołowych w infrastrukturze komunalnej jst, jakie miały miejsce w latach ubiegłych.

Środki w wysokości 153 495 zł przeznaczone są na wypłatę zasiłków celowych dla osób lub rodzin z gminy Jaworzyna Śląska poszkodowanych w wyniku zdarzenia noszącego znamiona klęski żywiołowej (porywiste wiatry), które miało miejsce 31 marca 2015 roku.

Środki w wysokości 4 030 845 zł przeznaczone są na wypłatę zasiłków celowych dla osób lub rodzin z gmin: Międzyzlesie, Bierutów, Jelcz-Laskowice, Kąty Wrocławskie, Kostomłoty, Miękinia, Mściwojów, Środa Śląska, Udanin, Czernica, Dziadowa Kłoda oraz miasta Wrocławia, poszkodowanych w wyniku zdarzeń noszących znamiona klęski żywiołowej (gwałtowna burza połączona z gradobiciem i silnym wiatrem oraz intensywne opady deszczu), które miały miejsce 8, 19 i 20 lipca 2015 roku.

z poz. 07 - Dopłaty do paliwa rolniczego w kwocie 37 790 019 zł

Środki w kwocie 26 934 zł. przeznaczone są na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych oraz na pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu, poniesionych w tym zakresie przez gminę woj. dolnośląskiego za drugi okres płatniczy 2014 r .

Środki w kwocie 37 763 085 zł. przeznaczone są na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych oraz pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu, poniesionych w tym zakresie przez gminy województwa dolnośląskiego za pierwszy okres płatniczy 2015 r.

z poz. 08- Współfinansowanie projektów realizowanych z udziałem środków europejskich, finansowanie projektów z udziałem środków otrzymywanych od państw członkowskich Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA), projektów z udziałem innych środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej nieuwjętych w budżecie środków europejskich, projektów pomocy technicznej, Wspólnej Polityki Rolnej, finansowanie potrzeb wynikających z

różnic kursowych także na pokrycie potrzeb wynikających z różnic kursowych oraz realizacji projektów finansowanych z udziałem środków z UE w kwocie 3 294 315 zł.

Środki w wysokości 240 223 zł. przeznaczone są na pokrycie kosztów realizacji projektu pn. „Zwiększenie skuteczności prowadzenia długotrwałych akcji ratowniczych” w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2007-2013 dla jednostki realizującej tj. Komendy Wojewódzkiej PSP we Wrocławiu.

Środki w wysokości 435 933 zł przeznaczone są na współfinansowanie projektu pn. „Bezpieczny Dolny Śląsk -wzmocnienie systemu ochrony przeciwpożarowej Obszarów Natura 2000- Góry Sowie” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2007-2013, dla jednostki realizującej tj. Komendy Wojewódzkiej Państwowej Straży Pożarnej we Wrocławiu.

Środki w wysokości 100 496 zł. przeznaczone są na współfinansowanie projektu pn. „Bezpieczny Dolny Śląsk -wzmocnienie systemu ochrony przeciwpożarowej Obszarów Natura 2000- Bory Dolnośląskie” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2007-2013, dla jednostki realizującej tj. Komendy Wojewódzkiej Państwowej Straży Pożarnej we Wrocławiu.

Środki w wysokości 484 796 zł. przeznaczone są na współfinansowanie projektu pn.: „Bezpieczny Dolny Śląsk – wzmocnienie systemu ochrony przeciwpożarowej Obszarów Natura 2000 – Dolina Baryczy” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2007-2013, dla następującej jednostki realizującej, tj.: Komendy Wojewódzkiej Państwowej Straży Pożarnej we Wrocławiu.

Środki w wysokości 359 883 zł. przeznaczone są na współfinansowanie projektu pn.: „Bezpieczny Dolny Śląsk – wzmocnienie systemu ochrony przeciwpożarowej Obszarów Natura 2000 - Bory Dolnośląskie” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2007-2013, dla następującej jednostki realizującej, tj.: Komendy Wojewódzkiej Państwowej Straży Pożarnej we Wrocławiu.

Środki w wysokości 8 856 zł. przeznaczone są współfinansowanie projektu pn. : "Bezpieczny Dolny Śląsk - wzmocnienie systemu ochrony przeciwpożarowej Obszarów Natura 2000 - Góry Sowie" w ramach RPO dla WD na lata 2007-2013, dla następującej jednostki realizującej tj KWPSP.

Środki w wysokości 1 664 128 zł przeznaczone są na realizację projektu pn.: „Zwiększenie skuteczności prowadzenia długotrwałych akcji ratowniczych” w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2007 - 2013, dla jednostki realizującej tj.: Komendy Wojewódzkiej Państwowej Straży Pożarnej we Wrocławiu.

z poz. 09 - Środki na realizację zadań wynikających z ustawy z dnia 22 listopada 2013 r. o systemie powiadamiania ratunkowego, w tym kwota 12.241 tys. zł na wynagrodzenia wraz z pochodnymi w kwocie 2 812 480 zł.

Środki w wysokości 229 000 zł przeznaczone są na utrzymanie Systemu Wspomagania Decyzji Państwowej Straży Pożarnej (SWD PSP).

Środki w wysokości 183 480 zł przeznaczone są na sfinansowanie wynagrodzeń wraz z pochodnymi dla 15 osób nieobjętych mnożnikowymi systemami wynagrodzeń (operatorzy numerów alarmowych) planowanych do zatrudnienia od 1 września 2015 r.

Środki w wysokości 2 400 000 zł przeznaczone są na kontynuację inwestycji "Nadbudowa, rozbudowa i przebudowa budynku magazynowo-warsztatowego przy ul. Borowskiej 138-144 we Wrocławiu na potrzeby Centrum Zarządzania Bezpieczeństwem Województwa Dolnośląskiego" realizowanej przez Komendę Wojewódzką Państwowej Straży Pożarnej we Wrocławiu, z przeznaczeniem na część obiektu, w której będzie usytuowane Centrum Powiadamiania Ratunkowego we Wrocławiu, serwerownia oraz zaplecze techniczno-socjalne.

z poz. 10 - Środki na awans zawodowy nauczycieli w kwocie 193 446 zł.

Środki przeznaczone są na sfinansowanie prac komisji kwalifikacyjnych powołanych w 2015 r. do spraw awansu zawodowego nauczycieli.

z poz. 11 - Stypendia Prezesa Rady Ministrów dla uczniów szczególnie uzdolnionych w kwocie 397 836 zł.

Środki przeznaczone są na sfinansowanie w okresie styczeń-czerwiec 2015 r. stypendiów Prezesa Rady Ministrów dla uczniów szczególnie uzdolnionych, przyznanych na rok szkolny 2014/2015 zgodnie z rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 14 czerwca 2005 r. w sprawie stypendiów Prezesa Rady Ministrów, ministra właściwego do spraw oświaty i wychowania oraz ministra właściwego do spraw kultury i ochrony dziedzictwa narodowego (Dz.U Nr 106, poz. 890).

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 w kwocie 4 628 300 zł.

Środki na zwalczanie chorób zakaźnych zwierząt (w tym finansowanie programów zwalczania)przeznaczone są na 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 .

z poz. 13 - Pomoc dla repatriantów w kwocie 426 169 zł

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

- gminy, w zakresie określonym w art. 22 ustawy z dnia 9 listopada 2000 r. o repatriacji (Dz. U. z 2014 r., poz. 1392),
- powiaty, w zakresie określonym w art. 17 i 23 ustawy o repatriacji.

z poz. 14 - Pomoc dla społeczności romskiej w kwocie 2 128 000 zł

Środki w wysokości 2 128 000 zł przeznaczone są na działania określone w art. 18 ustawy z dnia 6 stycznia 2005 r. o mniejszościach narodowych i etnicznych oraz o języku regionalnym (Dz. U. z 2015 r. poz. 573), adresowane do społeczności romskiej w związku z "Programem integracji społeczności romskiej w Polsce na lata 2014-2020".

z poz. 15 – Środki na realizację Karty Dużej Rodziny w kwocie 220 373 zł

Środki w kwocie 184 373 zł przeznaczone są na realizację zadań związanych z przyznaniem Kart Dużej Rodziny wynikających z ustawy o Karcie Dużej Rodziny.

Środki w kwocie 36 000 zł. przeznaczone są na wydatki bieżące związane z realizacją przez wojewodów zadań wynikających z ustawy o Karcie Dużej Rodziny.

z poz. 16 - Zobowiązania wymagalne Skarbu Państwa w kwocie 1 781 852 zł.

Środki przeznaczone są na sfinansowanie zobowiązania wynikającego z wyroku Sądu Rejonowego w Zgorzelcu z dnia 28 października 2014 r sygn. akt I C 1300/14 – 50 013 zł.

Środki w wysokości 28 774 zł przeznaczona są na uregulowanie należności zasądzonych następującymi wyrokami

- wyrokiem Sądu Okręgowego we Wrocławiu I Wydział Cywilny z dnia 21 października 2014 r. Sygn. akt I C 967/12,
- wyrokiem Sądu Apelacyjnego we Wrocławiu I Wydział Cywilny z dnia 10 kwietnia 2015 r. Sygn. akt I ACa 178/15,.

Środki w wysokości 1 367 900 zł przeznaczone są na sfinansowanie zobowiązań wymagalnych Skarbu Państwa, przeznaczone jest na uregulowanie odszkodowania zgodnie z decyzjami i protokołami:

- decyzją Prezydenta Wrocławia Nr 32/2015 z dnia 24 kwietnia 2015 r. Znak: WSP-UON.6833.20452.2011.MP,
- decyzją Prezydenta Wrocławia Nr 31/2015 z dnia 24 kwietnia 2015 r. Znak: WSP-UON.6833.20447.2011.AR,
- protokołem z rokowań i uzgodnień zawartym w dniu 17 kwietnia 2015 r. pomiędzy Skarbem Państwa - Starostą Powiatu Wrocławskiego a osobami fizycznymi - Sygnatura sprawy: SP.GN.683.35.2014.JSN,
- protokołem z rokowań i uzgodnień zawartym w dniu 29 kwietnia 2015 r. pomiędzy Skarbem Państwa - Starostą Powiatu Wrocławskiego a osobami fizycznymi - Sygnatura sprawy: SP-GN.683.29.2014.MK,.

Środki w wysokości 335 165 zł przeznaczone są na uregulowanie odszkodowań zgodnie z:

- protokołem z rokowań i uzgodnień zawartym w dniu 20 lipca 2015 r. Sygnatura sprawy: SP.GN.683.6.2015.JSN pomiędzy Skarbem Państwa- Starostą Powiatu Wrocławskiego a Centrum Wspierania Projektów Europejskich S.A. z siedzibą we Wrocławiu,
- protokołem z rokowań i uzgodnień zawartym w dniu 6 lipca 2015 r. Sygnatura sprawy: SP.GN.683.23.2014.MK pomiędzy Skarbem Państwa- Starostą Powiatu Wrocławskiego a osobami fizycznymi,
- decyzją Prezydenta Wrocławia Nr 105/2015 z dnia 24 czerwca 2015 r. znak: WSP-UON.6833.20.2014.KD.

z poz. 18 - Kontynuacja zadań wynikających z ustawy uchylającej Program dla Odry 2006 w kwocie 42 460 000 zł

Srodki przeznaczone są na realizację zadania pn. "Modernizacja Wrocławskiego Węzła Wodnego (etap II - Przebudowa kanału ulgi Odra - Widawa)" realizowanego przez Dolnośląski Zarząd Melioracji i Urządzeń Wodnych we Wrocławiu w ramach "Projektu ochrony przeciwpowodziowej w dorzeczu rzeki Odry".

z poz. 20 - Środki na szkolenia i wynagrodzenia na nowe mianowania urzędników służby cywilnej oraz skutki przechodzące z roku 2014 oraz zwiększenie wynagrodzeń nowo powołanych ekspertów w Urzędzie Patentowym Rzeczypospolitej Polskiej w kwocie 25 468 zł

Środki przeznaczone są na sfinansowanie w 2015 roku dodatków służby cywilnej oraz dodatkowego wynagrodzenia rocznego (wraz z pochodnymi) dla 2 urzędników służby cywilnej mianowanych z dniem 1 grudnia 2014 r., zatrudnionych w Dolnośląskim Urzędzie Wojewódzkim we Wrocławiu.

z poz. 22 - Budowa, modernizacja i utrzymanie przejść granicznych (w tym na sfinansowanie zobowiązań wynikających z umów dwustronnych dotyczących przejść granicznych) oraz utrzymanie i likwidacja obiektów pozostałych po przejściach granicznych na wewnętrznych granicach Schengen w kwocie 1 661 500 zł.

Środki w wysokości 796 500 zł przeznaczone są na zakupy inwestycyjne na potrzeby lotniczego przejścia granicznego we Wrocławiu: stacjonarnych czytników dokumentów Reguła 7024.110-76 500 zł, przenośnego urządzenia z dużym ekranem obrazowania -590 000 zł, kolorowych kamer inspekcyjnych do przeszukiwania - 60 000 zł, pełnych kombinezonów demron klasy 2 do ochrony przed zagrożeniami CBRN- 52 000 zł, kocy ochronnych przed promieniowaniem jonizującym o niskich energiach - 18 000 zł.

Środki w wysokości 865 000 zł przeznaczone są na bieżące utrzymanie lotniczego przejścia granicznego Wrocław – Starachowice.

z poz. 24 - Ochrona odbiorcy wrażliwego energii elektrycznej w kwocie 1 304 854 zł.

Środki w wysokości 535 992 zł przeznaczone są na wypłatę zryczałtowanych dodatków energetycznych za I kwartał 2015 r dla odbiorców wrażliwych energii elektrycznej oraz na koszty obsługi tego zadania realizowanego przez gminy w wysokości 2% zgodnie z przepisami ustawy z dnia 10 kwietnia 1997 r. Prawo energetyczne (Dz.U. z 2012 r. poz. 1059 z późn. zm.).

Środki w wysokości 476 638 zł przeznaczone są na wypłatę zryczałtowanych dodatków energetycznych za II kwartał 2015 r dla odbiorców wrażliwych energii elektrycznej oraz na koszty obsługi tego zadania realizowanego przez gminy w wysokości 2% zgodnie z przepisami ustawy z dnia 10 kwietnia 1997 r. Prawo energetyczne (Dz.U. z 2012 r. poz. 1059 z późn. zm.).

Środki w wysokości 292 224 zł przeznaczone zostaną na wypłatę zryczałtowanych dodatków energetycznych za III kwartał 2015 r dla odbiorców wrażliwych energii elektrycznej oraz na koszty obsługi tego zadania realizowanego przez gminy w wysokości 2% zgodnie z przepisami ustawy z dnia 10 kwietnia 1997 r. Prawo energetyczne (Dz.U. z 2012 r. poz. 1059 z późn. zm.).

z poz. 25 – Dotacje celowe na finansowanie lub dofinansowanie zadań z zakresu pomocy społecznej (w tym na pomoc dla cudzoziemców, którzy uzyskali status uchodźcy lub ochronę uzupełniającą na terytorium RP i wymagają wsparcia w związku z procesem integracyjnym) oraz na opłacenie składki na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej w kwocie 28 920 081 zł

Środki w wysokości 1 527 777 zł przeznaczone są na wypłacanie wynagrodzenia za sprawowanie opieki, zgodnie z art. 18 ust. 1 pkt 9 ustawy z dnia 12 marca 2004 roku o pomocy społecznej (Dz. U. z 2013 r. poz. 182 z późn. zm.) oraz na obsługę tego zadania zgodnie z art. 18 ust. 2 i 3 w/w ustawy.

Środki w wysokości 146 637 zł przeznaczone są na pomoc cudzoziemcom, którzy uzyskali w Rzeczypospolitej Polskiej status uchodźcy lub ochronę uzupełniającą i wymagają wsparcia w zakresie indywidualnego programu integracji, zgodnie z art. 20 ust. 1 pkt. 1 ustawy z dnia 12 marca 2004 roku o pomocy społecznej.

Środki w wysokości 6 200 zł przeznaczone są na przyznanie i wypłacanie zasiłków celowych, a także udzielenie schronienia, posiłku oraz niezbędnego ubrania cudzoziemcom, którym udzielono zgody na pobyt ze względów humanitarnych lub zgody na pobyt tolerowany na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej zgodnie z art. 18 ust. 1 pkt. 7 i 8 ustawy o pomocy społecznej .

Środki w wysokości 1 691 332 zł przeznaczają się na finansowanie ośrodków wsparcia dla osób z zaburzeniami psychicznymi, w tym na utworzenie nowych miejsc i ich utrzymanie.

Środki w wysokości 19 311 843 zł przeznaczają się na dofinansowanie wypłat zasiłków stałych, o których mowa w art. 17 ust. 1 pkt 19 ustawy o pomocy społecznej.

Środki w wysokości 20 800 zł przeznaczają się na organizowanie i świadczenie specjalistycznych usług opiekuńczych dla osób z zaburzeniami psychicznymi w miejscu ich zamieszkania, o których mowa w art. 18 ust. 1 pkt 3 ustawy o pomocy społecznej.

Środki w wysokości 183 445 zł przeznaczają się na dofinansowanie opłacania składek na ubezpieczenie zdrowotne, o których mowa w art. 17 ust. 1 pkt 20 ustawy o pomocy społecznej.

Środki w wysokości 1 713 zł przeznaczają się na opłacanie składek na ubezpieczenie zdrowotne określonych w przepisach o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych za cudzoziemców, którzy uzyskali w Rzeczypospolitej Polskiej status uchodźcy lub ochronę uzupełniającą i wymagają wsparcia w zakresie indywidualnego programu integracji, zgodnie z art. 20 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej.

Środki w wysokości 6 030 334 zł przeznaczają się na dofinansowanie wypłat zasiłków okresowych w części gwarantowanej z budżetu państwa, zgodnie z postanowieniami art. 147 ust. 7 ustawy o pomocy społecznej.

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 – 34 078 823 zł

Środki w wysokości 13 760 356 zł przeznaczone są na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów -zgodnie z art. 90d i art. 90e ustawy o systemie oświaty.

Środki w wysokości 17 211 823 zł przeznaczone są na udzielenie jednostkom samorządu terytorialnego dotacji celowej na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe oraz na sfinansowanie kosztu zakupu podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych w przypadku szkół prowadzonych przez osoby prawne inne niż jednostki samorządu terytorialnego lub osoby fizyczne - zgodnie z postanowieniami art. 22ae ust.3 ustawy z dnia 07 września 1991 r. o systemie oświaty oraz art. 13 ust. 1 pkt.1 ustawy z dnia 30 maja 2014 r o zmianie ustawy o systemie oświaty oraz niektórych innych ustaw.

Środki w wysokości 2 595 038 zł przeznaczone są na dofinansowanie zakupu podręczników i materiałów edukacyjnych dla uczniów w ramach Rządowego programu pomocy uczniom w 2015 r. - "Wyprawka szkolna" .

Środki w wysokości 231 500 zł przeznaczone są na udzielenie pomocy dzieciom i uczniom w formie zasiłku losowego na cele edukacyjne – zgodnie z Rządowym programem pomocy dzieciom i uczniom w formie zasiłku losowego na cele edukacyjne, pomocy uczniom w formie wyjazdów terapeutyczno-edukacyjnych oraz pomocy dzieciom i uczniom w formie zajęć opiekuńczych i zajęć terapeutyczno-edukacyjnych w 2015 r.

Środki w wysokości 47 106 zł przeznaczone są na sfinansowanie zadań związanych z dystrybucją podręcznika do klasy I i II szkoły podstawowej - zgodnie z postanowieniami art. 22c ust. 4 ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty.

Środki w wysokości 233 000 zł przeznaczone są na sfinansowanie zadań realizowanych w ramach Rządowego programu na lata 2014-2016 "Bezpieczna i przyjazna szkoła "

z poz. 27 Środki na realizację programu wieloletniego „ Pomoc państwa w zakresie dożywiania” – 6 121 371 zł.

Środki przeznaczone na dofinansowanie zadań realizowanych w ramach programu wspierania gmin w zakresie dożywiania : "Pomoc państwa w zakresie dożywiania" ustanowionego uchwałą nr 221 Rady Ministrów z dnia 10 grudnia 2013 r.

z poz. 28 Środki na finansowanie lub dofinansowanie zadań wynikających z ustawy o przeciwdziałaniu przemocy w rodzinie – 15 000 zł.

Środki przeznaczone są na dofinansowanie zadań wynikających z ustawy o przeciwdziałaniu przemocy w rodzinie oraz z załącznika nr 2 do Krajowego Programu Przeciwdziałania Przemocy w Rodzinie na lata 2014-2020 ustanowionego Uchwałą Nr 76 Rady Ministrów z dnia 29 kwietnia 2014 roku.

z poz. 32 Zwrot gminom utraconych dochodów w związku ze zwolnieniem z podatku od nieruchomości w parkach narodowych i rezerwach przyrody oraz w związku ze zwolnieniem z podatków: rolnego, od nieruchomości, leśnego przedsiębiorców o statusie centrum badawczo - rozwojowego, a także na uzupełnienie części rekompensującej subwencji ogólnej na wyrównanie ubytku dochodów w specjalnych strefach ekonomicznych – 443 289 zł.

Środki w wysokości 103 042 zł. zgodnie z art. 7 ust. 4 ustawy z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych, przeznaczone zostaną dla Gminy Wrocław, celem zwrotu utraconych dochodów w 2014 r. z tytułu zwolnienia z podatku od nieruchomości przedsiębiorców o statusie centrum badawczo-rozwojowego, uzyskanym na zasadach określonych w przepisach ustawy o niektórych formach wspierania działalności innowacyjnej, w odniesieniu do przedmiotów

opodatkowania zajętych na cele prowadzonych badań i prac rozwojowych.

Środki w wysokości 340 247 zł. przeznaczone są dla gmin: Lewin Kłodzki, Podgórzyn, Rudna, miasta i gminy: Jelcz-Laskowice, Radków, Sobótka, Szczytna oraz miasta: Jelenia Góra, Karpacz, Kudowa-Zdrój, Piechowice, Szklarska Poręba i Wojcieszów na zwrot utraconych dochodów z tytułu zwolnienia z podatku od nieruchomości w parkach narodowych i rezerwach przyrody za rok 2014.

z poz. 34 Środki na uzupełnienie dotacji celowych świadczenia rodzinne (w tym na wypłatę świadczenia pielęgnacyjnego), świadczenia z funduszu alimentacyjnego i zasiłki dla opiekunów oraz na opłacenie składki emerytalnej i rentowej z ubezpieczenia społecznego a także na opłacenie składki na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne i zasiłki dla opiekunów – 65 732 671 zł.

Środki w wysokości 524 000 zł przeznacza się dla Samorządu Województwa na zadania w zakresie świadczeń rodzinnych realizowane na podstawie ustawy o świadczeniach rodzinnych.

Środki w wysokości 62 760 135 zł przeznacza się na realizację świadczeń rodzinnych na podstawie ustawy o świadczeniach rodzinnych, na realizację świadczenia z funduszu alimentacyjnego na podstawie ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów oraz na realizację zasiłku dla opiekuna na podstawie ustawy o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów.

Środki w wysokości 2 448 536 zł przeznacza się na opłacenie składki na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz zasiłek dla opiekuna na podstawie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych.

z poz. 36 Środki na realizację rządowego programu ograniczenia przestępczości i społecznych zachowań „Razem bezpieczniej” – 170 000 zł.

Środki w wysokości 150 000 zł przeznaczone są na realizację projektów: „Bezpieczny Bolesławiec” oraz „Ochrona zespołu pałacowo - parkowego w Kamieńcu Ząbkowickim przed wandalizmem” w ramach rządowego programu ograniczania przestępczości i społecznych zachowań „Razem bezpieczniej”.

Środki w wysokości 20 000 zł są dla Miasta Legnicy na realizację projektu pn. "Legnicki kibic dopinguje - stadionów nie demoluje", w ramach rządowego programu ograniczania przestępczości i społecznych zachowań "Razem bezpieczniej".

z poz. 38 Środki na dofinansowanie zadań realizowanych przez zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności oraz na realizację karty parkingowej – 1 195 785 zł.

Środki w wysokości 1 195 785 zł przeznaczone są na finansowanie działalności zespołów do spraw orzekania o niepełnosprawności, o których mowa w art. 6 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych.

z poz. 41 Uzupełnienie wydatków na gospodarkę nieruchomościami – 12 000 zł.

Środki przeznaczone są na zapewnienie obsługi technicznej infrastruktury teleinformatycznej, umożliwiającej realizację zadań wynikających z ustawy o zmianie ustawy o ujawnieniu w księgach wieczystych prawa własności nieruchomości Skarbu Państwa oraz jednostek samorządu terytorialnego.

z poz. 45 Dofinansowanie zadań własnych jednostek samorządu terytorialnego – 7 281 250 zł.

Środki przeznaczone są na zakup i modernizację pojazdów kolejowych przeznaczonych do wykonywania przewozów pasażerskich

z poz. 50 Utrzymanie urządzeń melioracji wodnych podstawowych i wód istotnych dla regulacji stosunków wodnych na potrzeby rolnictwa, w tym 16.000 tys. zł dla spółek wodnych na realizację zadań z zakresu utrzymania melioracji wodnych szczegółowych – 18 918 000 zł.

Środki przeznaczone są na dofinansowanie utrzymania urządzeń melioracji wodnych

podstawowych i wód istotnych dla regulacji stosunków wodnych na potrzeby rolnictwa oraz dla spółek wodnych na realizację zadań z zakresu utrzymania melioracji wodnych szczegółowych.

z poz. 51 Zwrot części wydatków wykonywanych w ramach funduszu sołeckiego w 2014 roku – 6 997 919 zł.

Środki przeznaczone są dla gmin województwa dolnośląskiego na zwrot części wydatków wykonanych w ramach funduszu sołeckiego w 2014 roku.

z poz. 52 Zwiększenie dostępności wychowania przedszkolnego —113 741 277 zł.

Środki przeznaczone zostaną w bieżącym roku na udzielenie gminom dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego w 2015 r.

z poz. 53 - Środki na dofinansowanie i finansowanie zadań wynikających z ustawy o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej (w tym na prowadzenie ośrodków adopcyjnych oraz finansowanie pobytu dzieci cudzoziemców w pieczy zastępczej) – 5 530 978 zł

Środki w kwocie 218 166 zł przeznaczone są na finansowanie pobytu dzieci cudzoziemców w placówkach opiekuńczo-wychowawczych oraz rodzinach zastępczych, zgodnie z art.181 pkt 2 ustawy o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej .

Środki w kwocie 765 300 zł przeznaczone zostaną na organizowanie i prowadzenia przez marszałka województwa ośrodków adopcyjnych, o których mowa w ustawie o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej .

Środki w kwocie 4 547 512 zł przeznaczone są na dofinansowanie zadań własnych , tj. zatrudnianie przez gminy asystentów rodziny oraz przez powiaty koordynatorów rodzinnej pieczy zastępczej w ramach realizacji Programu asystent rodziny i koordynator rodzinnej pieczy zastępczej na rok 2015, wprowadzonego zgodnie z art. 247 ustawy o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej.

z poz. 58 - Środki na realizację zadań wynikających z ustawy o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3- 10 175 439 zł.

Środki przeznaczone są na dofinansowanie realizacji zadań, o których mowa w ustawie z dnia 4 lutego 2011 r. o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3, w zakresie ustalonym w Resortowym programie rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 "MALUCH" edycja 2015.

z poz. 59 - Dofinansowanie zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej – 14 744 257 zł.

Środki w kwocie 47 674 zł przeznaczone są na realizację zadania pn. „Wykonanie matematycznego modelowania jakości powietrza w województwie dolnośląskim na potrzeby rocznych ocen jakości powietrza za lata 2013-2015, przez Wojewódzki Inspektorat Ochrony Środowiska we Wrocławiu .

Środki w kwocie 144 000 zł przeznaczone są na realizację zadania pn. „Analiza składu chemicznego pyłu drobnego PM 2,5 na stacjach monitoringu tła zgodnie z dyrektywą 2008/50/UE w latach 2013-2015-WIOŚ we Wrocławiu".

Środki w kwocie 11 871 850 zł przeznaczone są na realizację zadania pn. „Budowa laboratorium WIOŚ we Wrocławiu wraz z zapleczem szkoleniowo-dydaktycznym", przez Wojewódzki Inspektorat Ochrony Środowiska we Wrocławiu .

Środki w kwocie 132 000 zł przeznaczone są na realizację zadania pn. „Pomiary stanu zanieczyszczenia powietrza metalami ciężkimi i WWA na stacjach monitoringu tła pozamiejskiego w latach 2013-2015 WIOŚ we Wrocławiu”

Środki w kwocie 1 000 000 zł przeznaczone są na realizację zadania pn. „Badania monitoringowe środowiska na terenie województwa dolnośląskiego w 2015 r", przez Wojewódzki Inspektorat Ochrony Środowiska we Wrocławiu" .

Środki w kwocie 39 913 zł przeznaczone zostaną na realizację zadania pn. „Krótkoterminowe prognozowanie jakości powietrza w województwie dolnośląskim", przez Wojewódzki Inspektorat

Ochrony Środowiska we Wrocławiu"

Środki w kwocie 1 500 000 zł przeznaczone zostaną na realizację zadania pn. „Badania monitoringowe środowiska na terenie województwa dolnośląskiego w 2015 r”, przez Wojewódzki Inspektorat Ochrony Środowiska we Wrocławiu.

Środki w kwocie 8 820 zł przeznaczone są na realizację zadania: "Wydanie publikacji pt. "Raport o stanie środowiska w województwie dolnośląskim w 2014 r. prze WIOŚ we Wrocławiu.

z poz. 70 Narodowy program przebudowy dróg lokalnych - Etap II Bezpieczeństwo - Dostępność — Rozwój — 60 420 000 zł.

Środki przeznaczone są na dofinansowanie zadań realizowanych w ramach programu wieloletniego pn. "Narodowy program przebudowy dróg lokalnych - Etap II Bezpieczeństwo-Dostępność-Rozwój" – 60 420 000 zł.

z poz. 83 - Środki na realizację rządowego programu wspierania organów prowadzących szkoły podstawowe w zakresie rozwijania kompetencji, zainteresowań i uzdolnień dzieci i młodzieży - "Książki naszych marzeń" – 989 271 zł.

Środki przeznaczone są na dofinansowanie zakupu książek niebędących podręcznikami, do bibliotek szkolnych – zgodnie z Rządowym programem wspierania w 2015 r. organów prowadzących szkoły podstawowe i szkoły artystyczne realizujące kształcenie ogólne w zakresie szkoły podstawowej w obszarze rozwijania zainteresowań uczniów przez promocję czytelnictwa wśród dzieci i młodzieży – „Książki naszych marzeń”.

Poz. Rezerwy	Nazwa rezerwy	Kwota w zł
4	Przeciwdziałanie i usuwanie skutków klęsk żywiołowych	126 214 190
7	Dopłaty do paliwa rolniczego	37 790 019
8	Współfinansowanie projektów realizowanych z udziałem środków europejskich, finansowanie projektów z udziałem środków otrzymywanych od państw członkowskich Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA), projektów z udziałem innych środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej nieuwjętych w budżecie środków europejskich, projektów pomocy technicznej, Wspólnej Polityki Rolnej, finansowanie potrzeb wynikających z różnic kursowych także na pokrycie potrzeb wynikających z różnic kursowych oraz realizacji projektów finansowanych z udziałem środków z UE	3 294 315
9	Środki na realizację zadań wynikających z ustawy z dnia 22 listopada 2013 r. o systemie powiadamiania ratunkowego, w tym kwota 12.241 tys. zł na wynagrodzenia wraz z pochodnymi	2 812 480
10	Środki na awans zawodowy nauczycieli	193 446
11	Stypendia Prezesa Rady Ministrów dla uczniów szczególnie uzdolnionych	397 836
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	4 628 300
13	Pomoc dla repatriantów	426 169
14	Pomoc dla społeczności romskiej	2 128 000
15	Środki na realizację Karty Dużej Rodziny	220 373

Poz. Rezerwy	Nazwa rezerwy	Kwota w zł
16	Zobowiązania wymagalne Skarbu Państwa	1 781 852
18	Kontynuacja zadań wynikających z ustawy uchylającej Program dla Odry 2006	42 460 000
20	Środki na szkolenia i wynagrodzenia na nowe mianowania urzędników służby cywilnej oraz skutki przechodzące z roku 2014 oraz zwiększenie wynagrodzeń nowo powołanych ekspertów w Urzędzie Patentowym Rzeczypospolitej Polskiej	25 468
22	Budowa, modernizacja i utrzymanie przejść granicznych (w tym na sfinansowanie zobowiązań wynikających z umów dwustronnych dotyczących przejść granicznych) oraz utrzymanie i likwidacja obiektów pozostałych po przejściach granicznych na wewnętrznych granicach Schengen	1 661 500
24	Ochrona odbiorcy wrażliwego energii elektrycznej	1 304 854
25	Dotacje celowe na finansowanie lub dofinansowanie zadań z zakresu pomocy społecznej (w tym na pomoc dla cudzoziemców, którzy uzyskali status uchodźcy lub ochronę uzupełniającą na terytorium RP i wymagają wsparcia w związku z procesem integracyjnym) oraz na opłacenie składki na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej	28 920 081
26	Środki na wyrównywanie szans edukacyjnych dzieci i młodzieży, zapewnienie uczniom objętym obowiązkiem szkolnym dostępu do bezpłatnych podręczników, materiałów edukacyjnych i materiałów ćwiczeniowych oraz 6.000 tys. zł na realizację Programu „Bezpieczna i przyjazna szkoła”	34 078 823
27	Środki na realizację programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”	6 121 371
28	Środki na finansowanie lub dofinansowanie zadań wynikających z ustawy o przeciwdziałaniu przemocy w rodzinie	15 000
32	Zwrot gminom utraconych dochodów w związku ze zwolnieniem z podatku od nieruchomości w parkach narodowych i rezerwach przyrody oraz w związku ze zwolnieniem z podatków: rolnego, od nieruchomości, leśnego przedsiębiorców o statusie centrum badawczo - rozwojowego, a także na uzupełnienie części rekompensującej subwencji ogólnej na wyrównanie ubytku dochodów w specjalnych strefach ekonomicznych	443 289
34	Środki na uzupełnienie dotacji celowych świadczenia rodzinne (w tym na wypłatę świadczenia pielęgnacyjnego), świadczenia z funduszu alimentacyjnego i zasiłki dla opiekunów oraz na opłacenie składki emerytalnej i rentowej z ubezpieczenia społecznego a także na opłacenie składki na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne i zasiłki dla opiekunów	65 732 671
36	Środki na realizację rządowego programu ograniczenia przestępczości i aspołecznych zachowań „Razem bezpieczniej”	170 000

Poz. Rezerwy	Nazwa rezerwy	Kwota w zł
38	Środki na dofinansowanie zadań realizowanych przez zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności oraz na realizację karty parkingowej	1 195 785
41	Uzupełnienie wydatków na gospodarkę nieruchomościami	12 000
45	Dofinansowanie zadań własnych jednostek samorządu terytorialnego	7 281 250
50	Utrzymanie urzędzeń melioracji wodnych podstawowych i wód istotnych dla regulacji stosunków wodnych na potrzeby rolnictwa, w tym 16.000 tys. zł dla spółek wodnych na realizację zadań z zakresu utrzymania melioracji wodnych szczegółowych	18 918 000
51	Zwrot części wydatków wykonywanych w ramach funduszu sołeckiego w 2014 roku	6 997 919
52	Zwiększenie dostępności wychowania przedszkolnego	113 741 277
53	Środki na dofinansowanie i finansowanie zadań wynikających z ustawy o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej (w tym na prowadzenie ośrodków adopcyjnych oraz finansowanie pobytu dzieci cudzoziemców w pieczy zastępczej)	5 530 978
58	Środki na realizację zadań wynikających z ustawy o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3	10 175 439
59	Dofinansowanie zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej	14 744 257
70	Narodowy program przebudowy dróg lokalnych - Etap II Bezpieczeństwo - Dostępność – Rozwój	60 420 000
83	Środki na realizację rządowego programu wspierania organów prowadzących szkoły podstawowe w zakresie rozwijania kompetencji, zainteresowań i uzdolnień dzieci i młodzieży - "Książki naszych marzeń"	989 271
RAZEM		600 826 213

Zwiększenia z rezerw celowych dokonane w III kwartałach 2015 r. w poszczególnych działach przedstawia poniższa tabela :

Dział	Kwota w złotych
010	161 912 426
600	129 410 265
700	2 474 490
710	1 540 000
750	227 948
754	6 021 968
756	443 289
758	6 997 919
801	133 210 182
851	59 913
852	112 029 668
853	11 803 393
854	17 887 312
900	16 487 291
921	226 561
926	93 588
RAZEM	600 826 213

Największe dofinansowanie wydatków dokonane zostało w dziale 010 - Rolnictwo i łowiectwo z przeznaczeniem na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego, na finansowanie utrzymania urządzeń melioracji wodnych podstawowych i wód istotnych dla regulacji stosunków wodnych na potrzeby rolnictwa, na zadanie "Modernizacja Wrocławskiego Węzła Wodnego (etap II - Przebudowa kanału ulgi Odra - Widawa)" realizowanego przez Dolnośląski Zarząd Melioracji i Urządzeń Wodnych we Wrocławiu w ramach "Projektu ochrony przeciwpowodziowej w dorzeczu rzeki Odry", 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 wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe, oraz w dziale 600 – Transport i łączność z przeznaczeniem na dofinansowanie zadań realizowanych w ramach programu wieloletniego pn. "Narodowy program przebudowy dróg lokalnych - Etap II Bezpieczeństwo-Dostępność-Rozwój", na zakup i modernizację pojazdów kolejowych przeznaczonych do wykonywania przewozów pasażerskich oraz na zadania realizowane w zakresie usuwania skutków klęsk żywiołowych w infrastrukturze komunalnej jednostek samorządu terytorialnego, jakie miały miejsce w latach ubiegłych.

2. część 81 – Rezerwa ogólna – 3 000 000 zł

Środki przeznaczone są dla Gminy Wałbrzych na dofinansowanie zadania pn. „Rewitalizacja komunalnych budynków mieszkalnych, położonych w Wałbrzychu w dzielnicy Nowe Miasto”.

3. część 42 – Sprawy wewnętrzne – 253 218 zł

Środki przeznaczone są na sfinansowanie skutków finansowych zmiany zasad naliczania wzrostu uposażenia zasadniczego z tytułu wysługi lat funkcjonariuszom komend wojewódzkich, powiatowych i miejskich Państwowej Straży Pożarnej w związku z wejściem w życie ustawy z dnia 27 maja 2015 r. o zmianie ustawy o Państwowej Straży Pożarnej (Dz. U. z 2015 r. poz. 1098).

Na podstawie 113 decyzji Wojewody Dolnośląskiego dokonano zmian w trybie art. 171 ust. 1 ustawy o finansach publicznych (przeniesień) w grupach wydatków , natomiast na podstawie 2 decyzji Wojewody Dolnośląskiego dokonano zmian w trybie art. 164 ust. 1 ww. ustawy (przeniesienia wydatków z innych podziałek klasyfikacji wydatków), i tak:

i tak:

ZMNIJSZONO:

- wynagrodzenia wraz z pochodnymi (kwota 486 tys. zł)
- dotacje bieżące (kwota 11 019 tys. zł)
- wydatki majątkowe dla j.s.t. (kwota 488 tys. zł)

ZWIĘKSZONO:

- świadczenia na rzecz osób fizycznych (kwota 29 tys. zł)
- pozostałe wydatki bieżące (kwota 9 702 tys. zł)
- wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych (kwota 1 890 tys. zł)
- pozostałe wydatki inwestycyjne (kwota 372 tys. zł)

Przeniesienia wydatków w trybie art. 164 ust. 1 ustawy o finansach publicznych przedstawia poniższa tabelka:

Decyzja	Data	Dział	Rozdział	Paragraf	Kwota w zł
DW 062	2015-07-16	600	60003	2210	-600
		700	70005	4610	600
DW 062 Suma					0
DW 116	2015-09-25	600	60003	2210	-110 160
		750	75011	4300	110 160
DW 116 Suma					0

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 uwzględnieniem przepisu art. 171 ust. 6-8 cytowanej ustawy, z wyłączeniem § 4170 – wynagrodzenia bezosobowe, dokonali na podstawie Decyzji Wewnętrznych przeniesień w grupach wydatków i tak:

ZMNIEJSZONO:

- wynagrodzenia wraz z pochodnymi (kwota 259 tys. zł)

ZWIĘKSZONO:

- pozostałe wydatki bieżące (kwota 95 tys. zł)
- świadczenia (kwota 164 tys. zł)

W wyniku wyżej wymienionych zmian plan budżetu Wojewody Dolnośląskiego na dzień 30 września 2015 roku wyniósł:

OGÓLEM **2 337 718 tys. zł**

z tego:

Wydatki bieżące: **1 969 235 tys. zł**

- wynagrodzenia wraz z pochodnymi 174 140 tys. zł
- dotacje bieżące 1 721 787 tys. zł
- świadczenia na rzecz osób fizycznych 2 684 tys. zł
- pozostałe wydatki bieżące 70 624 tys. zł

Wydatki majątkowe: **368 483 tys. zł**

- wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych 29 994 tys. zł
- wydatki inwestycyjne j.s.t. 223 841 tys. zł
- pozostałe wydatki inwestycyjne 114 648 tys. zł

Wykonanie planu wydatków według stanu na dzień 30 września 2015 r. wyniosło:

OGÓLEM **1 502 594 tys. zł**

z tego: (co stanowi **64 %** planu po zmianach),

Wydatki bieżące (73 % planu po zmianach): **1 433 126 tys. zł**

- wynagrodzenia wraz z pochodnymi 125 989 tys. zł
- dotacje bieżące 1 268 290 tys. zł
- świadczenia na rzecz osób fizycznych 1 662 tys. zł
- pozostałe wydatki bieżące 37 185 tys. zł

Wydatki majątkowe (19 % planu po zmianach): **69 468 tys. zł**

- wydatki majątkowe jednostek budżetowych 13 367 tys. zł
- wydatki majątkowe dla j.s.t. 54 711 tys. zł
- pozostałe wydatki inwestycyjne 1 390 tys. zł

Wydatki budżetu Wojewody Dolnośląskiego na koniec września 2015 r. w poszczególnych działach gospodarki narodowej kształtują się jak niżej:

Dział	Ustawa Budżetowa	Zmiany w planie wydatków	Plan po zmianach	Wykonanie		
				Wykonanie w okresie 01.01 - 30.09.2015 r.	Finansowe wykonanie zadań w %	Struktura poniesionych wydatków
010	183 820 000	161 912 426	345 732 426	103 157 385	30%	6,87
050	1 980 000	0	1 980 000	1 406 213	71%	0,09
500	4 509 000	0	4 509 000	3 194 849	71%	0,21
600	62 057 000	129 299 505	191 356 505	73 478 301	38%	4,89
700	7 937 000	5 475 090	13 412 090	6 534 382	49%	0,43
710	25 910 000	1 540 000	27 450 000	17 590 418	64%	1,17
750	86 781 000	338 108	87 119 108	60 945 502	70%	4,06
752	298 000	0	298 000	93 424	31%	0,01
754	177 431 000	6 275 186	183 706 186	147 009 711	80%	9,78
756		443 289	443 289	443 289	100%	0,03
758	6 922 000	6 997 919	13 919 919	13 603 092	98%	0,91
801	12 778 000	133 210 182	145 988 182	110 533 355	76%	7,36
851	309 405 000	59 913	309 464 913	209 754 884	68%	13,96
852	823 875 000	112 029 668	935 904 668	701 339 620	75%	46,68
853	8 707 000	11 803 393	20 510 393	11 070 342	54%	0,74
854	1 960 000	17 887 312	19 847 312	18 938 031	95%	1,26
900	11 967 000	16 487 291	28 454 291	18 478 367	65%	1,23
921	5 618 000	226 561	5 844 561	3 714 642	64%	0,25
925	1 684 000	0	1 684 000	1 308 300	78%	0,09
926		93 588	93 588	0	0%	0,00
razem	1 733 639 000	604 079 431	2 337 718 431	1 502 594 107	64%	100,00

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

- pomoc społeczna (852) -935 905 tys. zł,
- ochrona zdrowia (851) - 309 465 tys. zł,
- rolnictwo i łowiectwo (010) – 345 732 tys. zł,
- bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa (754) – 183 706 tys. zł,
- transport i łączność (600) -191 357 tys. zł,

Na zadania realizowane w tych działach zaplanowano łącznie **1 966 165 tys. zł**, co stanowi **84 %** wydatków ujętych w planie po zmianach na koniec czerwca 2015 roku.

Na zadania finansowane w pozostałych 15 działach przeznaczono **371 553 tys. zł**, tj. **16 %** wydatków ujętych w planie po zmianach na koniec września 2015 roku.

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

Wykonanie planu dotacji za III kwartały 2015 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 01.01.15 do 30.09.15 r.	Finansowe wykonanie zadań w %	Struktura poniesionych wydatków
Razem	1 381 213 000	2 060 276 925	1 324 391 005	64,28%	100,0
Dotacje bieżące	1 372 486 000	1 721 787 881	1 268 290 397	73,66%	95,8
w tym:					
Gminy	779 702 000	1 089 301 088	832 790 415	76,45%	62,9

Paragraf	Ustawa Budżetowa	Plan po zmianach	Wykonanie		
			w okresie od 01.01.15 do 30.09.15 r.	Finansowe wykonanie zadań w %	Struktura poniesionych wydatków
2010	627 305 000	754 378 373	571 556 856	75,77%	43,2
2020	559 000	1 800 695	1 264 751	70,24%	0,1
2030	151 838 000	330 295 482	257 196 682	77,87%	19,4
2040		2 826 538	2 772 126	98,07%	0,2
Powiaty	362 517 000	371 264 851	269 452 639	72,58%	20,3
2110	301 950 000	297 391 037	221 405 443	74,45%	16,7
2119	728 000	861 420	861 419	100,00%	0,1
2120	97 000	130 788	62 000	47,40%	0,0
2130	59 742 000	72 881 606	47 123 777	64,66%	3,6
Samorząd Wojew.	81 573 000	103 593 664	51 137 185	49,36%	3,9
2210	72 585 000	97 889 700	46 274 437	47,27%	3,5
2218	4 757 000	2 613 000	2 273 588	87,01%	0,2
2219	2 416 000	1 249 964	1 133 040	90,65%	0,1
2220		10 000			
2230	1 815 000	1 831 000	1 456 120	79,53%	0,1
Dotacje pozostałe	148 694 000	157 628 278	114 910 158	72,90%	8,7
2000		21 000	13 000	61,90%	0,0
2008	540 000	540 000	342 579	63,44%	0,0
2009	987 000	966 000	445 669	46,14%	0,0
2058		2 144 000	653 671	30,49%	0,0
2059		1 226 000	373 629	30,48%	0,0
2580	644 000	1 776 000			
2680		443 289	443 289	100,00%	0,0
2720	780 000	727 000	216 932	29,84%	0,0
2730		53 000	13 000	24,53%	0,0
2800		55 553			
2810		959 138	347 159	36,19%	0,0
2820	242 000	1 080 330	1 015 322	93,98%	0,1
2830		2 135 968	638 435	29,89%	0,0
2840	139 226 000	139 226 000	104 133 174	74,79%	7,9
2870	6 275 000	6 275 000	6 274 300	99,99%	0,5
Dotacje inwestycyjne	8 727 000	338 489 044	56 100 608	16,57%	4,2
Gminy		69 889 391	19 574 952	28,01%	1,5
6310		639 285	129 000	20,18%	0,0
6320		71 347	71 347	100,00%	0,0
6330		69 178 759	19 374 605	28,01%	1,5
Powiaty	335 000	46 137 367	15 482 819	33,56%	1,2
6410	335 000	681 127	156 485	22,97%	0,0
6430		45 456 240	15 326 334	33,72%	1,2
Samorząd Wojew.	8 392 000	107 814 286	19 652 928	18,23%	1,5
6510	5 755 000	59 328 000	2 497 637	4,21%	0,2
6513		39 000 000	14 559 632	37,33%	1,1
6518	237 000				
6519	2 400 000	2 205 036	1 611 659	73,09%	0,1
6530		7 281 250	984 000	13,51%	0,1
Dotacje pozostałe		114 648 000	1 389 909	1,21%	0,1
6200		2 000			

Paragraf	Ustawa Budżetowa	Plan po zmianach	Wykonanie		
			w okresie od 01.01.15 do 30.09.15 r.	Finansowe wykonanie zadań w %	Struktura poniesionych wydatków
6208		6 000			
6209		114 093 000	1 214 909	1,06%	0,1
6220		175 000	175 000	100,00%	0,0
6258		237 000			
6259		135 000			

Dotacje dla jednostek samorządu terytorialnego wg działów przedstawia zestawienie:

Dział	Plan po zmianach	z tego dotacje na realizację		Wykonanie	z tego dotacje na realizację	
		zadań:			zadań:	
	Kwota dotacji ogółem	bieżących	majątkowych	Kwota dotacji ogółem	bieżących	majątkowych
10	182 019 126	80 513 869	101 505 257	71 491 476	51 850 327	19 641 149
600	182 098 005	71 657 861	110 440 144	68 274 036	37 522 396	30 751 640
700	12 686 716	9 686 716	3 000 000	6 261 078	6 261 078	0
710	24 131 014	24 066 014	65 000	15 428 402	15 385 744	42 658
750	30 075 610	30 075 610	0	22 484 737	22 484 737	0
752	147 000	147 000	0	86 211	86 211	0
754	162 825 203	162 611 376	213 827	135 066 440	134 952 613	113 827
758	6 997 919	4 751 302	2 246 617	6 997 917	4 751 302	2 246 616
801	132 390 539	132 386 539	4 000	101 911 390	101 907 390	4 000
851	81 503 593	81 503 593	0	49 864 889	49 864 889	0
852	935 856 668	934 819 083	1 037 585	701 330 620	701 205 620	125 000
853	16 446 352	12 070 357	4 375 995	9 384 645	8 323 694	1 060 951
854	16 795 299	16 795 299	0	16 594 725	16 594 725	0
900	1 986 034	1 104 762	881 272	1 379 590	726 078	653 512
921	263 981	192 634	71 347	226 481	155 134	71 347
925	1 684 000	1 684 000	0	1 308 300	1 308 300	0
926	93 588	93 588	0	0	0	0
razem	1 788 000 647	1 564 159 603	223 841 044	1 208 090 938	1 153 380 239	54 710 699

Dotacje dla jednostek samorządu terytorialnego przekazywane są w ramach wydatków na zadania klasyfikowane w 17 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 1 676 693 tys. zł, co stanowi 94% 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			
Dotacje na zadania	1 788 000 647	1 564 159 603	223 841 044
- własne	529 750 875	407 834 626	121 916 249
- z zakresu administracji rządowej	1 256 236 942	1 154 383 494	101 853 448
- realizowane na podstawie porozumień	2 012 830	1 941 483	71 347,00

Najwyższą kwotę stanowiącą 73% 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	
Ogółem	1 788 000 647	1 564 159 603	223 841 044
- Gminy	1 159 190 479	1 089 301 088	69 889 391
- Powiaty	417 402 218	371 264 851	46 137 367
- Samorząd województwa	211 407 950	103 593 664	107 814 286

W okresie od 1 stycznia do 30 września 2015 roku dotacje dla jst, dzięki staraniom podjętym przez Wojewodę Dolnośląskiego zostały zwiększone (per saldo) o kwotę 555 481 647 zł (tabela poniżej), co stanowi 45 % w stosunku do ustawy budżetowej.

Dział	Kwota w złotych
010	152 410 126
600	126 963 005
700	5 440 716
710	2 648 014
750	-103 390
754	1 712 203
758	6 997 919
801	132 390 539
851	-12 548 407
852	111 993 668
853	8 819 352
854	16 795 299
900	1 743 034
921	125 981
926	93 588
razem	555 481 647

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 III kwartały 2015 roku, w poszczególnych grupach ekonomicznych, z uwzględnieniem zmian wprowadzonych decyzjami Ministra Finansów oraz decyzjami Wojewody Dolnośląskiego, przedstawia poniższe zestawienie.

Wyszczególnienie	Ustawa budżetowa 2015 r.	Budżet po zmianach na 2015 r.	Wykonanie w okresie 01.01 – 30.09 2015 r. mierzone wielkością przekazanych środków	4/3
				%
1	2	3	4	5
Ogółem	1 733 639 000	2 337 718 431	1 502 594 107	64,28%
1. Dotacje na zadania bieżące	1 372 486 000	1 721 787 881	1 268 290 397	73,66%
w tym:				
- dotacje celowe dla jednostek samorządu terytorialnego	1 223 792 000	1 564 159 603	1 153 380 239	73,74%
- pozostałe dotacje	148 694 000	157 628 278	114 910 158	72,90%
2. Wydatki bieżące jednostek budżetowych	227 091 000	244 763 919	163 174 283	66,67%
3. Świadczenia	2 047 000	2 683 987	1 661 754	61,91%
4. Wydatki majątkowe	132 015 000	368 482 644	69 467 673	18,85%
w tym:				
- dotacje celowe dla jednostek samorządu terytorialnego	8 727 000	223 841 044	54 710 699	24,44%
- pozostałe dotacje	114 101 000	114 648 000	1 389 909	1,21%
- jednostek budżetowych	9 187 000	29 993 600	13 367 065	44,57%

Jak wynika z powyższego zestawienia **76 %** wydatków ujętych w planie po zmianach stanowią dotacje dla jednostek samorządu terytorialnego. Kwota tych dotacji (na zadania bieżące i inwestycyjne) wynosi łącznie **1 788 001 tys. zł.**

Ponadto w planie na 30 września 2015 r. ujęte zostały pozostałe dotacje bieżące w wysokości **157 628 tys. zł**, co stanowi **7 %** wydatków ogółem. Największą pozycję stanowią: dotacje dla Oddziału Wojewódzkiego NFZ na dofinansowanie zespołów ratownictwa medycznego - 139 214 tys. zł ,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 – 6 275 tys. zł. oraz dotację na realizację zadań w ramach PROW dla perspektywy finansowej 2014 -2020 w §§ 2058 i 2059 -Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego. Ponadto w planie na 30 września 2015 r. ujęte zostały pozostałe dotacje bieżące inwestycyjne – **114 648 tys. zł** stanowiące **5 %** łącznej kwoty wydatków, w tym 114 101 tys. zł. na realizację:

- Program Operacyjny Zrównoważony Rozwój Sektora Rybołówstwa i Nadbrzeżnych Obszarów Rybackich w kwocie 10 tys. zł
- Programu Operacyjny Infrastruktura i Środowisko 113 254 tys. zł
- Regionalny Program Operacyjny dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2007 – 2013 kwota 837 tys. zł.

Zaplanowane zostały one w paragrafach - 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, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich .

Kwota 372 tys. zł przeznaczona jest na realizację zadań w ramach PROW dla perspektywy finansowej 2014 -2020 w §§ 6258 i 6259 -Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego.

Kwota 175 tys. zł przeznaczona jest na dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów

inwestycyjnych innych jednostek sektora finansów publicznych (w tym przypadku dla Państwowej Wyższej Szkoły Zawodowej w Głogowie) na zadania, o których mowa w ustawie z dnia 4 lutego 2011 r. o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3, w zakresie ustalonym w Resortowym programie rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 " MALUCH-edycja 2015"- moduł 4 skierowany do uczelni i podmiotów z nimi współpracujących.

Wydatki majątkowe (z wyłączeniem dotacji na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane przez jednostki samorządu terytorialnego) w wysokości **29 994 tys. zł** (**2 %** kwoty wydatków) przeznaczone zostały na inwestycje budowlane i zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych .

Wydatki bieżące jednostek budżetowych (w tym świadczenia) ujęte w planie po zmianach na 30 września 2015 r. w wysokości **247 448 tys. zł** (w tym na Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej w kwocie 3 402 tys. zł), stanowią **10%** łącznej kwoty wydatków.

Są one przeznaczone na utrzymanie i funkcjonowanie (w tym na wynagrodzenia zatrudnionych pracowników i funkcjonariuszy w wysokości **148 203 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, Kuratorium Oświaty, Wojewódzkiej Komendy Państwowej Straży Rybackiej, Wojewódzkiego Zespołu do spraw orzekania o niepełnosprawności oraz Wojewódzkiej i Powiatowych Stacji Sanitarno Epidemiologicznych (**234 653 tys. zł**).

Pozostałe środki w wysokości **12 795 tys. zł** przeznaczone są na realizację pozostałych zadań bieżących Wojewody Dolnośląskiego (m. in. na zwalczanie chorób zakaźnych zwierząt, utrzymanie przejść granicznych, finansowanie kosztów związanych z funkcjonowaniem komisji ds. szacowania i weryfikacji szkód w gospodarstwach rolnych i działach specjalnych produkcji rolnej, przeprowadzanie egzaminów na instruktorów nauki jazdy, dokształcanie 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, działalność Wojewódzkiej Komisji ds. Orzekania o Zdarzeniach Medycznych oraz Wojewódzkiej Komisji Lekarskiej).

Realizacja wydatków budżetowych w poszczególnych działach przebiegała prawidłowo. W II kwartałach 2015 roku jednostki budżetowe realizowały swoje zadania statutowe zgodnie z obowiązującymi procedurami. Środki wydatkowano zgodnie z przeznaczeniem w sposób celowy i oszczędny.

Z dniem 1 stycznia 2015 roku weszło w życie Zarządzenie Wojewody Dolnośląskiego Zarządzenie nr 30 Wojewody Dolnośląskiego z dnia 30 stycznia 2015 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.

Zobowiązania

W ogólnej kwocie zobowiązań (**21 111 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).

Ocena realizacji wydatków majątkowych po upływie września 2015 r.

I. Realizacja wydatków finansowanych z budżetu 2015 r.

W ustawie budżetowej na 2015 r. plan wydatków majątkowych województwa dolnośląskiego ustalono na kwotę **132.015 tys. zł.** Plan ten obejmował wydatki majątkowe jednostek budżetowych, dotacje celowe na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez jednostki samorządu terytorialnego (w zakresie inwestycji melioracyjnych, budowy strażnic przeciwpożarowych, zadań Powiatowych Inspektoratów Nadzoru Budowlanego i zadań Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007 – 2013) oraz dotacje w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich.

Plan po zmianach na 30.09.2015 r. ukształtował się na poziomie **368.483 tys. zł.** Zwiększenia o kwotę łączną 236.468 tys. zł. dokonane zostały w drodze:

*1. decyzji Ministra Finansów w zakresie rozdysponowania rezerw celowych budżetu państwa ujętych w ustawie budżetowej na rok 2015 w części 83, o kwotę **231.694 tys. zł,** w tym:*

- z poz. 4** – Przeciwdziałanie i usuwanie skutków klęsk żywiołowych, o kwotę **103.597 tys. zł**
w tym kontynuacja zadań wynikających z uchwały uchylającej Program ochrony przed powodzią w dorzeczu górnej Wisły
- z poz. 8** – Współfinansowanie projektów realizowanych z udziałem o kwotę **3.277 tys. zł**
środków europejskich, finansowanie projektów z udziałem środków otrzymywanych od państw członkowskich Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA), projektów z udziałem innych środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej nieuwjętych w budżecie środków europejskich, projektów pomocy technicznej, Wspólnej Polityki Rolnej, finansowanie potrzeb wynikających z różnic kursowych oraz rozliczeń programów i projektów finansowanych z udziałem środków z UE
- z poz. 9** – Środki na realizację zadań wynikających z ustawy z dnia 22 o kwotę **2.400 tys. zł**
listopada 2013 r. o systemie powiadamiania ratunkowego, w tym kwota 12.241 tys. zł na wynagrodzenia wraz z pochodnymi
- z poz. 12** – Zwalczanie chorób zakaźnych zwierząt (w tym finansowa- o kwotę **571 tys. zł**
nie 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
- z poz. 18** – Kontynuacja zadań wynikających z ustawy uchylającej o kwotę **42.460 tys. zł**
Program dla Odry 2006
- z poz. 22** – Budowa, modernizacja i utrzymanie przejść granicznych o kwotę **797 tys. zł**
(w tym na sfinansowanie zobowiązań wynikających z umów dwustronnych dotyczących przejść granicznych) oraz utrzymanie obiektów pozostałych po przejściach granicznych

na wewnętrznych granicach Schengen

- z poz. 25** – Dotacje celowe na finansowanie lub dofinansowanie zadań o kwotę **1.038 tys. zł**
z zakresu pomocy społecznej (w tym na pomoc dla cudzoziemców, którzy uzyskali status uchodźcy lub ochronę uzupełniającą na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej i wymagają wsparcia w związku z procesem integracji) oraz na opłacenie składki na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej
- z poz. 26** – Środki na wyrównanie szans edukacyjnych dzieci i młodzieży, zapewnienie uczniom objętym obowiązkiem szkolnym dostępu do bezpłatnych podręczników, materiałów edukacyjnych i materiałów ćwiczeniowych oraz 6.000 tys. zł na realizację Programu „Bezpieczna szkoła” o kwotę **4 tys. zł**
- z poz. 36** – Środki na realizację rządowego programu ograniczania przestępczości i aspołecznych zachowań „Razem bezpieczniej”) o kwotę **71 tys. zł**
- z poz. 45** – Dofinansowanie zadań własnych jednostek samorządu terytorialnego o kwotę **7.281 tys. zł**
- z poz. 51** – Zwrot części wydatków wykonanych w ramach funduszu sołeckiego w 2014 r. o kwotę **2.247 tys. zł**
- z poz. 58** – Środki na realizację zadań wynikających z ustawy o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3 o kwotę **4.551 tys. zł**
- z poz. 59** – Dofinansowanie zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej o kwotę **11.872 tys. zł**
- z poz. 70** – Narodowy Program Przebudowy Dróg Lokalnych – Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność - Rozwój o kwotę **51.528 tys. zł**

2. decyzji Ministra Finansów o przyznaniu środków z rezerwy ogólnej budżetu państwa – zwiększenie o kwotę **3.000 tys. zł**

3. decyzji Wojewody Dolnośląskiego polegających na przeniesieniach środków pomiędzy wydatkami bieżącymi i majątkowymi (21 decyzji) - zwiększenie o kwotę **1.774 tys. zł**

w tym:

<i>zwiększenia</i>	<i>o kwotę</i>	<i>2.090 tys. zł</i>
<i>zmniejszenia</i>	<i>o kwotę</i>	<i>316 tys. zł</i>

Ponadto w okresie do 30.09.2015 r. podjęte zostały 4 decyzje Wojewody Dolnośląskiego o przeniesieniach w ramach wydatków majątkowych, pomiędzy rozdziałami i paragrafami.

Wykonanie planu po zmianach na **30.09.2015 r.** wyniosło łącznie **69.468 tys. zł tj. 18,85 %** planu po zmianach .

II Realizacja programów wieloletnich (wydatki majątkowe i bieżące)

- **Realizacja zadań objętych programem wieloletnim „Narodowy Program Przebudowy Dróg Lokalnych – Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność - Rozwój”**

Na rok 2015 w ramach Programu wieloletniego pod nazwą „Narodowy Program Przebudowy Dróg Lokalnych – Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność – Rozwój” dla województwa dolnośląskiego przewidziana została kwota **60.420 tys. zł** na dofinansowanie zadań własnych jednostek samorządu terytorialnego w zakresie przebudowy, budowy i remontów dróg powiatowych i gminnych.

Środki te zostały przyznane z rezerwy celowej budżetu państwa z poz. 70 – Narodowy Program Przebudowy Dróg Lokalnych – Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność - Rozwój, decyzją Ministra Finansów Nr MF/FG6/000175/2015 z dnia 27.02.2015 r. skorygowaną decyzjami Nr MF/FG6/000175/2015/K01 z dnia 18.05.2015 r.; Nr MF/FG6/000175/2015/K02 z dnia 17.06.2015 r.; Nr MF/FG6/000175/2015/K03 z dnia 14.08.2015 r. oraz Nr MF/FG6/000175/2015/K04 z dnia 23.09.2015 r.

Przyznane środki przeznaczone zostały, zgodnie z listą zakwalifikowanych wniosków o dofinansowanie zadań w ramach Narodowego programu przebudowy dróg lokalnych – Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność – Rozwój, zatwierdzoną przez Ministra Administracji i Cyfryzacji na:

1. zadania własne powiatów z terenu województwa dolnośląskiego - kwota **30.210 tys. zł** przeznaczona na dofinansowanie 27 zadań własnych powiatów w tym:

w rozd. 60014 – Drogi publiczne powiatowe – 25 zadań na kwotę 25.631 tys. zł, w tym:

- w § 2130 – Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących własnych powiatu – kwota 5.243 tys. zł przeznaczona na dofinansowanie sześciu zadań własnych powiatów z zakresu remontów dróg.
- w § 6430 – Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych powiatu – kwota 20.388 tys. zł przeznaczona na dofinansowanie 19 zadań inwestycyjnych powiatów z zakresu przebudowy i budowy dróg

w rozd. 60015 – Drogi publiczne w miastach na prawach powiatu – kwota 4.579 tys. zł na dofinansowanie 2 zadań, w tym:

- w § 2130 – Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących własnych powiatu – kwota 1.579 tys. zł przeznaczona na dofinansowanie jednego zadania z zakresu remontów dróg.
- w § 6430 – Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych powiatu – kwota 3.000 tys. zł przeznaczona na dofinansowanie 11 zadania inwestycyjnego z zakresu przebudowy dróg

2. zadania własne gmin z terenu województwa dolnośląskiego – kwota **30.210 tys. zł** przeznaczona na dofinansowanie 40 zadań własnych gmin **w rozd. 60016** – Drogi publiczne gminne, w tym:

- w § 2030 – Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin) – kwota 2.070 tys. zł przeznaczona na dofinansowanie 4 zadań własnych gmin z zakresu remontu dróg gminnych
- w § 6330 – Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin) z zakresu budowy lub przebudowy dróg – kwota 28.140 tys. zł przeznaczona na dofinansowanie 36 zadań inwestycyjnych własnych gmin z zakresu budowy i przebudowy dróg gminnych

Do 30.06.2015 r. na finansowanie zadań w ramach Narodowego Programu Przebudowy Dróg

Lokalnych – Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność - Rozwój przekazano kwotę **8.294 tys. zł** (13,73 % przyznanej dotacji).

Przekazywanie dotacji odbywa się na podstawie złożonych przez Beneficjentów udokumentowanych wniosków o wypłatę dotacji.

PODSUMOWANIE

Na ukształtowanie się planu wydatków majątkowych oraz jego realizację w okresie do 30.09.2015 r. wpływ miały zapisy ustawy budżetowej oraz tryb rozdziału rezerw celowych budżetu państwa.

• Kształtowanie się planu wydatków

Dokonane w omawianym okresie zmiany budżetu, zwiększenie z kwoty 132.015 tys. zł do kwoty 368.483 tys. zł, tj. o 236.468 tys. zł wynikały z:

- uruchomienia rezerw celowych budżetu państwa z części 83 – łącznie na kwotę **231.694 tys. zł**, stanowiącą 63,69 % planu po zmianach na 30.09.2015 r.
- pozyskanie kwoty 3.000 tys. zł z rezerwy ogólnej budżetu państwa
- przeniesienia decyzjami Wojewody Dolnośląskiego z wydatków bieżących na majątkowe kwoty **1.774 tys. zł**.

• Realizacja planu wydatków.

Realizacja planu wydatków majątkowych w okresie III kwartałów przebiegała bez zakłóceń. Przekazywanie środków z budżetu na 2015 r. odbywało się na podstawie zgłoszonych zapotrzebowań. Wykonanie planu wydatków majątkowych na 30.09.2015 r. wyniosło **69.468 tys. zł**, tj. 18,85 % planu po zmianach. Niska realizacja wydatków związana jest głównie z okresem czasu niezbędnym na przeprowadzenie (przed rozpoczęciem realizacji zadań) procedur przetargowych oraz terminami rozdysponowania rezerw celowych budżetu państwa.

Środki z budżetu przekazywane były na rachunki jednostek terminowo. Przekazywanie dotacji odbywało się po przedłożeniu przez jednostki samorządu terytorialnego lub przez właściwe merytorycznie Wydziały Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego wniosków o wypłatę dotacji.

Wykonanie dochodów budżetu państwa za III kwartały 2015 roku

Dochody budżetu państwa w części 85-02 województwo dolnośląskie w roku 2015 zostały zaplanowane w wysokości 208 550 000 zł, co stanowi, dla porównania, 100,82% kwoty planu przyjętego do realizacji w roku 2014. Dokonując analizy przyjętych wielkości planu do realizacji w roku 2015 należy zauważyć, że:

1. zwiększenie planu dochodów nastąpiło między innymi w dziale 500 rozdziale 50001 o 190 000 zł tj. wzrosło o 40,43% w stosunku do roku 2014 r., z czego:

- z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych - zaplanowano w wysokości 540 000 zł, tj. o 140 000 zł więcej niż w roku 2014, co stanowi wzrost o 35% w stosunku do roku ubiegłego;

- z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych (kary pieniężne nałożone w drodze decyzji przez Dolnośląskiego Wojewódzkiego Inspektora za wprowadzone do obrotu artykuły rolno-spożywcze niewłaściwej, jakości i zafałszowane na przedsiębiorców prowadzących działalność gospodarczą na podstawie wpisów do ewidencji gospodarczej) – zaplanowano w wysokości 80 000 zł, tj. o 50 000 zł więcej, co stanowi 266,67% przyjętego planu w roku 2014.

Przyjęto założenie o możliwości zrealizowania większych wpływów klasyfikowanych w dziale 852 rozdziale 85212 z tytułu zwrotów od dłużnika alimentacyjnego należności w wysokości świadczeń wypłaconych z funduszu alimentacyjnego osobom uprawnionym o 1 342 000 zł, tj. zwiększenie planu o 11% w stosunku do roku 2014 r.

Zaplanowano uzyskanie nowych dochodów w dziale 853 rozdziale 85321 z tytułu wydawania kart parkingowych przez powiatowe zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności w kwocie 270 000 zł zgodnie z ustawą z dnia 23 października 2013 roku o zmianie ustawy Prawo o ruchu drogowym oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2013 r., poz. 1446).

2. zmniejszenie planu dochodów miało miejsce w dziale 754 w rozdziale 75410 o kwotę 76 000 zł, tj. o 65% w stosunku do planu roku 2014. Założono niższe wpływy z tytułu wynajmu lokali oraz nie przewidziano wpływów z usług.

Ponadto, uwzględniając zapisy § 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 grudnia 2013 roku w sprawie zmiany rozporządzenia zmieniającego rozporządzenie w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2013 r. poz.1487) na rok 2015 nie planowano dochodów państwowych jednostek budżetowych uzyskanych z tytułu przejętych zadań, które w 2010 r. były finansowane z rachunku dochodów własnych (dochody klasyfikowane w rozdziałach o brzmieniu ***93) oraz dochodów państwowych jednostek budżetowych uzyskanych z tytułu przejętych zadań, które w 2010 r. były realizowane przez gospodarstwa pomocnicze (dochody klasyfikowane w rozdziałach o brzmieniu ***94). Z tego tytułu wartość przyjętego planu do realizacji w roku 2015, w porównaniu do roku ubiegłego, uległa zmniejszeniu o kwotę 12 498 600 zł, co stanowi 6,04% wartości planu roku 2014.

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.

Okolo 60,18% zaplanowanych dochodów realizowanych jest przez Starostów, przede wszystkim z tytułu gospodarki gruntami i nieruchomościami Skarbu Państwa. 5,17% planowanych dochodów realizowanych jest przez gminy i Urząd Marszałkowski. Natomiast

26,99% założonego planu stanowią dochody realizowane przez Dolnośląski Urząd Wojewódzki, przede wszystkim z tytułu mandatów oraz opłat paszportowych. Pozostałe 7,66% przyjętego planu stanowią dochody realizowane przez jednostki budżetowe podległe Wojewodzie tj. strażę, inspekcje.

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) – tj. Dz. U. z 2015 r. poz. 859 z późn. zm.

W latach 2010-2014 dochody budżetowe województwa dolnośląskiego zostały zrealizowane odpowiednio na poziomie 105,3%, 115,6%, 117,6%, 104,2%, 107,27% w stosunku do planu rocznego. Dochody zaplanowane w ustawie budżetowej w roku 2015 wynoszą 208 550 000 zł. Na koniec III kwartału zostały wykonane w wysokości 189 690 012 zł, co stanowi 90,96% przyjętego planu. Natomiast wykonanie dochodów dla analogicznego okresu roku 2014 ukształtowało się na poziomie 87,46% planu rocznego.

Realizacja planu dochodów w III kwartale bieżącego roku w najważniejszych działach przebiegała następująco:

- W dziale 600, rozdziale 60055 z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób prawnych zrealizowano dochody w kwocie 148 531 zł, co stanowi 74,64% planu rocznego wynoszącego 199 000 zł. Wpływy z tytułu dochodów budżetowych Wojewódzkiego Inspektoratu Transportu Drogowego za III kwartały 2015 r. dotyczą przede wszystkim: rozłożonych na raty kar pieniężnych z wydanych decyzji z mocy ustawy o transporcie drogowym przed 29.06.2012 r. (42 117 zł), prowadzonej przez urzędy skarbowe egzekucji kar wydanych przed 29.06.2012 r. (19 726 zł) oraz 12% z kwoty uzyskanych dochodów z wydanych decyzji z mocy ustawy o ruchu drogowym (86 688 zł).

- Plan w dziale 700, rozdziale 70005, § 2350 w wysokości 121 107 000 zł na koniec III kwartału został zrealizowany na poziomie 93,94%, co dało kwotę 113 773 826 zł. Dla porównania w analogicznym okresie roku ubiegłego dochody w rozdziale 70005 związane z realizacją zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego zostały wykonane na poziomie 92,85% przyjętego planu. Osiągnięty poziom wykonania dochodów wynika przede wszystkim ze zwiększonych wpływów z tytułu zarządu i opłat za użytkowanie wieczyste nieruchomości. Opłaty za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości na koniec III kwartału br. wyniosły 93 845 180 zł, co w strukturze zrealizowanych dochodów w § 2350 stanowi 82,48%. Dochody z

tego tytułu wzrastają corocznie o kilka milionów złotych, co jest wynikiem przeprowadzonej aktualizacji opłat z tytułu użytkowania wieczystego oraz ściąganych zaległości z lat ubiegłych. Istotnym źródłem mającym wpływ na stopień realizacji dochodów pozyskiwanych przez jednostki samorządu terytorialnego są wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości w kwocie 9 349 216 zł, co daje 8,22% udziału w wykonanych dochodach przez jednostki samorządowe. Pozostałe dochody w tym rozdziale wynikają między innymi z wpływów uzyskanych z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności. Za III kwartały br. dochody z tego tytułu wyniosły 7 414 010 zł i stanowią 6,52% ogółu kwoty wykonanych dochodów w rozdziale 70005 § 2350.

- W dziale 750 na koniec III kwartału 2015 roku wykonano dochody w wysokości 46 249 712 zł, co stanowi 82,47% planu rocznego. W porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego nastąpił wzrost realizacji dochodów o około 10,69% w stosunku do planu. Znaczący wpływ na wykonanie planu dochodów mają wpływy z tytułu mandatów i grzywien realizowane w dziale 750, rozdziale 75011. Z tego tytułu za III kwartały 2015 roku uzyskano kwotę 37 436 366 zł, co stanowi 84,57% przyjętego planu. Dla porównania za III kwartały ubiegłego roku wykonano 69,74% planu rocznego. 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 dziale 852 zaplanowano dochody z tytułu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej zleconych jednostkom samorządu terytorialnego (§ 2350) w ogólnej kwocie 14 039 000 zł. W rozdziale 85203 przyjęto plan na poziomie 313 000 zł, zrealizowano dochody w wysokości 251 607 zł, co daje 80,39% planu rocznego. Dla porównania realizacja dochodów z tego tytułu za III kwartały 2014 roku ukształtowała się na poziomie 83,50% przyjętego planu. W rozdziale 85212 zaplanowane dochody w kwocie 13 497 000 zł, z tytułu zwrotów od dłużników zaliczek alimentacyjnych oraz należności w wysokości świadczeń wypłaconych z funduszu alimentacyjnego osobom uprawnionym, wykonano w wysokości 12 578 275 zł, co stanowi 93,19% planu. Dochody w tym rozdziale pochodziły z odzyskanych poprzez egzekucję od dłużników alimentacyjnych należności z tytułu funduszu alimentacyjnego oraz zaliczki alimentacyjnej. Zasady zwrotu świadczeń z funduszu alimentacyjnego określa ustawa z dnia 7 września 2007 r. o pomocy osobom uprawnionym do alimentów (tj. Dz. U. z 2015 r. poz. 859 z późn. zm.), która gwarantuje budżetowi państwa 60%-ową partycypację w odzyskanych świadczeniach i pełną kwotę należnych odsetek. W trakcie trwania III kwartału 2015 r. weszła w życie ustawa z dnia 24 lipca 2015 r. o zmianie ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów, ustawy o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych oraz ustawy o świadczeniach rodzinnych (Dz. U. z 2015 r., poz. 1302). Od 18 września br. rozliczenia ww. należności przypadających od dłużników alimentacyjnych były dokonywane w oparciu o nowe brzmienie art. 27 ust. 4 i 11 cyt. ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów. Wykonanie w analogicznym okresie roku ubiegłego zamknęło się kwotą 11 350 906 zł, co stanowiło 93,38% planu. W rozdziale 85228 przyjęty plan do realizacji przez jednostki samorządu terytorialnego w wysokości 229 000 zł wykonano w kwocie 178 052 zł, tj. 77,75% planu rocznego, natomiast realizacja dochodów za III kwartały 2014 roku osiągnęła poziom 59,85% założonego planu.

W trakcie realizacji dochodów budżetu państwa w III kwartale 2015 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 110 459 056 zł, z czego:

1. wzrost o kwotę 103 276 888 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 III kwartału 2015 roku wyniosła 765 657 518 zł i w stosunku do III kwartału 2014 roku wzrosła około 15,59%. 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 (tj. Dz. U. z 2015 r. poz. 859 z późn. zm.).

2. zwiększenie o kwotę 6 968 780 zł w stosunku III 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 III kwartału 2015 roku w kwocie 76 272 936 zł, stanowią około 110,06% poziomu zaległości na koniec III kwartału 2014 roku.

Najwyższy wskaźnik realizacji planu dochodów za III kwartały 2015 roku osiągnięto w dziale 801, w którym przyjęty plan dochodów w wysokości 28 000 zł został wykonany w kwocie 107 468 zł, tj. 383,81% planu rocznego. Wpływ na wyższe wykonanie miały dochody zrealizowane w rozdziale 80103 § 2910 w wysokości 24 840 zł oraz 80104 § 2910 w wysokości 48 312 zł. Są to dochody nieplanowane z tytułu zwrotu dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie, lub w nadmiernej wysokości.

Informacja o przeprowadzonych kontrolach zewnętrznych przez Wydział Finansów i Budżetu Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego za III kwartały 2015 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 **przewidział do realizacji w planie kontroli finansowych na I i II półrocze 2015 r.** przeprowadzenie **46 kontroli w trybie zwykłym** (w tym za I półrocze 23 kontrole, w III kwartale 2015 r.- 10 kontroli), w tym **14 kontroli** wspólnych z Wydziałem Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego DUW (w tym za I półrocze 8 kontroli, w III kwartale 3 kontrole).

Z uwagi na przeprowadzenie w jednej z jednostek (Fundacja Integracji Społecznej PROM we Wrocławiu) czynności kontrolnych przez NIK, WFiB odstąpił od przedmiotowej kontroli, **realizując łącznie 32 kontrole (w tym w I półroczu 22 kontrole, a w III kwartale 10 kontroli).**

Przedmiotowe 32 kontrole, zrealizowane łącznie w 30 jednostkach, objęły poniższą problematykę:

1. Prawdliwość wykorzystania środków z rezerwy celowej budżetu państwa na przeciwdziałanie i usuwanie skutków klęsk żywiołowych – Urząd Miasta i Gminy Świerzawa, Urząd Miasta w Piechowicach, Urząd Gminy i Miasta Lubomierz, Urząd Miasta i Gminy Bystrzyca Kłodzka, Starostwo Powiatowe Kamienna Góra, Starostwo Powiatowe Ząbkowice Śląskie, Urząd Miejski Brzeg Dolny, Urząd Miejski Leśna, Starostwo Powiatowe w Dzierżoniowie, Urząd Gminy Czarny Bór, Urząd Miejski Olszyna – **11 kontroli.**
2. Prawdliwość realizacji przez jednostki samorządu terytorialnego dochodów budżetu państwa związanych z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami – Urząd Miejski Polanica Zdrój, Urząd Miasta Legnica, Urząd Miasta Kudowa Zdrój, Urząd Miasta Kłodzko, Urząd Gminy Kamienna Góra, Urząd Gminy Jaworzyna Śląska – **6 kontroli.**
3. Prawdliwość wykorzystania środków publicznych udzielonych z dotacji celowej w ramach Rządowego Programu na rzecz społeczności romskiej w Polsce - Stowarzyszenie Pomocy Dzieciom i ich Rodzinom w szczególnie Trudnej Sytuacji Życiowej "Iskierka" we Wrocławiu, Stowarzyszenie Romów we Wrocławiu „Romani Bacht”, Towarzystwo Przyjaciół Nauk w Legnicy – **3 kontrole.**
4. Prawdliwość 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 Miasta Jelenia Góra - **1 kontrola.**
5. Alokacja kosztów i wydatków oraz ich ewidencja księgową na potrzeby budżetu w układzie zadaniowym - Wojewódzka Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna we Wrocławiu – **1 kontrola.**
6. Prawdliwość wykorzystania środków publicznych udzielonych z dotacji celowej na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego – Urząd Miasta Legnica, Urząd Miasta i Gminy Sobótka – **2 kontrole.**
7. Prawdliwość naliczania przez gminy utraconych dochodów z tytułu zwolnienia z podatku od nieruchomości w parkach narodowych i rezerwatach przyrody – Urząd Miasta i Gminy Sobótka - **1 kontrola.**
8. Rządowy program pomocy uczniom w 2014 r. – „Wyprawka szkolna” – Urząd Gminy Udanin, Urząd Gminy w Podgórzynie, Urząd Gminy w Osiecznicy, Urząd Gminy w Grębocicach, Urząd Gminy w Kotli – **5 kontroli.**
9. Prawdliwość sporządzenia sprawozdania finansowego (bilansu) – Komenda Wojewódzka Państwowej Straży Rybackiej we Wrocławiu – **1 kontrola.**

10. Prawidłowość wykorzystania środków publicznych udzielonych z dotacji celowej w ramach zadania publicznego pn. Zakup wyprawek szkolnych dla dzieci romskich ze szkół podstawowych z terenu Gminy Ziębice – **1 kontrola**.

Z ww. 32 postępowań pokontrolnych rozpoczętych do końca III kwartału 2015 r. zakończono 28., opracowując stosowne wystąpienia pokontrolne.

Ponadto, w analizowanym okresie zakończono czynności kontrolne opracowując **7 wystąpień pokontrolnych** z kontroli, które rozpoczęły się w 2014 r. w zakresie prawidłowości:

1. Wykorzystania środków z rezerwy celowej budżetu państwa na przeciwdziałanie i usuwanie skutków klęsk żywiołowych – Urząd Miasta i Gminy Wleń, Starostwo Powiatowe w Lwówku Śląskim, Starostwo Powiatowe w Wałbrzychu – **3 kontrole**.
2. Wykorzystania środków udzielonych z budżetu państwa na realizację zadania pod nazwą „Odbudowa nieruchomości mieszkalnej przy ul. Górniczej 10 w Jedlinie Zdroju” - Urząd Miasta Jedlina-Zdrój – **1 kontrola**.
3. Realizacji przez jednostki samorządu terytorialnego dochodów budżetu państwa związanych z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami – Urząd Miasta Jedlina-Zdrój – **1 kontrola**.
4. Wykorzystania środków publicznych udzielonych z dotacji celowej w ramach Programu na rzecz społeczności romskiej w Polsce – Stowarzyszenie Eurojedynka w Kowarach, Stowarzyszenie Asystentów Edukacji Romskiej w Kamiennej Górze – **2 kontrole**.

W ramach **17 z ww. wystąpień pokontrolnych** sporządzonych w pierwszych III kwartałach 2015 r. stwierdzono uchybienia i nieprawidłowości w zakresie:

1. Wykorzystania środków publicznych udzielonych z dotacji celowej oraz sporządzania sprawozdań z wykonania zadań w ramach Rządowego Programu na rzecz społeczności romskiej.
2. Sporządzania planów finansowych oraz zmian do tych planów,
3. Prowadzenia ksiąg rachunkowych,
4. Postępowania o udzielenie zamówień publicznych.
5. Odprowadzania dochodów na rzecz budżetu państwa.
6. Prowadzenia budżetu w układzie zadaniowym.
7. Wykorzystania środków w ramach Rządowego programu pomocy uczniom w 2014 r. – „Wyprawka szkolna”.

Ponadto, w analizowanym okresie opracowano Sprawozdanie z wewnętrznej kontroli doraźnej przeprowadzonej w Wydziale Spraw Obywatelskich i Cudzoziemców Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu w zakresie prawidłowości rozliczania dotacji udzielonych w 2013 roku organizacjom pozarządowym na realizację zadań w ramach programu na rzecz społeczności romskiej w Polsce. W ramach przedmiotowego sprawozdania stwierdzono nieprawidłowości w zakresie prawidłowego rozliczenia przez WSOiC dotacji udzielonych w 2013 r. organizacjom pozarządowym na realizację zadań w ramach Programu na rzecz społeczności romskiej w Polsce, którego podstawą - w przypadku 16 na 61 skontrolowanych zadań – był brak prawidłowego i pełnego udokumentowania poniesionych wydatków.

Dodatkowo, Wydział Finansów i Budżetu bierze udział w kontrolach doraźnych dotyczących zgodności działania organizacji pożytku publicznego z zapisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 roku o działalności pożytku publicznego i wolontariacie, zleconych Wojewodzie przez Ministerstwo Pracy i Polityki Społecznej. Kontrolom przewodniczy Wydział Polityki Społecznej, natomiast członek zespołu kontrolującego z WFiB weryfikuje kwestie finansowe dotyczące przede

wszystkim prawidłowości ponoszenia wydatków z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych. W analizowanym okresie sporządzono **2 wystąpienia pokontrolne z kontroli przeprowadzonych w 2014 r.** w Fundacji „Potrafię Pomóc” na Rzecz Dzieci Niepełnosprawnych z Wadami Rozwojowymi mającej siedzibę we Wrocławiu oraz w Fundacji Dobro Powraca – Fundacja na Rzecz Chorych na Stwardnienie Rozsiane mającej siedzibę we Wrocławiu. Najważniejsze nieprawidłowości stwierdzone przez WFiB w ramach przedmiotowych kontroli dotyczyły nierzetelnego prowadzenia ksiąg rachunkowych, braku aktualizacji polityki rachunkowości, braku księgowania środków trwałych, nierozliczania się przez Zarząd Fundacji z pobranej z bankomatu gotówki, niedokumentowania przejazdów służbowych, niezgodności w bilansie z ewidencją księgową, nierzetelnego opisu dokumentów finansowych, braku podziału wyniku finansowego, braku bieżącego uzgadniania stanu środków na subkontach. Dodatkowo, w III kwartale 2015 r. przeprowadzono **1 kontrolę** w Fundacji Otwórz Serce z siedzibą we Wrocławiu.

Przyczynami powstania wszystkich opisanych 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 właściwych przepisów wykonawczych do wymienionych ustaw.

W przypadkach stwierdzenia uchybień i nieprawidłowości, sformułowano stosowne zalecenia¹, zobowiązując jednocześnie osoby odpowiedzialne za realizację zadań objętych kontrolą tj. kierowników jednostek, do złożenia informacji o działaniach podjętych w celu ich realizacji.

W wyniku przeprowadzonych kontroli 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.

Tym niemniej, w przypadku **6 skontrolowanych jednostek** stwierdzono nieprawidłowości dotyczące wykorzystania dotacji niezgodnie z przeznaczeniem lub w nadmiernej wysokości na łączną kwotę **148.432,97 zł**, z tego:

1. W wyniku kontroli Programu na rzecz społeczności romskiej w Polsce w wydanych zaleceniach do zwrotu środków wezwano:
 - a) Stowarzyszenie Asystentów Edukacji Romskiej w Kamiennej Górze **na łączną kwotę 8.354,93 zł**,
 - b) Stowarzyszenie Romów we Wrocławiu „Romani Bacht” **na łączną kwotę 7.173,42 zł**
2. W wyniku kontroli wykorzystania środków z rezerwy celowej budżetu państwa na przeciwdziałanie i usuwanie skutków klęsk żywiołowych w wydanych zaleceniach do zwrotu środków wezwano Gminę Brzeg Dolny **na łączną kwotę 129.140,00 zł**.
3. W wyniku kontroli wykorzystania środków w ramach Rządowego programu pomocy uczniom w 2014 r. – „Wyprawka szkolna” w wydanych zaleceniach do zwrotu środków wezwano:
 - a) Gminę Podgórzyn **na łączną kwotę 1.043,83 zł**

¹ Z wyłączeniem kontroli prowadzonej w WSOiC. W ramach przedmiotowej kontroli sporządzone sprawozdanie przekazano Dyrektorowi Generalnemu DUW, celem wydania ewentualnych zaleceń, zgodnie z §23. ust. 6 Zarządzenia nr 87 Dyrektora Generalnego DUW z dnia 6.12.2013 r. w sprawie zasad i trybu przeprowadzania kontroli wewnętrznej w Dolnośląskim Urzędzie Wojewódzkim we Wrocławiu.

- b) Gminę Kotla **na łączną kwotę 1.214,10 zł,**
- c) Gminę Grębocice **na łączną kwotę 1.506,69 zł.**

W przypadku braku dokonania zwrotu w terminie wskazanym w wystąpieniu pokontrolnym, WFiB przekazuje stosowne informacje do wydziałów merytorycznych, celem wydania decyzji o zwrocie środków, zgodnie z § 11 *Zarządzenia Nr 35 Wojewody Dolnośląskiego z dnia 30 stycznia 2015 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.*

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 wykorzystania środków z rezerwy celowej budżetu państwa na przeciwdziałanie i usuwanie skutków klęsk żywiołowych - wyniki kontroli Wydział Finansów i Budżetu przekazuje do Ministerstwa Administracji i Cyfryzacji. Natomiast w przypadku kontroli zleconych Wojewodzie w zakresie zgodności działania organizacji pożytku publicznego z zapisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 roku o działalności pożytku publicznego i wolontariacie, ich wyniki Wydział Polityki Społecznej przekazuje do Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej.