

Wykonanie dochodów za 2016 rok

W roku 2016 w województwie dolnośląskim w zakresie dochodów budżetu państwa przyjęto do realizacji plan w wysokości 177 440,0 tys. zł, co stanowi 82,81% planu realizowanego w roku 2015 (po nowelizacji ustawy budżetowej na 2015 r. kwota w wysokości 214 284,0 tys. zł). Plan roku 2016 został wykonany w wysokości 196 365,0 tys. zł, co stanowi 110,67 % planu rocznego.

<i>w tys. zł</i>			
Dział	Plan	Dochody wykonane	% wykonania
010	5 529	6 492,2	117,42
150	10	2,1	21,00
500	643	162,1	25,21
600	295	215,6	73,08
700	120 741	127 640,9	105,71
710	689	1 258,1	182,60
750	24 025	25 314,5	105,37
754	155	400,8	258,58
801	31	208,7	673,23
851	9 453	10 432,1	110,36
852	15 442	23 705,3	153,51
853	270	208,1	77,07
854		52,9	-
900	144	240,7	167,15
921	13	30,9	237,69
Razem	177 440	196 365,0	110,67

DZIAŁ 010

ROLNICTWO i ŁOWIECTWO

W dziale 010 na 2016 rok zaplanowano dochody w kwocie 5 529,0 tys. zł, Na koniec roku zrealizowano dochody w kwocie 6 492,2 tys. zł, tj. 117,42 % planu rocznego.

Rozdział 01008 Melioracje wodne

Plan 2016 r.	33,0 tys. zł
Wykonanie	558,6 tys. zł
%	1 692,73 %

Dochody planowane zrealizowano w:

- **§ 2350** - dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego (wpływy z tytułu opłat melioracyjnych) - planowano w wysokości 33,0 tys. zł, na koniec 2016 r. zrealizowano dochody na poziomie 1 692,73 % planu rocznego, co daje kwotę 558,6 tys. zł. Wyższe wykonanie dochodów w stosunku do planu wynika z naliczenia kar umownych za nieterminowe wykonanie umów, sprzedaży drewna pozyskanego w trakcie prac melioracyjnych, wpłaty za naprawienie wyrządzonej szkody na wałach przeciwpowodziowych.

Dochody na rok 2016 w dziale 010, rozdziale 01008 realizowane przez Samorząd Województwa Dolnośląskiego zostały zaplanowane na kwotę 33,0 tys. zł. Marszałek Województwa ustala dla każdego zainteresowanego właściciela gruntów, w drodze decyzji, wysokość opłaty melioracyjnej albo opłaty inwestycyjnej, proporcjonalną do powierzchni gruntów, na które korzystny wpływ wywierają urządzenia melioracji wodnych szczegółowych (art. 74b ust. 4 ustawy z dnia 18 lipca 2001 r. *Prawo wodne* (t.j. Dz.U. 2015 poz. 469 ze zm.)). Opłaty wnoszone są na rachunek urzędu marszałkowskiego i stanowią dochód budżetu państwa (art. 74b ust.5a ww. ustawy). Zadania, o których mowa w art. 74b ust. 4, marszałek województwa realizuje jako zadania z zakresu administracji rządowej (art. 75 ust. 2 Prawa wodnego).

Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej zostały zrealizowane przez Samorząd Województwa Dolnośląskiego w następujących paragrafach źródłowych:

- **§ 0580** - grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych (z tytułu nieterminowego wykonania umów przez wykonawców prac dotyczących zadań z zakresu utrzymania i eksploatacji urządzeń melioracyjnych realizowanych przez Dolnośląski Zarząd Melioracji i Urządzeń Wodnych we Wrocławiu) w kwocie 301,7 tys. zł,
- **§ 0690** - wpływy z różnych opłat (z tytułu opłat melioracyjnych oraz ich windykacji) w kwocie 33,4 tys. zł,

- § 0870 - wpływy ze sprzedaży składników majątkowych (sprzedaż drewna stanowiącego własność Skarbu Państwa pozyskanego w ramach prac melioracyjnych) w kwocie 149,0 tys. zł,
- § 0970 - wpływy z różnych dochodów (wpłaty za naprawienie wyrządzonej szkody – pomalowanie muru na wałach przeciwpowodziowych, zapłata zasądzona wyrokiem sądu nawiązki za wyręb drzewa oraz wpłaty z tytułu sprzedaży złomu). w kwocie 74,5 tys. zł.

W trakcie realizacji dochodów budżetu państwa w 2016 roku, których pozyskanie zlecono samorządowi województwa dolnośląskiego, jako realizację zadań z zakresu administracji rządowej, nastąpił wzrost należności wymagalnych w stosunku do roku ubiegłego o kwotę 126,6 tys. zł.

Wzrost należności w 2016 r. o 47,5 % w stosunku do 2015 r. wynika z naliczonych kar umownych za nieterminowe wykonanie umów od wykonawców robót na zadaniach z zakresu utrzymania i eksploatacji urządzeń melioracyjnych oraz odstąpienia od umowy przez zamawiającego z przyczyn zależnych od wykonawcy.

W celu wyegzekwowania należności wymagalnych wysłano wezwania do zapłaty, skierowano wnioski egzekucyjne do właściwych komorników sądowych oraz wnioski do sądu. Zespół prawny DZMiUW na bieżąco monitoruje stan spraw skierowanych do Sądu oraz postępowań egzekucyjnych.

Rozdział 01010 Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi

Dochody nieplanowane w wysokości 47,2 tys. zł zrealizowano w:

- § 0909 - odsetki od dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości. Współfinansowanie programów i projektów realizowanych ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 ustawy, z wyłączeniem środków, o których mowa w art. 5 ustawy ust. 3 pkt 2, pkt 5 lit. c i d oraz pkt 6 ustawy w kwocie 26,2 tys. zł,
- § 2919 – wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości; Współfinansowanie programów i projektów realizowanych ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 ustawy, z wyłączeniem środków, o których mowa w art. 5 ustawy ust. 3 pkt 2, pkt 5 lit. c i d oraz pkt 6 ustawy w kwocie 21,0 tys. zł.

Rozdział 01023 Inspekcja Jakości Handlowej Artykułów Rolno-Spożywczych

Plan 2016 r.	77,0 tys. zł
Wykonanie	77,7 tys. zł
%	100,91 %

Dochody planowane zrealizowano w:

- § 0580 - grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych - plan w wysokości 65,0 tys. zł został zrealizowany w wysokości 68,6 tys. zł, tj. 105,54 % planu rocznego,
- § 0690 - wpływy z różnych opłat - planowano w kwocie 9,0 tys. zł, wykonano w kwocie 4,0 tys. zł, tj. 44,44 % planu rocznego. Niższe wykonanie dochodów w tym paragrafie wynika z faktu, iż w 2016 r. WIJHARS był czynnie zaangażowany w wykonywanie czynności kontrolnych, związanych z kontrolami w ramach nadzwyczajnych środków wsparcia w sektorze owoców i warzyw spowodowanych rosyjskim embargiem. Z wykonywaniem tych kontroli nie jest związane naliczanie opłat dla producentów za czynności kontrolne.
- § 0830 - wpływy z usług – planowano w wysokości 3,0 tys. zł, wykonano w kwocie 2,1 tys. zł, tj. 70,0 % planu rocznego. Zmniejszone wykonanie planu spowodowane jest spadkiem ilości złożonych przez kontrahentów wniosków dotyczących uzyskania świadectwa jakości handlowej artykułów rolno-spożywczych dla owoców, warzyw i zbóż wytwarzanych w swoich gospodarstwach.

Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- § 0870 – wpływy ze sprzedaży składników majątkowych (zużyte składniki majątkowe) w kwocie 0,5 tys. zł,
- § 0910 - odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat w kwocie 1,1 tys. zł,
- § 0970 - wpływy z różnych dochodów (m in. zwrot kosztów za rozmowy prywatne z telefonów służbowych oraz zwrot niewykorzystanej części składki ubezpieczeniowej samochodu służbowego, przekazanego innej jednostce jako zbędny składnik majątkowy) w kwocie 1,4 tys. zł.

Na wykonanie dochodów w 2016 r. wpłynęły głównie kwoty pochodzące z kar pieniężnych nałożonych na przedsiębiorców w formie decyzji administracyjnych za:

- a. wprowadzanie do obrotu artykułów rolno – spożywczych nieodpowiadających jakości handlowej określonej w przepisach o jakości handlowej lub deklarowanej przez producenta w oznakowaniu tych artykułów,
- b. wprowadzenie do obrotu artykułów rolno - spożywczych zafałszowanych,
- c. niepodanie klasyfikacji lub ustalenia masy tusz wieprzowych lub wołowych.

Ponadto obciążano kontrahentów kosztami kontroli za wystawianie świadectw jakości handlowej na eksportowane artykuły oraz nieprawidłowe oznakowanie artykułów rolno-spożywczych. Naliczono i pobrano odsetki od zaległości podatkowych, naliczono

i pobrano koszty upomnień. Dokonano również sprzedaży składników majątkowych WIJHARS w związku z likwidacją przeprowadzoną we wrześniu 2016 r. Otrzymano też od ubezpieczyciela składników majątkowych, zwrot niewykorzystanej składki OC samochodu służbowego, który został przekazany innej jednostce jako zbędny składnik majątkowy.

Na koniec 2016 roku wystąpiły należności wymagalne w ogólnej kwocie 10,6 tys. zł, na które złożyły się:

- **§ 0580** – zaległości w łącznej wysokości 9,8 tys. zł, które zostały przekazane do urzędów skarbowych w ramach egzekucji administracyjnej, poprzez wystawienie 12 tytułów wykonawczych. W dwóch przypadkach wystosowano zażalenie na postanowienie Naczelników US w sprawie umorzenia postępowania wobec dłużników.
- **§ 0690** – zaległe należności wynikające z braku wpłat, po uprzednim wystawieniu upomnienia, zostały zgłoszone do właściwych urzędów skarbowych tytułami wykonawczymi oraz są stale monitorowane. Na koniec roku 2016 stan tych należności wyniósł 0,8 tys. zł.

Rozdział 01032 Inspekcja Ochrony Roślin i Nasiennictwa

Plan 2016 r.	705,0 tys. zł
Wykonanie	851,0 tys. zł
%	120,71 %

Dochody planowane zrealizowano w:

- **§ 0750** - dochody z najmu i dzierżawy - planowano 15,0 tys. zł, na koniec 2016 r. wykonano dochody w kwocie 9,1 tys. zł, tj. 60,67 % planu rocznego. Wysokość zrealizowanych dochodów w tym paragrafie uwarunkowana jest ilością wynajmowanych przez WIORiN pomieszczeń,
- **§ 0830** - wpływy z usług - planowano w wysokości 685,0 tys. zł, wykonano dochody w kwocie 824,3 tys. zł, tj. 120,34 % planu rocznego. Na wykonanie dochodów w tym paragrafie składają się m.in. wpływy z tytułu pobierania prób roślin i produktów roślinnych, wykonanych analiz laboratoryjnych na obecność organizmów szkodliwych, dokonanych ocen zdrowotności materiału szkółkarskiego, a także przeprowadzonych lustracji plantacji oraz z tytułu wydania czystych oraz nadrukowanych etykiet rolniczych i paszportów szkółkarskich, paszportów roślin, a także wykonania badań oraz analiz laboratoryjnych.
- **§ 0870** - wpływy ze sprzedaży składników majątkowych - planowano w wysokości 5,0 tys. zł, a wykonano dochody w kwocie 2,5 tys. zł, tj. 50,0 % planu rocznego.

Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- § 0580 - grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych w kwocie 6,8 tys. zł,
- § 0690 - wpływy z różnych opłat w kwocie 0,2 tys. zł,
- § 0920 – pozostałe odsetki w kwocie 1,1 tys. zł,
- § 0970 - wpływy z różnych dochodów (wpłaty za media) w kwocie 7,0 tys. zł.

Stan należności wymagalnych na dzień 31.12.2016 r. ukształtował się na poziomie 62,3 tys. zł i był niższy niż od zaległości wykazanych w 2015 r. o 2,5%, co daje kwotę 1,6 tys. zł. Na kwotę zaległości występujących na koniec 2016 r. składają się wierzytelności z tytułu niezapłaconych w terminie rachunków wystawionych w 2016 roku oraz w latach ubiegłych za usługi świadczone w ramach wykonywanych zadań wynikających z ustawy o ochronie roślin, ustawy o nasiennictwie oraz ustawy o środkach ochrony roślin, a także należności z tytułu naliczonych odsetek oraz kosztów upomnienia, w szczególności następujących paragrafów:

- § 0830 – kwota 4,1 tys. zł,
- § 0920 – kwota 0,3 tys. zł,
- § 0970 – kwota 57,9 tys. zł.

W stosunku do powstałych należności wymagalnych prowadzone są na bieżąco czynności windykacyjne zgodnie z ustawą o postępowaniu egzekucyjnym w administracji oraz ordynacją podatkową. Po upływie terminu płatności rachunku wystawiane zostają wezwania do zapłaty. W przypadku braku reakcji wierzyciela na wezwanie wszczynane jest dalsze postępowanie egzekucyjne – wystawiane są tytuły wykonawcze i kierowane do właściwego urzędu skarbowego.

Rozdział 01033 Wojewódzkie inspektoraty weterynarii

Plan 2016 r.	535,0 tys. zł
Wykonanie	220,2 tys. zł
%	41,16 %

Dochody planowane zrealizowano w:

- § 0690 - wpływy z różnych opłat – w roku 2016 zaplanowano dochody w wysokości 80,0 tys. zł, za 2016 rok uzyskano dochody w wysokości 49,3 tys. zł, tj. 61,63 % planu rocznego. Wykonane dochody w tym paragrafie wynikają z opłat z tytułu kontroli przy wytwarzaniu i obrocie paszami leczniczymi oraz badań laboratoryjnych w Zakładzie Higieny Weterynaryjnej, zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 7 grudnia 2010 roku w sprawie sposobu prowadzenia gospodarki finansowej jednostek budżetowych, zakładów budżetowych (t.j. Dz.U. 2015 poz. 1542) oraz rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 20 grudnia 2010 roku w sprawie szczegółowego sposobu wykonywania budżetu państwa (t.j. Dz.U. 2016 poz. 69).

Podstawę ustalania wysokości opłat za wykonywanie usług weterynaryjnych stanowi rozporządzenie Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 15 grudnia 2006 roku w sprawie sposobu ustalania i wysokości opłat za czynności wykonywane przez Inspekcję Weterynaryjną, sposobu i miejsc pobierania tych opłat oraz sposobu przekazywania informacji w tym zakresie Komisji Europejskiej (t.j. Dz.U. 2013 poz. 388), a wielkość wykonania dochodów uzależniona jest od ilości funkcjonujących podmiotów gospodarczych nadzorowanych przez organ Inspekcji oraz klienta zewnętrznego, na rzecz którego wykonywane są badania w laboratorium.

- **§ 0830** - wpływy z tytułu usług badań laboratoryjnych – planowano w wysokości 455,0 tys. zł, wykonano dochody w wysokości 158,6 tys. zł, tj. 34,86 % planu rocznego.

Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- **§ 0580** - grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych (wpływy z tytułu kar umownych na skutek nienależytego wykonania umów) w kwocie 4,3 tys. zł,
- **§ 0870** – wpływy ze sprzedaży składników majątkowych w kwocie 0,9 tys. zł,
- **§ 0920** – pozostałe odsetki (od przeterminowanych należności) w kwocie 2,2 tys. zł,
- **§ 0970** - wpływy z różnych dochodów (wpłaty z tytułu szkolenia grup ćwiczebnych, wpłaty dotyczące rozliczeń z lat ubiegłych oraz dochodzonych na drodze administracyjnej) w kwocie 4,9 tys. zł.

Stan należności wymagalnych na koniec 2016 roku wyniósł 57,6 tys. zł i uległ zmniejszeniu w porównaniu do roku ubiegłego o kwotę 2,6 tys. zł, co stanowi spadek ich wartości o 4,3%, w tym:

- **§ 0580** – kwota 4,5 tys. zł dotyczy kar umownych nałożonych na firmę Krystian w kwocie 0,4 tys. zł. za zwłokę w dostawie i firmę Gwoździk s.c. w kwocie 4,1 tys. zł za zwłokę w wykonaniu usługi. Sprawy skierowano do sądu o wydanie nakazu zapłaty. Postępowanie egzekucyjne w toku .
- **§ 0690** – kwota 1,1 tys. zł dotyczy badań laboratoryjnych wykonywanych przez pracowników ZHW . Wystawiono tytuły wykonawcze i skierowano do urzędów skarbowych .
- **§ 0830** – kwota 48,7 tys. zł dotyczy należności z tytułu byłych dochodów własnych w tym:
 - 39,1 tys. zł - z tytułu badań laboratoryjnych wykonanych w WIW Wrocław w Zakładzie Higieny Weterynaryjnej. Należności te znajdują się w egzekucji administracyjnej.
 - 9,6 tys. zł - należności budżetowe z tytułu wykonywania na rzecz klienta badań laboratoryjnych usługowych przez pracowników Zakładu Higieny Weterynaryjnej, w tym:
 - 1,2 tys. zł - wystawiono upomnienia,
 - 8,4 tys. zł - znajduje się w postępowaniu sądowym celem uzyskania sądowego nakazu zapłaty niezbędnego do wszczęcia egzekucji komorniczej.

- § 0920 – kwota 2,2 tys. zł dotyczy naliczonych odsetek od przeterminowanych należności na, które wystawiono tytuły wykonawcze .
- § 0970 – kwota 1,1 tys. zł dotyczy należności z tytułu opłat eksploatacyjnych spółki Springer Kłys za 2008 rok. Sprawa skierowana do sądu o wydanie nakazu zapłaty, sprawa w toku.

Rozdział 01034 Powiatowe inspektoraty weterynarii

Plan 2016 r.	4 169,0 tys. zł
Wykonanie	4 501,9 tys. zł
%	107,99 %

Dochody planowane zrealizowano w:

- § 0690 - wpływy z różnych opłat - planowano w wysokości 1 001,0 tys. zł, na koniec roku wykonano dochody w wysokości 1 169,1 tys. zł, tj. 116,79 % planu rocznego. Dochody w tym paragrafie dotyczą opłat m.in. za nadzory nad rozbiorem mięsa, wytwarzaniem i warunkami sprzedaży środków żywienia zwierząt, produktami odbioru mleka, miejscami skupu i sprzedaży zwierząt, targowiskami, wystawami i pokazami, chłodniami stanowiącymi odrębne zakłady, monitorowania występowania substancji niedozwolonych, pozostałości chemicznych, biologicznych, produktów leczniczych oraz skażeń promieniotwórczych u zwierząt, w produktach pochodzenia zwierzęcego, wodzie przeznaczonej do pojenia zwierząt oraz w środkach żywienia zwierząt. Dochody w § 0690 dotyczą również kosztów wysłanych upomnień do dłużników zalegających z płatnościami.
- § 0750 - dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych skarbu państwa, jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze - planowano w wysokości 130,0 tys. zł, wykonano dochody w kwocie 133,7 tys. zł, tj. 102,85 % planu rocznego;
- § 0830 – wpływy z usług (m.in. za nadzór nad ubojem zwierząt rzeźnych w ubojniach drobiu) – planowano 3 038,0 tys. zł, wykonano dochody w wysokości 3 001,1 tys. zł, tj. 98,79 % planu rocznego.

Powiatowe inspektoraty realizują dochody budżetowe z tytułu usług weterynaryjnych, wynajmu mieszkań, garaży i pomieszczeń z przeznaczeniem na działalność gospodarczą, a ich pobieranie i odprowadzenie następuje zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 7 grudnia 2010 roku w sprawie sposobu prowadzenia gospodarki finansowej jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych (t.j. Dz. U. 2015 poz. 1542) oraz rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 15 stycznia 2014 r. w sprawie szczegółowego sposobu wykonywania budżetu państwa (t.j. Dz. U. 2016 poz. 69).

Podstawą ustalania wysokości opłat za wykonane czynności stanowi rozporządzenie Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 22 kwietnia 2011 r. zmieniające rozporządzenie w sprawie sposobu ustalania i wysokości opłat za czynności wykonywane przez Inspekcję Weterynaryjną, sposobu i miejsc pobierania tych opłat oraz sposobu przekazywanych

informacji w tym zakresie Komisji Europejskiej (Dz. U. Nr 93, poz. 544) oraz ustawa z 21 sierpnia 1997 roku o gospodarce nieruchomościami (t.j. Dz. U. 2015 r., poz. 1774).

Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- **§ 0570** - grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych - kary pieniężne nałożone za naruszenia przepisów o produktach pochodzenia zwierzęcego, za nieprzestrzeganie warunków weterynaryjnych przy produkcji mięsa oraz w zakresie przetwórstwa mleka, za brak powiadomienia o dokonaniu uboju zwierząt, za naruszenie przepisów dotyczących kryteriów mikrobiologicznych dotyczących środków spożywczych oraz za niewłaściwy stan techniczny pomieszczeń
w kwocie 112,5 tys. zł,
- **§ 0580** - grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych - kary za naruszenie przepisów o produktach pochodzenia zwierzęcego oraz stworzenie niebezpieczeństwa dla właściwej jakości produktów pochodzenia zwierzęcego
w kwocie 59,9 tys. zł,
- **§ 0870** - wpływy ze sprzedaży składników majątkowych
w kwocie 7,3 tys. zł,
- **§ 0910** - odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat
w kwocie 0,5 tys. zł,
- **§ 0920** - pozostałe odsetki (za nieterminowe realizowanie należności)
w kwocie 2,7 tys. zł,
- **§ 0970** - wpływy z różnych dochodów (m.in. wpłaty z tytułu rozliczeń z lat ubiegłych, odszkodowanie za uszkodzone mienie wypłacone przez firmę ubezpieczeniową)
w kwocie 15,1 tys. zł.

Na koniec 2016 roku w powiatowych inspektoratach weterynarii wystąpiły należności wymagalne w ogólnej kwocie 136,9 tys. zł. Stan zaległości zmniejszył się w porównaniu do roku ubiegłego o kwotę 55,0 tys. zł, co stanowi spadek ich poziomu o 28,7%. Na powyższą kwotę złożyły się:

- **§ 0570** - zaległości w łącznej kwocie 27,2 tys. zł, wynikające z tytułu nałożonych na osoby fizyczne przez Powiatowych Lekarzy Weterynarii grzywien w celu przymuszenia z powodu uchylania się od wykonania obowiązku identyfikacji i rejestracji zwierząt, kar pieniężnych za naruszenie przepisów o produktach pochodzenia zwierzęcego, kar nałożonych za dokonanie uboju zwierząt bez zgłoszenia do Powiatowego Lekarza Weterynarii oraz grzywien nałożonych za nie stawienie się w celu złożenia zeznań oraz za prowadzenie działalności bez dokonania stosownej rejestracji.
- **§ 0580** – kwota 7,2 tys. zł dotycząca kar pieniężnych nałożonych przez Powiatowego Lekarza Weterynarii w Górze na podmiot GS „Samopomoc Chłopska” Łękanów Masarnia w Sicinach (6,5 tys. zł), kary pieniężnej wystawionej przez Powiatowego Lekarza Weterynarii w Ząbkowicach Śląskich za niespełnienie wymagań w zakresie bezpieczeństwa żywności (0,7 tys. zł).

- **§ 0690** – kwota 8,2 tys. zł dotyczy należności powstałych w roku bieżącym za czynności weterynaryjne wykonywane przez pracowników merytorycznych Inspekcji i odnosi się do Powiatowych Inspektoratów Weterynarii: w Głogowie, Górze, Jeleniej Górze, Kamiennej Górze, Legnicy, Lwówku Śląskim, Miliczu, Polkowicach, Trzebnicy, Wałbrzychu, Złotoryi, Wołowie, Ząbkowicach Śląskich oraz we Wrocławiu. Dłużnicy zostali ponaglani telefonicznie, zostały wysłane wezwania do zapłaty oraz podjęte czynności egzekucyjne
- **§ 0830** – kwota 33,1 tys. zł dotyczy należności m.in. za nadzór na ubojem zwierząt rzeźnych w tym badanie przedubojowe oraz poubojowe i odnosi się do Powiatowych Inspektoratów Weterynarii w Legnicy, Polkowicach, Trzebnicy, Wałbrzychu, Ząbkowicach Śląskich oraz Wrocławiu..
- **§ 0920** – kwota 31,3 tys. zł dotyczy odsetek za zwłokę od nieuregulowanej należności wobec Powiatowych Inspektoratów Weterynarii w Jeleniej Górze, Legnicy, Lwówku Śląskim, Oleśnicy, Środzie Śląskiej, Wałbrzychu, Złotoryi oraz Wrocławiu.
- **§ 0970** – kwota 29,9 tys. zł dotyczy należności z lat ubiegłych - zapłaconych przez Powiatowy Inspektorat Weterynarii w Strzelinie oraz w Złotoryi składek ZUS przez lekarzy wyznaczonych – tytułem naprawienia szkody, związanej z brakiem odprowadzania składek ZUS, wbrew złożonym zapewnieniom. Kwota została przekazana do organów egzekucyjnych.

Rozdział 01095 Pozostała działalność

Plan 2016 r.	10,0 tys. zł
Wykonanie	235,6 tys. zł
%	2 356,0 %

Dochody planowane zrealizowano w:

- **§ 0970** - wpływy z różnych dochodów - zaplanowano w kwocie 10,0 tys. zł z tytułu naliczonego ekwiwalentu za zwierzyńę bezprawnie pozyskaną. Kwota zrealizowanych dochodów w tym paragrafie na koniec roku osiągnęła poziom 210, 1 tys. zł, tj. 2 101,0 % planu rocznego. Zwiększenie wpływów z tytułu naliczonego ekwiwalentu za zwierzyńę nastąpiło w wyniku zakończenia prowadzonych spraw w sądach kończących się uznaniem winy osób, przeciwko którym Państwowa Straż Łowiecka występowała jako oskarżyciel publiczny lub posiłkowy. Uzyskane wpływy dotyczą:
 - ekwiwalentu za bezprawnie pozyskaną zwierzyńę w wysokości 18,6 tys. zł,
 - wpłat za pozyskaną zwierzyńę łowną w ramach planowanych odstrzałów w wysokości 14,7 tys. zł,
 - zwrotu odszkodowania od osoby fizycznej zasądzonego wyrokiem sądu, wypłaconego w 2014 roku za gospodarstwo rolne wraz z zabudowaniami w kwocie 161,0 tys. zł.

Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- **§ 0690** - wpływy z różnych opłat – zwrot kosztów postępowania sądowego od osoby fizycznej w sprawie o odszkodowanie za nieruchomość rolną
w kwocie 3,9 tys. zł,
- **§ 0920** - pozostałe odsetki - zwrot odsetek zasądzonych wyrokiem sądu, wypłaconych w 2014 r. w związku z wypłatą odszkodowania za nieruchomość
w kwocie 11,5 tys. zł,
- **§ 2910** - zwrot 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
w kwocie 10,1 tys. zł.

DZIAŁ 150 PRZETWÓRSTWO PRZEMYSŁOWE

W dziale 150 na rok 2016 zaplanowano dochody w kwocie 10,0 tys. zł, wykonano w wysokości 2,1 tys. zł, co stanowi 21,0 % planu rocznego.

Rozdział 15008 Naprawa i konserwacja sprzętu medycznego

Plan 2016 r.	10,0 tys. zł
Wykonanie	0,0 tys. zł
%	0,0 %

Dochody dotyczą:

- § 0970 - wpływy z różnych dochodów - wpływy z tytułu należności pozostałych po zlikwidowanym Zakładzie Techniki Medycznej Służby Zdrowia we Wrocławiu. Planu w wysokości 10,0 tys. zł nie wykonano. Wynika to z faktu, że należności te dotyczą przedsiębiorstw, które uległy likwidacji bądź postępowanie wobec wierzycieli zostało umorzone przez organy egzekucyjne w związku, z czym są one trudno ściągalne. Planując te dochody założono, że ostatecznie zakończą się postępowania sądowe wobec stron zobowiązanych. Wobec dłużników prowadzone były postępowania mające na celu przymusowe ściągnięcie należności. Z uwagi na zgon dłużnika, postępowanie zostało zawieszone z uwagi na zmianę kręgu uczestników postępowania spadkowego. Postępowanie prowadzone jest pod dwiema sygnaturami akt tj. Ns 470/11 oraz I Ns 977/14 r. Sąd Rejonowy dla Warszawy – Pragi w Warszawie VII Wydział Cywilny, postanowieniem z dnia 4 października 2016 r. o sygn. akt VII Ns 415/15 podjął zawieszone postępowanie. W drugim przypadku prowadzone postępowanie pod sygn. akt KM 1732/10 zostało umorzone, również z uwagi na zgon dłużnika. Zmarła także jego żona, przeciwko której wydana została klauzula wykonalności.

Rozdział 15011 Rozwój przedsiębiorczości

Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- § 0909 - odsetki od dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości. Współfinansowanie programów i projektów realizowanych ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 ustawy, z wyłączeniem środków, o których mowa w art. 5 ustawy ust. 3 pkt 2, pkt 5 lit. c i d oraz pkt 6 ustawy w kwocie 1,0 tys. zł,
- § 6669 - wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości, dotyczące dochodów majątkowych. Współfinansowanie programów i projektów realizowanych ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 ustawy, z wyłączeniem środków, o których mowa w art. 5 ustawy ust. 3 pkt 2, pkt 5 lit. c i d oraz pkt 6 ustawy w kwocie 1,1 tys. zł.

DZIAŁ 500

HANDEL

W dziale 500 na rok 2016 zaplanowano dochody w kwocie 643,0 tys. zł, a zrealizowano dochody w wysokości 162,1 tys. zł, co stanowi 25,21 % planu rocznego.

Rozdział 50001 Inspekcja Handlowa

Plan 2016 r.	643,0 tys. zł
Wykonanie	162,1 tys. zł
%	25,21 %

Dochody planowane zrealizowano w:

- § 0570 - grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych - nałożone w drodze decyzji przez Dolnośląskiego Wojewódzkiego Inspektora na przedsiębiorców prowadzących działalność gospodarczą za:
 - wprowadzanie do obrotu artykułów rolno-spożywczych niewłaściwej jakości i zafałszowanych (na podstawie ustawy z dnia 21.12.2000 r. *o jakości handlowej artykułów rolno-spożywczych* (t.j. Dz. U. z 2015 r., poz. 678),
 - nieprawidłowe informowanie o cenach wyrobów (na podstawie ustawy z dnia 9 maja 2014 r. *o informowaniu o cenach towarów i usług* (Dz. U. z 2014 r., poz. 915)).
 W paragrafie tym zaplanowano dochody w wysokości 76,0 tys. zł, a wykonano 32,0 tys. zł, tj. 42,11 % przyjętego planu rocznego;
- § 0580 - grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych - nałożone w drodze decyzji przez Dolnośląskiego Wojewódzkiego Inspektora na osoby prawne i inne jednostki organizacyjne tj. na przedsiębiorców prowadzących działalność gospodarczą na podstawie wpisu do KRS za:
 - wprowadzanie do obrotu artykułów rolno-spożywczych niewłaściwej jakości i zafałszowanych (na podstawie ustawy z dnia 21.12.2000 r. *o jakości handlowej artykułów rolno-spożywczych* (t.j. Dz. U. z 2015 r., poz. 678),
 - nieprawidłowe informowanie o cenach wyrobów (na podstawie ustawy z dnia 9 maja 2014 r. *o informowaniu o cenach towarów i usług* (Dz. U. z 2014 r., poz. 915)).
 W paragrafie tym zaplanowano dochody w wysokości 527,0 tys. zł, a zrealizowano kwotę 101,9 tys. zł, co stanowi 19,34 % planu rocznego.
- § 0830 - wpływy z usług (koszty badań laboratoryjnych za badanie wyrobów spożywczych i przemysłowych oraz produktów) - planowano w wysokości 40,0 tys. zł, a zrealizowano w kwocie 25,8 tys. zł, tj. 64,50 % planu rocznego.

Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- § 0690 - wpływy z różnych opłat w kwocie 0,2 tys. zł,
- § 0910 - odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat w kwocie 1,2 tys. zł,
- § 0970 - wpływy z różnych dochodów – m.in. rozliczenia z lat ubiegłych oraz wynagrodzenie płatnika w kwocie 1,0 tys. zł.

Niższe niż zakładano wykonanie planu dochodów za 2016 roku jest m.in. wynikiem:

- systematycznej prewencji realizowanej w ramach ochrony konsumentów, która edukuje i dyscyplinuje przedsiębiorców w zakresie obowiązku przestrzegania przepisów prawa,
- poprawy przestrzegania prawa zwłaszcza przez dużych przedsiębiorców, na których nakładane są najwyższe kary,
- mniejszej wynikowości kontroli (nie w każdym przypadku ustalenia skutku wydaniem decyzji o wymierzeniu przedsiębiorcy kary pieniężnej, mogą zachodzić ustawowe przesłanki do umorzenia postępowania administracyjnego i odstąpienia od nałożenia kary),
- niewpłynięcia na rachunek dochodów Inspektoratu wszystkich nałożonych kar,
- w tematach kontroli zleconych przez UOKiK nie ujęto kontroli w zakresie przestrzegania ustawy o gospodarce opakowaniami i odpadami, w związku z czym z tych tytułów nie osiągnięto żadnych dochodów.

Stan należności wymagalnych na koniec 2016 roku ukształtował się na poziomie 41,1tys. zł. W porównaniu do 2015 roku zaległości zwiększyły się o kwotę 3,5 tys. zł, co stanowi wzrost ich wartości o 12,1% . Na powyższą kwotę składają się zaległości klasyfikowane w :

- **§ 0570** – w wysokości 17,9 tys. zł, z czego kwota 17,0 tys. zł dotyczy należności z tytułu wprowadzenia do obrotu artykułów rolno-spożywczych niewłaściwej jakości i zafałszowanych. Wierzytelność dochodzona od 11 przedsiębiorców na drodze postępowania egzekucyjnego. Pozostała kwota w wysokości 0,9 tys. zł dotyczy kary za brak informacji o cenach wyrobów.
- **§ 0580** – wysokości 21,0 tys. zł z tytułu wprowadzenia do obrotu artykułów rolno-spożywczych niewłaściwej jakości i zafałszowanych, w tym: kwota 18,8 tys. zł dotyczy należności wymagalnych dochodzonych od 9 przedsiębiorców na drodze postępowania egzekucyjnego. Pozostałe zaległości w kwocie 2,2 tys. zł są dochodzona w postępowaniu egzekucyjnym przedkomorniczym.
- **§ 0830** – w ogólnej kwocie 2,2 tys. zł, w tym: z tytułu opłat za wykonane usługi stanowiące koszty badań laboratoryjnych próbek wyrobów spożywczych i produktów przemysłowych pobranych w czasie kontroli w wysokości 1,9 tys. zł oraz badanie paliwa w kwocie 0,3 tys. zł. Należności ściągane są w postępowaniu egzekucyjnym.

DZIAŁ 600 TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ

W dziale 600 na rok 2016 zaplanowano dochody w kwocie 295,0 tys. zł, w 2016 r. zrealizowano wpływy w wysokości 215,6 tys. zł, co stanowi 73,08 % założonego planu rocznego.

Rozdział 60003 Krajowe pasażerskie przewozy autobusowe

Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- § 0900 - odsetki od dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości
w kwocie 1,6 tys. zł,
- § 2910 - zwrot 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
w kwocie 14,3 tys. zł.

Rozdział 60014 Drogi publiczne powiatowe

Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- § 2910 - zwrot 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
w kwocie 0,3 tys. zł.

Rozdział 60055 Inspekcja Transportu Drogowego

Plan 2016 r.	200,0 tys. zł
Wykonanie	112,4 tys. zł
%	56,20 %

Dochody planowane zrealizowano w:

- § 0580 - grzywny i kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych - planowano w wysokości 199,0 tys. zł, a wykonano dochody w wysokości 90,4 tys. zł, tj. 45,43 % planu rocznego. Dochody nie zostały wykonane według przyjętego planu w związku z zaległościami wynikającymi z niezapłaconych kar pieniężnych przez zobowiązanych, a wystawionych przez inspektorów WITD we Wrocławiu na podstawie ustawy o *Transporcie Drogowym* (t.j. Dz.U. 2016 poz. 1907) oraz ustawy *Prawo o ruchu drogowym* (t.j. Dz.U. 2017 poz. 128).

- **§ 0690** – wpływy z różnych opłat (zwrot kosztów wystawiania upomnień) – przy planie w wysokości 1,0 tys. zł, wykonano 1,6 tys. zł, tj. 160,0 % założonego planu.

Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- **§ 0970** - wpływy z różnych dochodów (zwroty dotyczące wydatków z lat ubiegłych, dochody od nieterminowych realizacji umów) w kwocie 20,4 tys. zł.

Stan należności wymagalnych wg stanu na 31.12.2016 r. wyniósł 3 766,5 tys. zł i w porównaniu do roku ubiegłego uległ nieznacznemu zmniejszeniu o 1,63 %.

Na stan zaległości składają się kwoty klasyfikowane w:

- **§ 0580** – w wysokości 3 764,1 tys. zł wynikające z nie zapłacenia kar pieniężnych wystawionych przez Inspektorów WITD we Wrocławiu na podstawie Ustawy o transporcie drogowym, Prawa o ruchu drogowym.
- **§ 0690** – w kwocie 2,4 tys. zł.

W strukturze należności wymagalnych znajdują się przede wszystkim kary pieniężne wystawione w drodze decyzji administracyjnych sprzed 29 czerwca 2012 roku, tj. do momentu nowelizacji Ustawy o transporcie drogowym z dnia 11 maja 2012 r.

Wobec podmiotów, które nie uiszczyły kary pieniężnej, egzekucja prowadzona jest na bieżąco. Problemem są zwracane tytuły wykonawcze z relacjami poborców skarbowych o bezskutecznej egzekucji tłumaczące, że zobowiązany nie dysponował żadnym majątkiem mogącym stanowić przedmiot skutecznej egzekucji. Naczelnicy urzędów skarbowych postanowieniem umarzają postępowanie egzekucyjne, co nie jest podstawą do umorzenia należności i wyksięgowania z ewidencji księgowej. Należności, które zostały umorzone przez urzędy skarbowe są monitorowane przez pracownika do spraw windykacji i jeżeli zachodzą przesłanki do prowadzenia egzekucji proces jest niezwłocznie wznawiany.

Rozdział 60078 Usuwanie skutków klęsk żywiołowych

Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- **§ 0900** - odsetki od dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości w kwocie 3,0 tys. zł,
- **§ 0920** - pozostałe odsetki w kwocie 1,9 tys. zł,
- **§ 6660** – zwroty dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości, dotyczące wydatków majątkowych w kwocie 6,6 tys. zł.

Rozdział 60095 Pozostała działalność

Plan 2016 r.	95,0 tys. zł
Wykonanie	75,5 tys. zł
%	79,47 %

Dochody planowane zrealizowano w:

- **§ 2350** - dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego z tytułu opłat za wydawanie zaświadczeń ADR lub jego wtórnika kierowcom przewożącym towary niebezpieczne zgodnie z art. 25 ust. 1 ustawy z dnia 19 sierpnia 2011 r. *o przewozie towarów niebezpiecznych* (t.j. Dz. U. 2016 poz. 1834 ze zm.) – zaplanowano wpływy w wysokości 95,0 tys. zł, wykonano 75,5 tys. zł, tj. 79,47 % planu rocznego. Dochody realizowane są w paragrafie źródłowym 0690. W roku 2016 wydano 1556 zaświadczeń ADR i wtórników.

DZIAŁ 700

GOSPODARKA MIESZKANIOWA

W dziale 700 na rok 2016 zaplanowano dochody w kwocie 120 741,0 tys. zł, wykonano w wysokości 127 640,9 tys. zł, co stanowi 105,71 % planu rocznego. Dochody realizowane w dziale 700 to przede wszystkim dochody z tytułu gospodarki nieruchomościami, realizowane przez starostwa powiatowe i miasta na prawach powiatu, jako zadania zlecone z zakresu administracji rządowej.

Rozdział 70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami

Plan 2016 r.	120 741,0 tys. zł
Wykonanie	127 640,8 tys. zł
%	105,71 %

Dochody planowane zrealizowano w:

- § 0470 - wpływy z opłat za trwały zarząd, użytkowanie i służebności – planowano w wysokości 4,0 tys. zł. Przyjęty plan dotyczył użytkowania wieczystego, w związku z czym wykonanie do planu ewidencjonowane jest w § 0550 zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 24 czerwca 2015 r. *zmieniającym rozporządzenie w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych* (Dz.U. 2015 poz. 931),
- § 0550 – wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości – plan został zaewidencjonowany w § 0470, zrealizowano dochody w wysokości 3,9 tys. zł, tj. 97,50 % planu. Dotyczy to wpływów z tytułu oddania przez Skarb Państwa w wieczyste użytkowanie gruntu Polskiej Agencji Żeglugi Powietrznej.
- § 2350 - dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego – planowano wpływy w wysokości 120 737,0 tys. zł, zrealizowano w kwocie 126 158,9 tys. zł, tj. 104,49 % planu rocznego, w tym szczegółowo według paragrafów rzeczywistych:
 - § 0470 - wpływy z opłat za trwały zarząd, użytkowanie i służebności – planowano w wysokości 2 103,0 tys. zł, a wykonano 2 123,2 tys. zł, tj. 100,96 % planu rocznego. Wysoka realizacja dochodów wynika z niezaplanowanych decyzji administracyjnych oddających grunty w trwały zarząd, jak również w wyniku zawarcia nowych umów ustanowienia służebności;
 - § 0550 – wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości - planowano 101 239,0 tys. zł, a wykonano 101 168,4 tys. zł, tj. 99,93 % planu rocznego. W paragrafie tym uzyskano dochody za użytkowanie wieczyste sprawowane przez osoby fizyczne i prawne na gruntach Skarbu Państwa;
 - § 0690 - wpływy z różnych opłat (z tytułu zwrotów za koszty postępowania sądowego, spłaty ciężaru realnego wpisanego na hipotekę, ustanowienia służebności polegającej na prawie przejścia i przejazdu, jak również zwrotu kosztów zastępstwa procesowego, kosztów egzekucyjnych, kosztów upomnień i zwrotów kosztów wyceny uzyskane przez powiaty: bolesławiecki, dzierzoniowski, jaworski, strzeliński, świdnicki, wołowski i mnpp Wrocław) – planowano 1,0 tys. zł, wykonano 60,1 tys. zł, tj. 6 010,0 %;

- § 0750 – dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze – planowano 2 624,0 tys. zł, a wykonano 2 629,1 tys. zł, tj. 100,19 % planu rocznego. Dochody pochodzą z płatności z tytułu zawartych umów dzierżawy, najmu, nałożonych opłat z tytułu bezumownego korzystania. Przyczyną wykonania planu na tym poziomie jest to, że należności w wielu powiatach są płatne w okresach miesięcznych, półrocznych, co wynika z terminów płatności określonych w umowach. W związku z powyższym wskaźnik wykonania pod koniec roku wzrasta.
- § 0760 - wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności – planowano w wysokości 2 905,0 tys. zł, a wykonano 5 291,6 tys. zł, tj. 182,15 % planu rocznego. Przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności odbywa się na wniosek strony, w związku z tym trudno jest oszacować, ile zostanie złożonych wniosków. Znaczne przekroczenie zaplanowanych wpływów z tytułu przekształcenia jest wynikiem składanych wniosków o zmianę decyzji w części dotyczącej sposobu zapłaty w ten sposób, że zamiast kolejnych rat, pozostała do zapłaty należność jest płacona jednorazowo, co pozwala na zwolnienie hipoteki.
- § 0770 - wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości – planowano w wysokości 10 794,0 tys. zł, a wykonano 13 126,0 tys. zł, tj. 121,60 % planu rocznego. Nabycie prawa własności wynika z wniosków złożonych przez osoby, które chciały nabyć prawo własności nieruchomości Skarbu Państwa, w związku z czym trudno jest oszacować ile zostanie złożonych wniosków. Sprzedaż prawa użytkowania na rzecz użytkowników odbywa się na wniosek zainteresowanych oraz po uzyskaniu zgody Wojewody na zbycie.
- § 0910 - odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat – planowano 5,0 tys. zł, planu nie wykonano.
- § 0920 - pozostałe odsetki – planowano w wysokości 1 055,0 tys. zł, a wykonano 1 478,4 tys. zł, tj. 140,13 % planu rocznego. Dochody w tym paragrafie dotyczą odsetek za nieterminowe regulowanie należności z tytułu użytkowania wieczystego, najmu, dzierżawy, przekształcenia użytkowania wieczystego, rat kapitałowych. Przekroczenie planu wynika z zapłaty odsetek za nieterminowe regulowanie opłat.
- § 0970 - wpływy z różnych dochodów – planowano w wysokości 11,0 tys. zł, a wykonano 136,5 tys. zł, tj. 1 240,91 % planu rocznego. Źródłem tych dochodów są m.in. wpływy z tytułu odszkodowań ustalonych na rzecz Skarbu Państwa, spłaty ciężaru realnego wpisanego na hipotekę, spłaty hipotek, opłaty za zajęcie działki pod budowę stacji słupowej oraz opłaty za obciążenie nieruchomości infrastrukturą telekomunikacyjną, wpłat za operaty szacunkowe, opłaty z tytułu ustanowienia służebności przesyłu, służebności gruntowej oraz wpłaty z tytułu bezumownego korzystania z lokali.

Pojawiły się również dodatkowe dochody nieujęte w planie dochodów, które dotyczą następujących paragrafów rzeczywistych:

- § 0570 – dochody z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych (uzyskane przez powiat uzyskane przez powiat kłodzki – grzywna na rzecz

- Skarbu Państwa nałożona na osobę fizyczną przez Sąd Rejonowy w Kłodzku za dokonanie zniszczeń zabytkowych pieców) w kwocie 51,5 tys. zł,
- § 0800 – wpływy z tytułu odszkodowań za przejęte nieruchomości pod inwestycje celu publicznego (są to dochody uzyskane przez powiat bolesławiecki, dzierzoniowski, średzki, świdnicki i mnpp Wrocław) w kwocie 93,9 tys. zł,
 - § 0830 – wpływy z usług - uzyskane przez powiat świdnicki z tytułu usunięcia drzewa w zamian za wiatrołom w kwocie 0,2 tys. zł.

Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- § 0690 - wpływy z różnych opłat (koszty upomnienia pobierane przy wysyłaniu wezwań do zapłaty za użytkowanie wieczyste gruntów Skarbu Państwa oraz najmu i dzierżawy) w kwocie 4,6 tys. zł,
- § 0900 - odsetki od dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości w kwocie 0,3 tys. zł,
- § 0920 - pozostałe odsetki w kwocie 0,6 tys. zł,
- § 0970 - wpływy z różnych dochodów w kwocie 1 468,4 tys. zł,
- § 2910 - zwrot 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 w kwocie 4,1 tys. zł.

Według stanu na koniec 2016 r., zaległości dotyczące gospodarki gruntami i nieruchomościami, związane z realizacją zadania z zakresu administracji rządowej przez jednostki samorządu terytorialnego, stanowiące udział Skarbu Państwa, zamknęły się kwotą 78 983,7 tys. zł, co daje wzrost należności wymagalnych o 5,2 % w stosunku do stanu na dzień 31 grudnia 2015 r.

Powstałe zaległości wynikają w największej mierze z braku wpływów z tytułu opłat za użytkowanie wieczyste nieruchomości (rzeczywisty paragraf źródłowy 0550). W paragrafie tym występują zaległości powstałe w wyniku nieterminowego regulowania należnych opłat przez użytkowników nieruchomości Skarbu Państwa. Są to w większości zaległości z lat ubiegłych, wobec których starostwa powiatowe oraz miasta na prawach powiatu prowadzą nieustanne czynności egzekucyjne. Porównując stan zaległości z tego tytułu na koniec 2016 r., do stanu należności wymagalnych na koniec 2015 r. stwierdzamy wzrost zaległości o 6,5%. Do osób, które nie wniosły opłaty rocznej za 2016 r. powiaty wysłały wezwania do zapłaty, prowadzone są również postępowania sądowe i egzekucyjne.

Nieznaczne zwiększenie zaległości w stosunku do roku ubiegłego można zaobserwować z tytułu wpływów najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa (paragraf źródłowy 0750). Do dłużników zalegających w opłatach z tego tytułu wysyłane zostały wezwania do zapłaty, a dużo spraw przekazano na drogę postępowania sądowego. Wzrost należności wymagalnych w porównaniu do roku 2015 wyniósł 2,0% ich wartości. W wyniku podjętych działań windykacyjnych w stosunku do dłużników zalegających z opłatami z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego

osobom fizycznym w prawo własności (rzeczywisty paragraf 0760) nastąpił spadek zaległości z tytułu przekształcenia o 7,5% w stosunku do poprzedniego roku. Zaległości objęte są postępowaniami egzekucyjnymi oraz sądowymi.

Zmniejszeniu uległy również należności wymagalne z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości (paragraf źródłowy 0770) o kwotę 79,7 tys. zł, co stanowi spadek ich wartości o 13,6% w stosunku do roku ubiegłego.

Stan zaległości klasyfikowanych w paragrafie źródłowym § 0920 zwiększył się w porównaniu do roku ubiegłego o kwotę 1 067,9 tys. zł, co daje wzrost poziomu należności wymagalnych z tego tytułu o 4,7%. Zaległości te dotyczą odsetek ustawowych od zaległości z tytułu użytkowania wieczystego, dzierżawy i najmu nieruchomości Skarbu Państwa. Zaległości objęte są postępowaniami egzekucyjnymi, sądowymi i windykacyjnymi.

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

Starostwa powiatowe i miasta na prawach powiatu deklarują, że dokładają wszelkich starań, aby wyegzekwować zaległe należności.

Na podstawie dodatkowych informacji uzyskanych ze starostw i miast na prawach powiatu dokonano analizy struktury zaległości dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i zleconych ustawami, uwzględniającej podział zaległości według rodzaju postępowania.

Podsumowując, wzrost należności w 2016 r. w stosunku do 2015 r. wynika z :

- nieterminowego regulowania należnych opłat przez użytkowników wieczystych nieruchomości Skarbu Państwa oraz nieterminowych wpływów z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa,
- zaległości z lat ubiegłych, jak również zaległe opłaty firm, które już nie istnieją czy też są w stanie likwidacji,
- niskiej skuteczności egzekucji.

Rozdział 70095 Pozostała działalność

Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- **§ 0920 - pozostałe odsetki** w kwocie 0,1 tys. zł.

DZIAŁ 710

DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA

W dziale 710 dochody 2016 roku zaplanowano w wysokości 689,0 tys. zł, natomiast zrealizowano w wysokości 1 258,1 tys. zł, tj. 182,60, % planu rocznego.

Rozdział 71005 Prace geologiczne (nieinwestycyjne)

Plan 2016 r.	108,0 tys. zł
Wykonanie	121,7 tys. zł
%	112,69 %

Dochody planowane zrealizowano w:

- **§ 2350** – dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego - plan w wysokości 108,0 tys. zł zrealizowano w kwocie 121,7 tys. zł, tj. 112,69 % w szczególności paragrafów źródłowych:
 - **§ 0690** - wpływy z różnych opłat:
 - a) za egzaminy osób ubiegających się o stwierdzenie kwalifikacji do wykonywania, dozoru i kierowania pracami geologicznymi - zaplanowano dochody w wysokości 9,0 tys. zł, a wykonano 11,1 tys. zł, tj. 123,33 %. Wyższe dochody uzyskano w związku z przystąpieniem do egzaminu większej liczby osób niż przyjęto na etapie planowania budżetu.
 - b) z tytułu udostępnienia informacji geologicznej za wynagrodzeniem - zaplanowano dochody w wysokości 9,0 tys. zł, a wykonano 11,6 tys. zł, tj. 128,89 % planu rocznego. Powyższe dochody realizowane są przez Urząd Marszałkowski Województwa Dolnośląskiego. Zgodnie z art. 100 ust. 8 oraz art. 156 ust. 3 ustawy z dnia 9 czerwca 2011 r. *Prawo geologiczne i górnicze* (t.j. Dz. U. z 2016 r., poz. 1131 ze zm.) Marszałek Województwa Dolnośląskiego wykonuje zadanie z zakresu administracji rządowej, polegające na udostępnianiu informacji geologicznej za wynagrodzeniem. Wpływy z tytułu rozporządzania prawem do informacji geologicznej, należącej do Skarbu Państwa, stanowią dochód budżetu państwa (art. 100 ust. 9 ww. ustawy). Korzystanie z informacji geologicznej, do której prawa przysługują Skarbowi Państwa, w celu wykonywania działalności w zakresie, w jakim jest wymagane pozwolenie wodnoprawne, następuje w drodze umowy za wynagrodzeniem. Do końca okresu sprawozdawczego zrealizowano 19 umów. Wielkość wpływów z tytułu udostępniania informacji geologicznej za wynagrodzeniem, jest uzależniona od ilości wniosków od zainteresowanych podmiotów.
 - **§ 0970** - wpływy z różnych dochodów dotyczące wynagrodzenia z tytułu ustanowienia użytkownika górniczego - dochody zaplanowane w wysokości 90,0 tys. zł wykonano w kwocie 99,0 tys. zł, tj. 110,0 % planu rocznego. Skarb Państwa, któremu przysługuje prawo własności górniczej, może korzystać albo rozporządzać swoim prawem wyłącznie przez ustanowienie użytkownika

górnictwo. Uprawnienia w ww. zakresie wykonują właściwe organy koncesyjne oraz zarządy województw (art. 12 ust. 2 ustawy z dnia 9 czerwca 2011 r. *Prawo geologiczne i górnicze* - (t.j. Dz. U. 2016 poz. 1131 ze zm.) Własnością górnictw objęte są złoża wód leczniczych, wód termalnych, solanek oraz działalność polegająca na prowadzeniu robót w wyrobiskach zlikwidowanych podziemnych zakładów górnictw w celach innych niż określone ustawą, w szczególności turystycznych, leczniczych i rekreacyjnych. Ustanowienie użytkowania górnictwo następuje w drodze umowy, która określa wynagrodzenie z tytułu użytkowania górnictwo i sposób jej zapłaty. Opłaty uiszczane są do końca lutego każdego roku obowiązywania użytkowania górnictwo za rok poprzedni. Wynagrodzenie z tytułu użytkowania górnictwo stanowi dochód budżetu państwa. Do końca okresu sprawozdawczego wynagrodzenie to uiszczyło 9 przedsiębiorców.

Rozdział 71015 Nadzór budowlany

Plan 2016 r.	558,0 tys. zł
Wykonanie	1 108,8 tys. zł
%	198,71 %

Dochody planowane zrealizowano w:

- § 0570 - grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych (za nielegalne użytkowanie obiektu budowlanego) - planowano dochody w wysokości 152,0 tys. zł, a wykonano 219,2 tys. zł, tj. 144,21 % planu rocznego. Na przekroczenie planu miały wpływ nieplanowane, a osiągnięte zwiększone wykonanie dochodów przez: PINB w Wołowie, PINB w Lubiniu, PINB w Trzebnicy, PINB miasta Wrocławia, PINB w Jeleniej Górze.
- § 0580 - grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych - planowano dochody w wysokości 11,0 tys. zł, a wykonano w kwocie 235,1 tys. zł, co stanowi 2 137,27 % planu rocznego. Przekroczenie planu wynika z nieplanowanych dochodów z tytułu nałożonych kar za stwierdzone nieprawidłowości przez: PINB w Lubaniu, PINB w Trzebnicy, PINB w Oławie, PINB dla miasta Wrocławia, DWINB we Wrocławiu.
- § 0690 - wpływy z różnych opłat (opłat legalizacyjnych) - planowano dochody w wysokości 347,0 tys. zł, a wykonano 544,9 tys. zł, tj. 157,03 % planu rocznego, co wynika z nieplanowanych opłat legalizacyjnych nałożonych przez: PINB w Głogowie, PINB w Kłodzku, PINB w Lubaniu, PINB dla miasta Wrocławia
- § 2350 - dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego – zaplanowane dochody w wysokości 48,0 tys. zł wykonano w kwocie 77,8 tys. zł, co stanowi 162,08 % planu rocznego. Nieplanowane dochody uzyskane zostały przez PINB w Lubaniu, PINB w Strzelinie, PINB we Wrocławiu, PIJB w Zgorzelcu w § źródłowym 0570.

Dochody zrealizowano w następujących paragrafach źródłowych:

- § 0570 - dochody z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych w kwocie 73,5 tys. zł,
- § 0690 - wpływy z różnych opłat w kwocie 1,5 tys. zł,
- § 0970 - wpływy z różnych dochodów w kwocie 0,2 tys. zł,
- § 0920 – pozostałe odsetki w kwocie 2,6 tys. zł.

Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- § 0910 – odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat (wpływy z odsetek i opłat prolongacyjnych od należności z tytułu kar i opłat legalizacyjnych ustalanych przez powiatowych inspektorów nadzoru budowlanego) w kwocie 26,9 tys. zł,
- § 0970 - wpływy z różnych dochodów w kwocie 4,7 tys. zł,
- § 2910 - zwrot 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 w kwocie 0,2 tys. zł.

W trakcie realizacji dochodów budżetu państwa w 2016 roku, których pozyskanie zlecono starostom, jako realizację zadań z zakresu administracji rządowej (§ 2350), nastąpił wzrost należności wymagalnych w stosunku do roku ubiegłego o kwotę 1 391,2 tys. zł, co stanowi wzrost ich wartości o 44,7% w stosunku do roku ubiegłego. Starostwa powiatowe oraz miasta na prawach powiatu zapewniają, że w celu skutecznej i pełnej realizacji dochodów budżetu państwa, podejmują wszelkie możliwe działania w ramach umocowań i możliwości mające na celu zmniejszanie zaległości. Przeprowadzą szereg działań windykacyjnych takich jak: wezwania do zapłaty skierowane do dłużników, kierowanie sprawy zadłużenia na drogę postępowania sądowego, kierowanie prawomocnych tytułów do egzekucji komorniczej.

Wzrost należności w 2016 roku w stosunku do roku 2015 wynika z:

1. postanowień powiatowych inspektorów nadzoru budowlanego o nałożeniu grzywien w celu przymuszenia zobowiązanego do wykonania obowiązku wynikającego z decyzji PINB,
2. decyzji powiatowych inspektorów nadzoru budowlanego na podstawie ustawy Prawo budowlane oraz Kodeks postępowania administracyjnego obciążających zobowiązanych kosztami niezbędnych środków zabezpieczających, mających na celu usunięcie niebezpieczeństwa dla ludzi i mienia – wykonanie zastępcze.

Rozdział 71095 Pozostała działalność

Plan 2016 r.	23,0 tys. zł
Wykonanie	27,6 tys. zł
%	120,0 %

Dochody planowane zrealizowano w:

- **§ 2350** - dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego z tytułu wpływów za użytkowanie gruntów pokrytych wodami. Dochody zostały zrealizowane przez Urząd Marszałkowski Województwa Dolnośląskiego, na podstawie ustawy z dnia 18 lipca 2001 r. *Prawo wodne* (t.j. Dz. U. 2015 poz. 469 ze zm.). Powyższe dochody są realizowane w paragrafie źródłowym 0690 – wpływy z różnych opłat (pobierane przez Dolnośląski Zarząd Melioracji i Urządzeń Wodnych we Wrocławiu za podstawie zawartych umów za użytkowanie gruntów pokrytych wodami, stanowiących własność Skarbu Państwa – opłaty za przepusty drogowe, wyloty ścieków i wód opadowych, pomosty rekreacyjne). Wyższe wykonanie dochodów w stosunku do planu wynika z zawarcia w 2016 roku nowych umów na użytkowanie gruntów pokrytych wodami.

DZIAŁ 750

ADMINISTRACJA PUBLICZNA

W dziale 750 dochody 2016 roku zaplanowano w wysokości 24 025,0 tys. zł, natomiast zrealizowano w wysokości 25 314,5 tys. zł, tj. 105,37 % planu rocznego. Dochody realizowane przez Dolnośląski Urząd Wojewódzki stanowią drugą co do wielkości pozycję po dochodach uzyskiwanych przez jednostki samorządu terytorialnego z tytułu gospodarki nieruchomościami. Na wysokość realizacji tych dochodów zasadniczy wpływ ma efektywność ściągalności tytułów wykonawczych w zakresie mandatów.

Rozdział 75011 Urzędy wojewódzkie

Plan 2016 r.	23 947,0 tys. zł
Wykonanie	25 238,9 tys. zł
%	105,39 %

Dochody planowane zrealizowano w:

- **§ 0570** - grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych:
 - a) dochody z tytułu mandatów gotówkowych oraz mandatów kredytowanych - planowano w wysokości 13 000,0 tys. zł, a wykonano 11 702,3 tys. zł, tj. 90,02 % planu rocznego, z czego kwota wpłat dokonanych w roku 2016 dla mandatów karnych wystawionych przez jednostki policyjne wyniosła 11 417,4 tys. zł.
 - b) pozostałą kwotę dochodów w wysokości 57,2 tys. zł uzyskano z wpływów z kar nałożonych na osoby fizyczne prowadzące bez zezwolenia wojewody placówki całodobowe dla osób niepełnosprawnych, chorych i starszych, kar za niezgłoszenie zmian do rejestru placówek medycznych, grzywien w celu przymuszenia, co stanowi 476,67 % planu rocznego wynoszącego 12,0 tys. zł. Wyższe wykonanie spowodowane było uzyskaniem nieplanowanych dochodów z tytułu kar nakładanych przez Wojewodę Dolnośląskiego za niezgłoszenie zmian do rejestru placówek wykonujących działalność leczniczą, nieplanowanymi dochodami z tytułu grzywien nakładanych na osoby fizyczne oraz uzyskaniem z egzekucji należności z lat poprzednich.
- **§ 0580** - grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych (wpływy z tytułu kar pieniężnych z tytułu ustalenia lokalizacji inwestycji nakładanych na jednostki samorządu terytorialnego) – zaplanowano dochody w wysokości 230,0 tys. zł, a wykonano 670,9 tys. zł, tj. 291,70 % planu rocznego. Na wyższe wykonanie dochodów wpłynęło nałożenie większej niż zaplanowano ilości kar na podstawie ustawy *Prawo budowlane* (t.j. Dz.U. 2016 poz. 290) oraz uzyskanie nieplanowanych wpływów z tytułu nałożonych kar dla starostów na podstawie *Prawa budowlanego*.
- **§ 0690** - wpływy z różnych opłat (dochody z tytułu opłat paszportowych, opłat za uprawnienia na egzaminatora prawa jazdy, opłat za wpis do rejestru przedsiębiorców prowadzących ośrodki szkolenia techniki jazdy, opłat za karty czasowego pobytu, opłat za wydanie i wymianę cudzoziemcom kart pobytu

i dokumentów, opłat za wydawanie zezwoleń na pracę dla cudzoziemców, opłat za zmianę wpisu do rejestru placówek medycznych, opłat za zmiany wpisu do rejestru dot. zdarzeń medycznych, opłat egzekucyjnych i sądowych, opłat z tytułu zastępstw procesowych, dochody z tytułu wpłat kosztów upomnień) - planowano w wysokości 9 500,0 tys. zł, a wykonano 11 551,1 tys. zł, tj. 121,59 % planu rocznego. Uzyskano większe niż zaplanowano dochody z tytułu m.in.: opłat paszportowych, opłat za wydanie/wymianę kart pobytu oraz opłat za wydanie zezwolenia na pracę cudzoziemców.

- **§ 0750** - dochody z tytułu czynszu, najmu pomieszczeń i energii oraz za użytkowanie miejsc parkingowych, planowano dochody w kwocie 708,0 tys. zł, a wykonano 681,9 tys. zł, tj. 96,31 % planu rocznego;
- **§ 0830** – wpływy z usług (publikowanie taryf ciepła) – planowano dochody w wysokości 115,0 tys. zł, wykonano 137,8 tys. zł, tj. 119,83 % planu rocznego;
- **§ 0870** - wpływy ze sprzedaży składników majątkowych – planowano dochody w kwocie 2,0 tys. zł, wykonano 2,6 tys. zł, tj. 130,0 % planu rocznego;
- **§ 0970** - wpływy z różnych dochodów - planowano 140,0 tys. zł, a wykonano 256,3 tys. zł, tj. 183,07 % planu rocznego. Plan w wysokości 130,0 zł dotyczy wynagrodzenia inkasenta na podstawie umowy z Gminą Wrocław. W wyniku realizacji tej umowy uzyskano kwotę o 60,0 tys. zł wyższą, czyli 190 tys. zł. Wynika to z faktu, że na etapie planowania trudno jest przewidzieć ilość wniosków złożonych przez cudzoziemców ubiegających się o pobyt czasowy, stały lub zezwolenie na pracę. W wysokości 27,5 tys. zł oraz dochodów różnych w wysokości 38,5 tys. zł tytułem: zwrotów za prywatne rozmowy telefoniczne z lat ubiegłych, refundacje za prace interwencyjne za 2015 r., zwrotu kosztów nauki, wpłat z faktur korygujących za 2015 r., wynagrodzenia płatnika oraz bieżącej deklaracji ZUS, wpłat za energię, wodę, konserwację dźwigów, odpady komunalne oraz usługi internetowe w 2015 r., jak również wpłaty z tytułu odszkodowań za zniszczone mienie. Ponadto uzyskano dochody w wysokości 0,3 tys. zł z tytułu opłat za udostępnienie danych osobowych, przekazane przez jednostki samorządu terytorialnego po okresie przejściowym.
- **§ 2350** - dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego realizowane w paragrafie źródłowym 0690 z tytułu opłat za udostępnienie danych z ewidencji ludności (na podstawie ustawy z dnia 24 września 2010 r. o ewidencji ludności t.j. Dz. U. 2016 poz. 722) oraz ewidencji wydanych i unieważnionych dowodów osobistych (zgodnie z ustawą z dnia 6 sierpnia 2010 r. o dowodach osobistych t.j. Dz. U. z 2016 r., poz. 391) - planowano 240,0 tys. zł, a wykonano 150,7 tys. zł, tj. 62,79 % planu rocznego. Wprowadzone w 2015 r. zmiany ustawowe i organizacyjne wpłynęły na obniżenie się w skali całego województwa dolnośląskiego dochodów z tytułu opłat za udostępnianie danych osobowych. Przeprowadzenie po zakończeniu 2016 roku analizy całorocznych danych pozwoli na pełne oszacowanie poziomu gminnych dochodów, realizowanego po zmianie przepisów i na dostosowanie planu budżetu wojewody na rok 2017 do osiągniętego pułapu dochodów w tym zakresie.

Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- **§ 0920** - pozostałe odsetki (od należności zaległych) w kwocie 28,1 tys. zł.

Rozdział 75046 Komisje egzaminacyjne

Plan 2016 r.	78,0 tys. zł
Wykonanie	75,6 tys. zł
%	96,92 %

Dochody planowane zrealizowano w:

- **§ 0690** - wpływy z różnych opłat (opłaty za egzaminy instruktorów nauki jazdy na podstawie ustawy z dnia 5 stycznia 2011 r. *o kierujących pojazdami* - Dz. U. z 2016 r., poz. 627 oraz rozporządzenia Ministra Transportu, Budownictwa i Gospodarki Morskiej z dnia 13 listopada 2015 r. *w sprawie uzyskiwania uprawnień przez instruktorów i wykładowców, opłat oraz wzorów dokumentów stosowanych w tych sprawach, a także stawek wynagrodzenia członków komisji* - Dz.U. 2016 poz. 1791) - planowano dochody w wysokości 30,0 tys. zł, a wykonano 36,6 tys. zł, tj. 122,0 % planu. Wielkość dochodów jest ściśle powiązana z ilością osób chętnych do przystąpienia do egzaminu przed komisją powołaną przez Wojewodę.
- **§ 2350** - dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego - planowano w wysokości 48,0 tys. zł, a wykonano 39,1 tys. zł, tj. 81,46 % planu rocznego. Dochody są realizowane przez Urząd Marszałkowski Województwa Dolnośląskiego w § źródłowym 0690 z tytułu:
 - opłat za przeprowadzenie egzaminów na przewodnika górskiego i pilota wycieczek, opłat za zaszeregowanie obiektów hotelarskich do poszczególnych kategorii (na podstawie ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. *o usługach turystycznych* - Dz. U. 2016 poz. 187 ze zm., rozporządzenia Ministra Sportu i Turystyki z dnia 26 czerwca 2014 r. *w sprawie nabywania uprawnień przewodnika górskiego* – Dz. U. 2014 poz. 868, rozporządzenia Ministra Gospodarki i Pracy z dnia 19 sierpnia 2004 r. *w sprawie obiektów hotelarskich i innych obiektów, w których są świadczone usługi hotelarskie* – Dz. U. z 2006 r. Nr 22, poz. 169, z 2011 r. Nr 259, poz. 1553, z 2013 r. poz. 1113, z 2015 r. poz. 1626 oraz z 2016 r., poz. 1035) – plan w wysokości 38,0 tys. zł został zrealizowany w paragrafie źródłowym 0690 w kwocie 27,8 tys. zł, tj. 73,16 %;
 - opłat za egzaminy osób ubiegających się za stwierdzenie kwalifikacji w zakresie gospodarowania odpadami oraz za wydanie świadectwa stwierdzającego ww. kwalifikacje (art. 165 ust. 2 oraz art. 166 ust. 3 ustawy *o odpadach* z dnia 14 grudnia 2012 r. – t.j. Dz. U. 2016 poz. 1987 ze zm.) – plan w wysokości 10,0 tys. zł wykonano w kwocie 11,3 tys. zł, co stanowi 113,0 % planu rocznego. Do końca okresu sprawozdawczego do egzaminu przystąpiło 8 osób, z których 7 uzyskało kwalifikacje w zakresie gospodarowania odpadami.

DZIAŁ 754

BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA

W dziale 754 w 2016 roku zaplanowano dochody w wysokości 155,0 tys. zł, natomiast zrealizowano w wysokości 400,8 tys. zł, tj. 258,58 % planu rocznego.

Rozdział 75410 Komendy wojewódzkie Państwowej Straży Pożarnej

Plan 2016 r.	13,0 tys. zł
Wykonanie	144,3 tys. zł
%	1 110,0 %

Dochody planowane zrealizowano w:

- **§ 0750** - dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze (czynsze od lokatorów) - planowano w wysokości 8,0 tys. zł i wykonano 8,0 tys. zł, tj. 100,0 % planu rocznego.
- **§ 0970** - wpływy z różnych dochodów (m.in. koszty zużycia energii elektrycznej i wody na placu budowy KW PSP we Wrocławiu za 2015 rok, opłaty eksploatacyjne za lokale, odszkodowanie z tytułu wypadku – szkoda w samochodzie, zapłata za zezłomowany pojazd, zwrot niewykorzystanej składki ubezpieczenia AC za samochód służbowy, rozliczenie depozytu za butle na wodę) – planowano 5,0 tys. zł, a wykonano 16,4 tys. zł, tj. 328,0 % planu rocznego.

Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- **§ 0580** - grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych (m.in. kara umowna za zwłokę w dostawie trzech samochodów ratowniczo-gaśniczych, kara umowna za zwłokę w realizacji zadania inwestycyjnego „Dostawa i montaż pomieszczeń komory dymowej”) w kwocie 79,5 tys. zł,
- **§ 0589** – grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych (m.in. kary umowne za zwłokę w dostawie samochodu ratowniczo-gaśniczego, ciężkiego samochodu gaśniczego, dwóch średnich samochodów ratowniczo-gaśniczych oraz kara umowna za niedotrzymanie terminu naprawy gwarancyjnej pojazdu amfibijnego). Współfinansowanie programów i projektów realizowanych ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 ustawy, z wyłączeniem środków, o których mowa w art. 5 ustawy ust. 3 pkt 2, pkt 5 lit. c i d oraz pkt 6 ustawy w kwocie 40,4 tys. zł.

Stan należności wymagalnych na koniec 2016 roku ukształtował się na poziomie 292,0 tys. zł. Wzrost zaległości w porównaniu do roku ubiegłego wynosi 5,8%. Na powyższą kwotę składają się zaległości klasyfikowane w :

- § 0589 – w wysokości 291,0 tys. zł, które dotyczą należności z tytułu kary umownej za nieterminowe wykonanie napraw i konserwacji urządzenia do zdalnej detekcji skażeń (kwota 262,2 tys. zł), kary z tytułu odstąpienia od części umowy na dostawę trenażerów ratowniczych (kwota 12,7 tys. zł), kary umownej za niewywiązanie się z zapisów umowy na naprawę i przegląd gwarancyjny Quada Arctic Cat (kwota 6,9 tys. zł) oraz kar za niedotrzymanie terminu naprawy pojazdów amfibijnych (kwota 9,2 tys. zł).
- § 0830 – w wysokości 1,0 tys. zł z tytułu szkolenia aktualizującego inspektorów ochrony ppoż.

Przyczyną wzrostu należności wymagalnych w 2016 roku była realizacja wielu projektów finansowanych z udziałem środków europejskich, co skutkowało dużymi problemami wykonawców z terminową realizacją umów i koniecznością naliczenia kar umownych za nieterminowe dostawy.

Rozdział 75411 Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej

Plan 2016 r.	142,0 tys. zł
Wykonanie	256,5 tys. zł
%	180,63 %

Dochody planowane zrealizowano w:

- § 2350 - dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego - zaplanowano dochody w wysokości 142,0 tys. zł, a wykonano 202,2 tys. zł, tj. 142,39 %. Różnica między planem a wykonaniem wynika przede wszystkim z braku możliwości precyzyjnego oszacowania wysokości dochodów możliwych do uzyskania z tytułu: nałożonych grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych oraz jednostek organizacyjnych, wpływów z różnych opłat (koszty upomnień, opłaty egzekucyjne) oraz wpływów z różnych dochodów (wynagrodzenia dla płatnika, zwrot wydatków za lata poprzednie). W rozpisaniu wg źródeł powstania, w paragrafach rzeczywistych, wykonanie dochodów w komendach powiatowych Państwowej Straży Pożarnej kształtowało się następująco:
 - § 0570 - grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych – uzyskano wpływy w kwocie 16,1 tys. zł;
 - § 0580 - grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych - wykonano dochody w kwocie 7,0 tys. zł;
 - § 0690 - wpływy z różnych opłat (z tytułu kosztów upomnień) – wykonano dochody w kwocie 1,7 tys. zł;

- § 0750 - dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze (m.in. wpłaty z tytułu najmu mieszkań oraz dochody uzyskane z tytułu wynajmu pomieszczeń w obiekcie) - zrealizowano wpływy w wysokości 132,9 tys. zł;
- § 0830 - wpływy z usług – wykonano 15,4 tys. zł;
- § 0870 - wpływy ze sprzedaży składników majątkowych – wykonano dochody w kwocie 3,4 tys. zł;
- § 0970 - wpływy z różnych dochodów (monitoring pożarowy) – wykonano dochody w wysokości 25,7 tys. zł.

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

Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- § 0690 - wpływy z różnych opłat w kwocie 0,6 tys. zł,
- § 0870 - wpływy ze sprzedaży składników majątkowych (dotyczy sprzedaży samochodu Straży Pożarnej zakupionego z dotacji z lat ubiegłych) w kwocie 34,9 tys. zł,
- § 0970 - wpływy z różnych dochodów (m.in. odszkodowanie za samochód z lat ubiegłych, zwroty z tytułu rozliczeń za media) w kwocie 18,8 tys. zł.

Należności wymagalne pozostałe do zapłaty wg stanu na 31.12.2016 r. to kwota 43,8 tys. zł, na którą składają się zaległości z tytułu nakładanych w toku czynności kontrolno-rozpoznawczych kar i grzywien w celu przymuszenia (KP PSP Góra, KP PSP Oleśnica, KM PSP Wrocław – trwają egzekucje administracyjne) oraz opłat czynszowych od lokatorów (KM PSP Wrocław – na bieżąco prowadzony jest monitoring spłaty zaległości). Stan zaległości zmniejszył się w porównaniu do roku ubiegłego o kwotę 18,3 tys. zł, co stanowi spadek poziomu należności wymagalnych o 41,7%.

DZIAŁ 801 OŚWIATA I WYCHOWANIE

W dziale 801 planowano dochody w wysokości 31,0 tys. zł, a wykonano w kwocie 208,7 tys. zł, tj. 673,23 % planu rocznego.

Rozdział 80101 Szkoły podstawowe

Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- § 2910 - zwrot 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
w kwocie 4,0 tys. zł.

Rozdział 80102 Szkoły podstawowe specjalne

Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- § 2910 - zwrot 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
w kwocie 0,5 tys. zł.

rozdział 80103 Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych

Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- § 0900 - odsetki od dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości
w kwocie 0,1 tys. zł,
- § 2910 - zwrot 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
w kwocie 44,7 tys. zł.

Rozdział 80104 Przedszkola

Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- § 0900 - odsetki od dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości
w kwocie 0,2 tys. zł,

- § 2910 - zwrot 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
w kwocie 92,5 tys. zł.

Rozdział 80110 Gimnazja

Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- § 2910 - zwrot 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
w kwocie 3,5 tys. zł.

Rozdział 80111 Gimnazja specjalne

Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- § 2910 - zwrot 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
w kwocie 0,2 tys. zł.

Rozdział 80136 Kuratoria oświaty

Plan 2016 r.	21,0 tys. zł
Wykonanie	52,4 tys. zł
%	249,52 %

Dochody planowane zrealizowano w:

- § 0690 - wpływy z różnych opłat (dochody z tytułu opłat za wydawanie duplikatów świadectw szkolnych, dyplomów i ich legalizację – zgodnie z § 26 pkt. 3 rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dnia 28 maja 2010 r. w sprawie świadectw, dyplomów państwowych i innych druków szkolnych, sposobu dokonywania ich sprostowań i wydawania duplikatów t.j. Dz.U. 2014 poz. 893) - planowano dochody w wysokości 21,0 tys. zł, a wykonano 22,6 tys. zł, tj. 107,62 % planu rocznego, co spowodowane było większą liczbą osób, które zwróciły się o wydanie duplikatów dokumentów.

Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- **§ 0750** - dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze (z tytułu najmu pomieszczeń w budynku archiwum Kuratorium Oświaty w Legnicy) w kwocie 24,2 tys. zł,
- **§ 0970** - wpływy z różnych dochodów (koszty płatnika składek ZUS, zwrot kosztów procesowych, czynsz za najem pomieszczeń za grudzień 2015 r. oraz zwrot odszkodowania za zagubioną przesyłkę pocztową) w kwocie 5,6 tys. zł.

Rozdział 80142 Ośrodki szkolenia, doształcania i doskonalenia kadr

Dochody planowane zrealizowano w:

- **§ 0970** – wpływy z różnych dochodów (uzyskane w postępowaniu egzekucyjnym prowadzonym przez Komornika Sądowego w Jeleniej Górze z wierzytelności po zlikwidowanym zakładzie budżetowym pod nazwą Międzywojewódzkie Centrum Szkolenia Administracji Publicznej i Obrony Cywilnej we Wrocławiu) – planowano dochody w wysokości 2,0 tys. zł, a zrealizowano 1,9 tys. zł, tj. 95,0 % planu.

Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- **§ 0920** - pozostałe odsetki w kwocie 0,1 tys. zł.

Rozdział 80150 Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach, liceach ogólnokształcących, liceach profilowanych i szkołach zawodowych

Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- **§ 2910** - zwrot 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 w kwocie 2,5 tys. zł.

Rozdział 80195 Pozostała działalność

Plan 2016 r.	8,0 tys. zł
Wykonanie	6,1 tys. zł
%	76,25 %

Dochody planowane zrealizowano w:

- **§ 0690** - wpływy z różnych opłat - opłaty wnoszone przez placówki ubiegające się o przyznanie akredytacji zgodnie z rozporządzeniem Ministra Edukacji Narodowej i Sportu z dnia 20 grudnia 2003 r. w *sprawie akredytacji placówek i ośrodków prowadzących kształcenie* ustawiczne w formach pozaszkolnych (Dz.U. 2003 nr 227 poz. 2247 ze zm.) oraz rozporządzeniem Ministra Edukacji Narodowej i Sportu z dnia 20 grudnia 2003 r. w *sprawie akredytacji placówek doskonalenia nauczycieli* (Dz. U. z 2003 r. nr 227 poz. 2248 ze zm.) – planowano w wysokości 8,0 tys. zł, a wykonano 4,9 tys. zł, tj. 61,25 % planu rocznego. Mniejsze wykonanie dochodów w stosunku do zaplanowanej wielkości wynikało z mniejszej ilości złożonych wniosków o akredytację.

Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- **§ 2910** - zwrot 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
w kwocie 1,2 tys. zł.

DZIAŁ 851 OCHRONA ZDROWIA

W dziale 851 planowano dochody w wysokości 9 453,0 tys. zł, a wykonano w kwocie 10 432,1 tys. zł, tj. 110,36 % planu rocznego, w tym:

Rozdział 85132 Inspekcja Sanitarna

Plan 2016 r.	9 023,0 tys. zł
Wykonanie	9 171,0 tys. zł
%	101,64 %

Dochody planowane zrealizowano w:

- § 0570 - grzywny, mandaty i kary pieniężne od osób fizycznych - planowano w wysokości 68,0 tys. zł, a zrealizowano 261,7 tys. zł, tj. 384,85 % rocznego planu,
- § 0580 - grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych - planowano dochody w kwocie 24,0 tys. zł, a zrealizowano 41,7 tys. zł, tj. 173,75 % planu rocznego,
- § 0690 - wpływy z różnych opłat (opłaty za przeprowadzone kontrole i badania laboratoryjne /negatywne/ kończące postępowanie decyzją administracyjną) - planowano dochody w wysokości 1 701,0 tys. zł, a zrealizowano 1 542,2 tys. zł, tj. 90,66 % planu rocznego,
- § 0750 - dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze (dochody z opłaty za najem pomieszczeń i innych składników majątkowych) - planowano dochody w wysokości 48,0 tys. zł, a zrealizowano 47,4 tys. zł, tj. 98,75 % planu rocznego,
- § 0830 - wpływy z usług – planowano dochody w kwocie 7 124,0 tys. zł, a zrealizowano 7 173,6 tys. zł, tj. 100,70 % rocznego planu,
- § 0870 - dochody ze sprzedaży składników majątkowych - planowano wpływy w wysokości 1,0 tys. zł, a zrealizowano 5,3 tys. zł, tj. 530,0 % rocznego planu,
- § 0910 - odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat - planowano w wysokości 31,0 tys. zł, a zrealizowano 15,8 tys. zł, tj. 50,97 % rocznego planu,
- § 0970 - wpływy z różnych dochodów (rozliczenia z lat ubiegłych) - planowano w kwocie 26,0 tys. zł, a zrealizowano 83,3 tys. zł, tj. 320,38 % rocznego planu.

Planowane dochody budżetowe stanowią prognozę opracowaną głównie w oparciu o wykonanie z lat poprzednich oraz ogólnej oceny stanu sanitarno-higienicznego w województwie. Rzeczywiste wykonanie jest pochodną wyników kontroli w obiektach i nałożonych kar.

Według stanu na dzień 31.12.2016 r. w stosunku do stanu z dnia 31.12.2015 r. nastąpił wzrost należności wymagalnych o kwotę 482,4 tys. zł, co stanowi wzrost poziomu zaległości o 29,5%. Jest to wynikiem wzrostu należności przede wszystkim w paragrafach 0570, 0580 i 0690. Należności wymagalne to głównie grzywny i wysokie karty pieniężne (np. po 50-100 tys. zł) nakładane na osoby fizyczne i prawne za naruszenie zakazu wprowadzania do obrotu środków zastępczych, zwanych potocznie „dopalaczami”. Zobowiązani powszechnie odwołują się od decyzji. Windykacja realizowana jest w trybie postępowania egzekucyjnego, na podstawie tytułów wykonawczych wystawionych przez Inspekcję Sanitarną.

Podsumowując, wzrost należności wymagalnych w 2016 r. w stosunku do roku ubiegłego wynika z:

- uchylania się od regulacji opłat przez zobowiązanych,
- wyższych kwot nakładanych na zobowiązanych oraz odwołaniami wszczynanymi przez karanych,
- niskiej skuteczności egzekucji realizowanej przez urzędy skarbowe.

Rozdział 85133 Inspekcja Farmaceutyczna

Plan 2016 r.	430,0 tys. zł
Wykonanie	1 076,6 tys. zł
%	250,37 %

Dochody planowane zrealizowano w:

- **§ 0690** - wpływy z różnych opłat (z tytułu udzielenia zezwolenia oraz zmiany zezwolenia na prowadzenie aptek i punktów aptecznych, zgodnie z ustawą z dnia 6 września 2001 r. – *Prawo Farmaceutyczne* (t.j. Dz. U. 2016 poz. 2142), a wysokość tych opłat określa rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 9 sierpnia 2007 (Dz. U. z 2007 r. Nr 150, poz. 1072 z późn. zm.) oraz art. 105 ustawy *Prawo Farmaceutyczne*) - planowano w wysokości 380,0 tys. zł, a zrealizowano 990,4 tys. zł, tj. 260,63 % rocznego planu. Wysokość wpływów zależy od ilości osób zainteresowanych założeniem i prowadzeniem punktu aptecznego i apteki. Wyżej wymienione dochody są trudne do oszacowania, gdyż nie można z góry przewidzieć ilości wniosków, które wpłyną z prośbą o wydanie zezwolenia na prowadzenie punktu aptecznego i apteki.
- **§ 0830** - wpływy z usług z tytułu analizy farmaceutycznej leków recepturowych i aptecznych, wody destylowanej i wody do dializ (zgodnie z ustawą z dnia 6 września 2001 r. – *Prawo Farmaceutyczne* t.j. Dz. U. 2016 poz. 2142) oraz surowców farmaceutycznych w ramach kontroli seryjnej wstępnej (zgodnie z rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 10 kwietnia 2013 r. w sprawie kontroli seryjnej wstępnej produktów leczniczych oraz surowców wykorzystywanych do sporządzania leków recepturowych lub aptecznych – Dz. U. 2013 poz. 491) - planowano w kwocie 50,0 tys. zł, a zrealizowano 39,7 tys. zł, tj. 79,40 % rocznego planu.

Dochody nieplanowane wykonano w:

- § 0580 - grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych (kary zostały nałożone przez Wojewódzkiego Inspektora Farmaceutycznego w drodze decyzji administracyjnej zgodnie z art.129b *Prawa farmaceutycznego* (niedozwolona reklama apteki) na podmioty, które wbrew przepisom art. 94a prowadzą reklamę apteki, punktu aptecznego, placówki obrotu poza aptecznego oraz ich działalność) w kwocie 46,0 tys. zł,
- § 0920 - pozostałe odsetki (za przekroczenie terminu płatności za wykonane badanie oraz odsetki za przekroczenie terminu płatności z tytułu kary za niezgodną z przepisami reklamę aptek) w kwocie 0,5 tys. zł.

Rozdział 85141 Ratownictwo medyczne

Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- § 2910 - zwrot 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 w kwocie 95,6 tys. zł.

rozdział 85156 Składki na ubezpieczenie zdrowotne oraz świadczenia dla osób nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego

Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- § 0970 - wpływy z różnych dochodów (z tytułu zwrotu składek na ubezpieczenie zdrowotne oraz świadczeń dla osób nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego) w kwocie 87,1 tys. zł.

Rozdział 85195 Pozostała działalność

Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- § 0920 - pozostałe odsetki w kwocie 1,0 tys. zł;
- § 2910 - zwrot 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 w kwocie 0,8 tys. zł.

DZIAŁ 852

POMOC SPOŁECZNA

W dziale 852 w roku 2016 zaplanowano dochody w łącznej wysokości 15 442,0 tys. zł, a wykonano w kwocie 23 705,3 tys. zł, tj. 153,51 % planu rocznego. Główne źródło dochodów w tym dziale stanowią dochody z tytułu zwrotu wpłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego od dłużników oraz wpływy z tytułu odzyskanych zaliczek alimentacyjnych.

Rozdział 85201 Placówki opiekuńczo-wychowawcze

Dochody nieplanowane wykonano w:

- § 2910 – zwrot 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
w kwocie 0,1 tys. zł.

Rozdział 85203 Ośrodki wsparcia

Plan 2016 r.	342,0 tys. zł
Wykonanie	246,7 tys. zł
%	72,13 %

Dochody planowane zrealizowano w:

- § 2350 - dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego (realizowane w paragrafach źródłowych 0830 oraz 0690 z tytułu odpłatności osób korzystających z usług świadczonych w środowiskowych domach samopomocy dla osób z zaburzeniami psychicznymi) - planowano dochody w wysokości 342,0 tys. zł, a zrealizowano w kwocie 235,4 tys. zł, tj. 68,83 % planu rocznego.

Dochody nieplanowane wykonano w:

- § 0970 – wpływy z różnych dochodów w kwocie 1,0 tys. zł,
- § 2910 – zwrot 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
w kwocie 10,3 tys. zł.

Rozdział 85205 Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie

Nieplanowane dochody zrealizowano w:

- § 0900 - odsetki od dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości
w kwocie 0,8 tys. zł,
- § 2910 – zwrot 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
w kwocie 6,2 tys. zł.

Rozdział 85206 Wspieranie rodziny

Nieplanowane dochody zrealizowano w:

- § 2910 – zwrot 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
w kwocie 4,1 tys. zł.

Rozdział 85211 Świadczenia wychowawcze

Nieplanowane dochody zrealizowano w:

- § 0920 - pozostałe odsetki
w kwocie 1,7 tys. zł,
- § 2350 - dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego (zrealizowane w paragrafie źródłowym 0970) dotyczące zryczałtowanego wynagrodzenia z tytułu terminowego wpłacania podatków pobranych na rzecz budżetu państwa, przysługującego płatnikom na podstawie art. 28 § 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. *Ordynacja podatkowa* (Dz. U. z 2015 r. poz. 613 ze zm.) w wysokości określonej w § 1 ust. 1 pkt. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 grudnia 2015 r. w sprawie określenia wynagrodzenia płatników i inkasentów pobierających podatki na rzecz budżetu państwa (Dz. U. z 2015 r. poz. 2154), zgodnie z którym kwota należnego wynagrodzenia jest potrącana z kwoty podatków pobranych przez płatników i wynosi 0,3% kwoty podatków pobranych przez płatników na rzecz budżetu państwa
w kwocie 0,1 tys. zł.

Rozdział 85212 Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego

Plan 2016 r.	14 891,0 tys. zł
Wykonanie	22 722,3 tys. zł
%	152,59 %

Dochody planowane zrealizowano w:

- **§ 2350** - dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego - planowano w wysokości 14 891,0 tys. zł, a zrealizowano w kwocie 19 686,5 tys. zł, tj. 132,20 % planu rocznego. Dochody w tym rozdziale pochodzą z odzyskanych poprzez egzekucję od dłużników alimentacyjnych należności z tytułu wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz zwrotów od dłużników zaliczki alimentacyjnej. Zasady zwrotu świadczeń z funduszu alimentacyjnego określa ustawa z dnia 7 września 2007 r. o pomocy osobom uprawnionym do alimentów (t.j. Dz. U. 2016 poz. 169), która gwarantuje budżetowi państwa 60%-ową partycypację w odzyskanych świadczeniach i pełną kwotę należnych odsetek. W przypadku odzyskanych zaliczek alimentacyjnych jednostka samorządu terytorialnego przekazuje do budżetu 50,0 % uzyskanych wpływów. Na większą niż planowano wysokość dochodów duży wpływ ma szersze korzystanie przez jednostki samorządu terytorialnego z istniejących instrumentów dyscyplinowania dłużników alimentacyjnych: wpis do rejestru dłużników, utrata prawa jazdy, zawiadamianie prokuratur w przypadku odmowy podjęcia pracy lub uchylania się od niej itp. Powyższe dochody zostały realizowane w paragrafach źródłowych:

- **§ 0970** - wpływy z różnych dochodów (zwrot od dłużników zaliczek alimentacyjnych wypłaconych osobom uprawnionym) w kwocie 1 037,5 tys. zł,
- **§ 0920** - pozostałe odsetki w kwocie 11 892,3 tys. zł,
- **§ 0980** – wpływy z tytułu zwrotu wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego w kwocie 6 755,4 tys. zł.

Pojawiły się również dodatkowe dochody nieujęte w planie dochodów przewidzianych do realizacji przez jednostki samorządu terytorialnego w § 2350, które zostały zrealizowane w następujących paragrafach źródłowych:

- **§ 0570** - grzywny, mandaty i kary pieniężne od osób fizycznych w kwocie 0,1 tys. zł,
- **§ 0690** - wpływy z różnych opłat w kwocie 1,2 tys. zł.

Nieplanowane dochody zrealizowano w:

- **§ 0690** - wpływy z różnych opłat w kwocie 3,6 tys. zł,
- **§ 0920** - pozostałe odsetki w kwocie 477,1 tys. zł,

- § 0970 - wpływy z różnych dochodów (zwroty dotacji - świadczeń rodzinnych wypłaconych w latach ubiegłych) w kwocie 2 554,3 tys. zł,
- § 2910 - zwrot 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 w kwocie 0,8 tys. zł.

W trakcie realizacji dochodów budżetu państwa w 2016 roku, których pozyskanie zlecono jednostkom samorządu terytorialnego, jako realizację zadań z zakresu administracji rządowej (§ 2350), nastąpił wzrost należności wymagalnych w stosunku do roku ubiegłego o kwotę 91 524,1 tys. zł, co stanowi zwiększenie ich poziomu o 11,6%. Zaległości wynikają z nie ściągniętych przez komornika w postępowaniu egzekucyjnym od dłużników zaliczek alimentacyjnych oraz wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego.

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 (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 169).

Wzrost należności w 2016 r. w stosunku do 2015 r. wynika z:

- niskiej skuteczności odzyskiwania należności z tytułu funduszu alimentacyjnego poprzez egzekucję od dłużników alimentacyjnych (stanowi mniej niż 15% środków wypłaconych uprawnionym do świadczeń z funduszu alimentacyjnego),
- rosnącej liczby dłużników alimentacyjnych w województwie z 24 599 w roku 2014 do 26 315 w roku 2015.

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

Nieplanowane dochody zrealizowano w:

- § 0970 - wpływy z różnych dochodów (zwroty dotacji) w kwocie 24,2 tys. zł,
- § 2910 - zwrot 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 w kwocie 1,4 tys. zł.

Rozdział 85214 Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe

Nieplanowane dochody zrealizowano w:

- § 0920 - pozostałe odsetki w kwocie 2,9 tys. zł,
- § 0970 - wpływy z różnych dochodów (zwroty dotacji – zasiłków okresowych wypłaconych w latach ubiegłych) w kwocie 116,6 tys. zł,
- § 2910 - zwrot 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 w kwocie 0,2 tys. zł.

Rozdział 85215 Dodatki mieszkaniowe

Nieplanowane dochody zrealizowano w:

- § 0900 - odsetki od dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości w kwocie 0,2 tys. zł,
- § 0970 - wpływy z różnych dochodów w kwocie 0,1 tys. zł,
- § 2910 – zwrot 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 w kwocie 2,4 tys. zł.

Rozdział 85216 Zasiłki stałe

Nieplanowane dochody zrealizowano w:

- § 0690 – wpływy z różnych opłat w kwocie 0,1 tys. zł,
- § 0920 - pozostałe odsetki w kwocie 0,3 tys. zł,
- § 0970 - wpływy z różnych dochodów (zwroty dotacji – zasiłków stałych wypłaconych w latach ubiegłych) w kwocie 273,9 tys. zł.

Rozdział 85218 Powiatowe centra pomocy rodzinie

Nieplanowane dochody zrealizowano w:

- § 2910 – zwrot 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 w kwocie 0,6 tys. zł.

Rozdział 85219 Ośrodki pomocy społecznej

Nieplanowane dochody zrealizowano w:

- § 0900 - odsetki od dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art.184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości
w kwocie 0,2 tys. zł;
- § 0970 - wpływy z różnych dochodów (zwroty dotacji – nienależnie pobrane świadczenia z tytułu opieki prawnej wypłaconych w latach ubiegłych)
w kwocie 7,3 tys. zł;
- § 2910 – zwrot 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
w kwocie 22,7 tys. zł.

Rozdział 85226 Ośrodki adopcyjno-opiekuńcze

Nieplanowane dochody zrealizowano w:

- § 2350 - dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego (rozliczenia z lat ubiegłych zrealizowane przez UMWD we Wrocławiu w § źródłowym 0970 – wpływy z różnych dochodów)
w kwocie 0,5 tys. zł.

Rozdział 85228 Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze

Plan 2016 r.	209,0 tys. zł
Wykonanie	204,3 tys. zł
%	97,75 %

Dochody planowane zrealizowano w:

- § 2350 - dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego – wpływy z usług z tytułu odpłatności osób korzystających ze specjalistycznych usług opiekuńczych, świadczonych przez pracowników etatowych ośrodka pomocy społecznej lub na zlecenie ośrodka przez pracowników innych instytucji zgodnie z zapisami rozporządzenia Ministra Polityki Społecznej z dnia 22 września 2005 r. w sprawie specjalistycznych usług opiekuńczych (Dz. U. Nr 189 poz. 1598 ze zm.) - planowano w kwocie 209,0 tys. zł, a wykonano 204,2 tys. zł, tj. 97,70 % planu rocznego. Dochody są realizowane w paragrafie rzeczywistym 0830 – wpływy z usług. Na mniejsze wykonanie dochodów od planu wpływ miał aktualny poziom dochodów osób oraz rodzin osób korzystających z usług specjalistycznych oraz zróżnicowanie kryteria ustalania odpłatności za usługi ustalone przez poszczególne jednostki samorządu terytorialnego.

Dochody nieplanowane zrealizowano w:

- § 0970 - wpływy z różnych dochodów w kwocie 0,1 tys. zł,

Rozdział 85278 Usuwanie skutków klęsk żywiołowych

Nieplanowane dochody zrealizowano w:

- § 0920 - pozostałe odsetki w kwocie 8,4 tys. zł,
- § 0970 - wpływy z różnych dochodów (zwrot nienależnie pobranych zasiłków powodziowych) w kwocie 46,4 tys. zł.

Rozdział 85295 Pozostała działalność

Nieplanowane dochody zrealizowano w:

- § 0920 - pozostałe odsetki w kwocie 0,2 tys. zł,
- § 0970 - wpływy z różnych dochodów w kwocie 7,1 tys. zł,
- § 2350 - dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego (realizowane w § źródłowym 0690 – wpływy z różnych opłat – dochody uzyskane z tytułu odpłatności za wydawanie duplikatów kart dużej rodziny) w kwocie 3,1 tys. zł,
- § 2910 – zwrot 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 w kwocie 0,2 tys. zł.

DZIAŁ 853 POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ

W dziale 853 w roku 2016 zaplanowano dochody w łącznej wysokości 270,0 tys. zł, a wykonano w kwocie 208,1 tys. zł, tj. 77,07 % planu rocznego.

Rozdział 85305 Żłobki

Nieplanowane dochody zrealizowano w:

- § 0920 – pozostałe odsetki w kwocie 0,1 tys. zł,
- § 2910 - zwrot 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 w kwocie 0,4 tys. zł.

Rozdział 85307 Dzienni opiekunowie

Nieplanowane dochody zrealizowano w:

- § 0900 - odsetki od dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art.184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości w kwocie 0,6 tys. zł.

Rozdział 85321 Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności

Plan 2016 r.	270,0 tys. zł
Wykonanie	170,2 tys. zł
%	63,04 %

Dochody planowane zrealizowano w:

- § 2350 - dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego – planowano w kwocie 270,0 tys. zł, a wykonano 170,2 tys. zł, tj. 63,04 % planu rocznego. Są to dochody zrealizowane w źródłowym paragrafie 0690 - wpływy z różnych opłat (z tytułu wydawania kart parkingowych przez powiatowe zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności). Zadanie to jest wykonywane przez ww. zespoły od dnia 1 lipca 2014 r. – zgodnie z ustawą z dnia 23 października 2013 r. o zmianie ustawy – *Prawo o ruchu drogowym oraz niektórych innych ustaw* Dz. U. 2013 poz. 1446).

Rozdział 85334 Pomoc dla repatriantów

Nieplanowane dochody zrealizowano w:

- § 0900 - odsetki od dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art.184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości
w kwocie 6,1 tys. zł,
- § 2910 - zwrot 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
w kwocie 29,8 tys. zł.

Rozdział 85395 Pozostała działalność

Nieplanowane dochody zrealizowano w:

- § 0900 - odsetki od dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art.184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości
w kwocie 0,1 tys. zł,
- § 2910 - zwrot 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
w kwocie 0,8 tys. zł.

DZIAŁ 854

EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA

W dziale 854 w roku 2016 nie planowano dochodów, natomiast zrealizowano w wysokości 52,9 tys. zł.

Rozdział 85412 Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej, a także szkolenia młodzieży

Nieplanowane dochody zrealizowano w:

- § 0900 - odsetki od dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art.184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości
w kwocie 0,2 tys. zł,
- § 2910 - zwrot 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
w kwocie 1,4 tys. zł.

Rozdział 85415 Pomoc materialna dla uczniów

Nieplanowane dochody zrealizowano w:

- § 0900 - odsetki od dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art.184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości
w kwocie 0,2 tys. zł,
- § 0970 - wpływy z różnych dochodów (zwroty stypendium szkolnego o charakterze socjalnym z lat ubiegłych) w kwocie 20,1 tys. zł,
- § 2910 - zwrot 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
w kwocie 27,7 tys. zł.

Rozdział 85495 Pozostała działalność

Nieplanowane dochody zrealizowano w:

- § 2910 - zwrot 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
w kwocie 3,3 tys. zł.

DZIAŁ 900

GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA

W dziale 900 na 2016 rok zaplanowano dochody w kwocie 144,0 tys. zł, a zrealizowano w kwocie 240,7 tys. zł, tj. 167,15 % planu rocznego.

Rozdział 90014 Inspekcja Ochrony Środowiska

Plan 2016 r.	144,0 tys. zł
Wykonanie	211,8 tys. zł
%	147,08 %

Dochody planowane zrealizowano w:

- **§ 0580** - grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych - planowano dochody w wysokości 100,0 tys. zł, a zrealizowano 138,0 tys. zł, tj. 138,0 % planu rocznego.
 Udział dochodów Skarbu Państwa w karach waha się od 0 do 20 %, a przypis jest możliwy w chwili otrzymania środków na rachunek dochodów. Kwoty oddane do egzekucji w prawie 100 % przechodzą do realizacji na lata następne, a i w tych przypadkach ich wyegzekwowanie przez komorników lub poborców podatkowych jest niewielkie. Realizacja na poziomie 138,0% przyjętego planu wynika między innymi z:
 - wpłat kar pieniężnych w wysokości 32,8 tys. zł za nieprzedłożenie Dolnośląskiemu Wojewódzkiemu Inspektorowi Ochrony Środowiska w terminie sprawozdania zawierającego informacje niezbędne do tworzenia Krajowego Rejestru Uwalniania i Transferu Zanieczyszczeń,
 - wpłat z tytułu podziału (redystrybucji) kar za nieprzestrzeganie przepisów ochrony środowiska wymierzanych na podstawie ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. *Prawo Ochrony Środowiska* (t.j. Dz. U. 2013 poz. 1232 ze zm.) w wysokości 58,8 tys. zł,
 - wpłat kar pieniężnych w wysokości 45,8 tys. zł wymierzonych na podstawie ustawy *o recyklingu pojazdów wycofanych z eksploatacji* (t.j. Dz. U. 2015 poz. 140) za nieprzestrzeganie przepisów. Od dnia 01.01.2016 r. w związku ze zmianą przepisów wpływy z ww. ustawy stanowią w 100% dochód budżetu państwa. Do dnia 31.12.2015 r. stanowiły one dochód Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w wysokości 80% oraz dochód budżetu państwa w wysokości 20%.
- **§ 0690** - wpływy z różnych opłat - opłata za udostępnianie informacji o środowisku, pobierana na podstawie ustawy z dnia 3 października 2008 r. *o udostępnianiu informacji o środowisku i jego ochronie, udziale społeczeństwa w ochronie środowiska oraz o ocenach oddziaływania na środowisko* (t. j. Dz. U. 2016 poz. 353 ze zm.) oraz rozporządzenia Ministra Środowiska z dnia 12 listopada 2010 r. *w sprawie opłat za udostępnianie informacji o środowisku* (Dz. U. 2010 nr 215 poz. 1415 ze zm.) – planowano dochody w wysokości 4,0 tys. zł, a wykonano w kwocie 3,8 tys. zł, tj. 95,00 % planu.

- **§ 0970** - wpływy z różnych dochodów (wpłaty z tytułu wymierzonych przez DWIOŚ decyzji za pobór prób w związku z wykonywanymi kontrolami z zakresu przestrzegania przepisów prawa ochrony środowiska, wpłaty z tytułu odszkodowania, kary umowne za nieterminowe realizowanie umów na dostawy materiałów laboratoryjnych, rozliczenia z lat ubiegłych) - planowano dochody w wysokości 40,0 tys. zł, a zrealizowano w wysokości 23,5 tys. zł, tj. 58,75 % planu.

Nieplanowane dochody zrealizowano w:

- **§ 0570** - grzywny, mandaty i kary pieniężne od osób fizycznych:
 - z tytułu podziału (dystrybucji) kar za nieprzestrzeganie przepisów ochrony środowiska w kwocie 12,3 tys. zł,
 - z tytułu kar za nieprzestrzeganie przepisów w zakresie ustawy o recyklingu pojazdów wycofanych z eksploatacji (od 01.01.2016 r. w związku ze zmianą przepisów wpływy z tego tytułu stanowią w 100 % dochodów budżetu państwa) w kwocie 28,9 tys. zł,
- **§ 0910** - wpływy z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat podatków i opłat, w tym: opłata prolongacyjna i odsetki, do których stosuje się przepisy ustawy *Ordynacja podatkowa* w kwocie 5,3 tys. zł.

Stan należności wymagalnych na koniec 2016 roku wyniósł 2 437,3 tys. zł i w porównaniu do roku ubiegłego uległ zwiększeniu o kwotę 2 415,7 tys. zł, co stanowi wzrost poziomu zaległości o 11 147,6%. Na stan zaległości składają się kwoty klasyfikowane w:

- **§ 0570** – w wysokości 418,7 tys. zł wynikające z przepisów, które weszły w życie z dniem 1 stycznia 2016 r. ustawą z dnia 27 maja 2015 r. o zmianie ustawy o recyklingu pojazdów wycofanych z eksploatacji oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2015 r., poz. 933). Wskazana ustawa w art. 5 pkt 3 lit. b i pkt 5 uchyla w ustawie z dnia 27 kwietnia 2001 r. Prawo ochrony środowiska art. 401 ust. 7 pkt 11b i art. 402 ust. 15, to jest te zapisy, które stanowiły, że beneficjentem wpływów z kar pieniężnych z ustawy o recyklingu pojazdów wycofanych z eksploatacji jest Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej. Wprowadzenie powyższych zmian oznacza, że z dniem 1 stycznia 2016 r. Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej przestaje być beneficjentem omawianych wpływów. Ustawa o recyklingu pojazdów wycofanych z eksploatacji, w brzmieniu obowiązującym od dnia 1 stycznia 2016 r., reguluje tryb nakładania kar pieniężnych, ale nie wskazuje ani samodzielnie ani poprzez inne akty prawne, komu organ Inspekcji Ochrony Środowiska ma przekazywać uzyskiwane wpływy z tytułu owych kar. W takim razie jeżeli brak w powyższym zakresie uregulowań, to kary pieniężne orzekane na podstawie ustawy o recyklingu pojazdów wycofanych z eksploatacji należy zakwalifikować jako dochód budżetu państwa zgodnie z ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.
- **§ 0580** – w wysokości 70,0 tys. zł tytułu kar pieniężnych orzeczonych na podstawie ustawy o recyklingu pojazdów wycofanych z eksploatacji, które z dniem 1 stycznia 2016 r. stanowią należności z tytułu dochodów budżetowych.

- § 0690 – w kwocie 0,2 tys. zł
- § 0830 – w wysokości 2,6 tys. zł
- § 0910 – w kwocie 171,3 tys. zł z należności pochodnych od ww. należności, czyli odsetki za zwłokę
- § 0920 – w kwocie 51,8 tys. zł z należności pochodnych od ww. należności, czyli odsetki za zwłokę
- § 0970 – w kwocie 1 722,7 tys. zł wynikających z naliczenia kar umownych podmiotom, które nie wywiązały się z umów na realizację następujących przedmiotów zamówienia: „Budowa laboratorium WIOŚ we Wrocławiu wraz z zapleczem szkoleniowo-dydaktycznym” oraz „Dostawa oprogramowania do zarządzania laboratorium”.

Rozdział 90095 Pozostała działalność

Nieplanowane dochody zrealizowano w:

- § 2350 - dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego - z tytułu opłat legalizacyjnych wynikających z ustawy z dnia 18 lipca 2001 r. *Prawo wodne* (t.j. Dz. U. 2015 poz. 496 ze zm.). Dochody realizowane są w paragrafie źródłowym 0690 – wpływy z różnych opłat (za legalizację urządzeń wodnych) przez Starostwo Powiatowe w Jeleniej Górze, Starostwo Powiatowe w Kamiennej Górze i Starostwo Powiatowe we Wrocławiu.
w kwocie 28,9 tys. zł.

DZIAŁ 921

KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO

W dziale 921 na 2016 rok zaplanowano dochody w kwocie 13,0 tys. zł, a zrealizowano dochody w kwocie 30,9 tys. zł, tj. 237,69 % planu rocznego.

Rozdział 92121 Wojewódzkie Urzędy Ochrony Zabytków

Plan 2016 r.	13,0 tys. zł
Wykonanie	30,9 tys. zł
%	237,69 %

Dochody planowane zrealizowano w:

- § 0750 - dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze (m.in. dochody z tytułu umowy najmu pomieszczeń w delegaturze w Jeleniej Górze) – planowano dochody w wysokości 13,0 tys. zł, wykonano w kwocie 12,0 tys. zł, tj. 92,31 % planu.

Nieplanowane dochody zrealizowano w:

- § 0570 - grzywny, mandaty i kary pieniężne od osób fizycznych w kwocie 6,1 tys. zł,
- § 0580 – grzywny i inne kary pieniężna od osób prawnych w kwocie 10,1 tys. zł,
- § 0690 – wpływy z różnych opłat w kwocie 0,2 tys. zł,
- § 0970 - wpływy z różnych dochodów w kwocie 2,5 tys. zł.

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