

Ocena realizacji budżetu Wojewody Dolnośląskiego za I kwartał 2009 roku

/ w tys. zł/

Wyszczególnienie	Ustawa budżetowa na 2009 r.	Zmiany			Plan po zmianach na 31.03.09 r.	Wykonanie na 31.03.09 r.	%% 7:6
		Rezerwa celowa	Decyzje Wojewody	Decyzje Kierowników jednostek budżetowych			
1	2	3	4	5	6	7	8
WYDATKI OGÓŁEM	1 400 245	152 560	0	0	1 552 805	387 105	24,93%
z tego:							
1. Wydatki bieżące	1 362 969	103 951	0	0	1 466 920	385 546	26,28%
w tym:							
1.1. Wynagrodzenia z pochodnymi	108 288	128	-802	-452	107 162	26 844	25,05%
1.2. Pozostałe wydatki bieżące jednostek budżetowych	33 173	3 910	791	452	38 326	5 494	14,33%
2. Świadczenia na rzecz osób fizycznych	1 835	480	3		2 318	296	12,77%
3. Dotacje bieżące dla jednostek samorządu terytorialnego	1 207 516	33 193	8		1 240 717	320 812	25,86%
4. Pozostałe dotacje	12 157	66 240			78 397	32 100	40,95%
5. Wydatki majątkowe	37 276	48 609	0	0	85 885	1 560	1,82%
w tym:							
5.1. Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1854	97			1 951	82	4,20%
5.2. Dotacje inwestycyjne dla jednostek samorządu terytorialnego	35 422	48 512			83 934	1 478	1,76%
5.3. Pozostałe wydatki inwestycyjne					0		

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

1 400 245 tys. zł

z tego:

Wydatki bieżące: 1 362 969 tys. zł

(w tym wydatki na finansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej – 14 548 tys. zł)

<input type="checkbox"/> wynagrodzenia wraz z pochodnymi	108 288 tys. zł
<input type="checkbox"/> dotacje bieżące	1 219 673 tys. zł
<input type="checkbox"/> świadczenia na rzecz osób fizycznych	1 835 tys. zł
<input type="checkbox"/> pozostałe wydatki bieżące	33 173 tys. zł

Wydatki majątkowe: 37 276 tys. zł

(w tym wydatki na finansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej – 14 154 tys. zł)

<input type="checkbox"/> wydatki majątkowe jednostek budżetowych	1 854 tys. zł
<input type="checkbox"/> wydatki majątkowe dla j.s.t.	35 422 tys. zł

W okresie od 1 stycznia do 31 marca 2009 roku wydatki budżetowe Wojewody Dolnośląskiego zostały zwiększone o kwotę **152 560 390 zł**.

Źródłem wzrostu wydatków były zwiększenia otrzymane z budżetu państwa:

1. z części 83 - rezerwy celowe z następujących pozycji ustawy budżetowej w kwocie 152 560 390 zł:

z poz. 6 – Kredyt na program poakcesyjnego wsparcia obszarów wiejskich – 249 573 zł

Środki pochodzące z kredytu Banku Światowego przeznaczone są na pokrycie kosztów świadczeń kwalifikowanych komponentu B2 finansowanych w całości ze środków pochodzących z pożyczki Banku Światowego w ramach Poakcesyjnego Programu Wsparcia Obszarów Wiejskich – 249 573 zł

z poz. 8 – Finansowanie Wspólnej Polityki Rolnej i Rybackiej, programów operacyjnych, w tym programów pomocy technicznej (...) – 62 500 000 zł

Środki przeznaczone na dofinansowanie przedsięwzięć realizowanych w ramach programu wieloletniego pn "Narodowy Program Przebudowy Dróg Lokalnych 2008-20011" – 62 500 000 zł

z poz. 10 - Ratownictwo medyczne 65 585 950 zł

- Środki przeznaczone na finansowanie zadań zespołów ratownictwa medycznego – 65 585 950 zł

z poz. 13 – Stypendia Prezesa Rady Ministrów dla uczniów szczególnie uzdolnionych 461 304 zł

Środki przeznaczone są na sfinansowanie w okresie styczeń-czerwiec 2009 r. stypendiów Prezesa Rady Ministrów dla uczniów szczególnie uzdolnionych na rok

2008/2009, zgodnie z Rozporządzeniem RM z dnia 14 czerwca 2005 r. w sprawie stypendiów Prezesa Rady Ministrów, ministra właściwego do spraw oświaty i wychowania oraz ministra właściwego do spraw kultury i ochrony dziedzictwa narodowego (Dz./U. Nr 106 , poz.890) - 461 304 zł

z poz. 14 – Zwalczanie chorób zakaźnych zwierząt (w tym finansowanie programów zwalczania), badania monitoringowe pozostałości chemicznych i biologicznych w tkankach zwierząt, produktach pochodzenia zwierzęcego i paszach, finansowanie zadań zleconych przez Komisję Europejską oraz finansowanie kosztów realizacji zadań Inspekcji Weterynaryjnej a także 11 500 tys. zł na zwiększenie zatrudnienia w inspektoratach weterynarii – 3 900 872 zł

Środki przeznaczone są na dofinansowanie zwalczania chorób zakaźnych zwierząt 3 804 949 zł

Środki przeznaczone są na dofinansowanie zadań Inspekcji Weterynaryjnej 95 923 zł

z poz. 15 - Pomoc dla repatriantów w kwocie 352 000 zł

- Na dotacje dla gmin, które są uprawnione do:

- otrzymania , zgodnie z art. 21 ust.1 i 2 ustawy z dnia 9 listopada 2000 r. o repatriacji (Dz. U. z 2004 r. Nr 53, poz. 532 z późn. zm.) dotacji celowej z budżetu państwa na podstawie porozumienia zawartego z właściwym wojewodą, w sytuacji gdy gmina zobowiązała się zapewnić lokal mieszkalny dla nieokreślonej imiennie rodziny repatrianta. – 230 000 zł
- otrzymania zwrotu kosztów poniesionych w związku z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej określonych w art. 22 ustawy o repatriacji, 32 000 zł

- Na dotacje dla powiatów, których starostowie są zobowiązani, zgodnie z art. 17 ust. 8 ww. ustawy do:

- do wypłat pomocy finansowej w oparciu o pozytywne decyzje starostów, wydane zgodnie z art. 17 ust. 6 i 7 ustawy o repatriacji, w sprawach udzielenia pomocy na częściowe pokrycie kosztów remontu lub adaptacji lokalu mieszkalnego w miejscu osiedlenia repatrianta
- do wypłat pomocy finansowej w oparciu o decyzje Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji, wydane zgodnie z art.17 ust.5 ww. ustawy, w sprawie udzielenia jednorazowej pomocy dla repatriantów
- uprawnieni, do otrzymania zwrotu kosztów poniesionych w związku z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej określonych w art. 23 ust.1 ww. ustawy - 90 000 zł

z poz. 16 - Pomoc dla społeczności romskiej w kwocie 2 102 882 zł

- Na realizację programu wieloletniego "Program na rzecz społeczności romskiej w Polsce" – 2 102 882 zł

z poz. 19 – Zobowiązania wymagalne Skarbu Państwa w kwocie 28 350 zł

Środki przeznaczone na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego za rok 2008 - 536 zł

Środki przeznaczone na sfinansowanie należności wynikających z wyroku i postanowienia sądowego – 7 167

- Środki przeznaczone na sfinansowanie zobowiązania powstałego w okresie przed usamodzielnieniem się jednostki budżetowej ochrony zdrowia – 20 647 zł.

poz. 21 - Program dla Odry 2006 – 97 000 zł

Środki przeznaczone dla DUW na realizację zadania pn. „Inne zadania Programu dla Odry 2006” – 97 000 zł.

poz. 22 Rezerwa płacowa na zmiany organizacyjne i nowe zadania (w tym skutki przechodzące z 2008 roku) 128 198 zł

- Na sfinansowanie wynagrodzeń wraz z pochodnymi w związku ze zwiększeniem w WINB od dnia 1 listopada 2008 limitu zatrudnienia o 3 osoby na realizację zadań inspekcyjno-kontrolnych - 128 198 zł

z poz. 28 – Dotacje celowe na finansowanie lub dofinansowanie zadań z zakresu pomocy społecznej, w tym na realizację zadań wynikających z art. 121 ust. 3a ustawy o pomocy społecznej w kwocie 1 790 563 zł

- Środki przeznaczone na wypłatę comiesięcznego dodatku do wynagrodzenia pracownikowi socjalnemu zatrudnionemu w samorządowych jednostkach organizacyjnych pomocy społecznej – 1 790 563 zł

z poz. 30 - Dofinansowanie Narodowego Programu Stypendialnego – 15 363 698 zł

Środki przeznaczone na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym – 15 363 698 zł

rezerwa	decyzja	data	nr dec.	dział	rozdział	Kwota w złotych
83/06	MF 010	2009-02-27	RR1/4135/23/MSY/09/445	852	85295	249 573
83/06 Suma						249 573
83/08	MF 006	2009-02-20	BP9/4135/17/BAQ/88,43/09/955,1034	600	60014	28 464 670
					60015	2 785 330
					60016	31 250 000
83/08 Suma						62 500 000
83/10	MF 002	2009-01-27	FS6/4135/1/ZLV/09	851	85141	65 585 950
83/10 Suma						65 585 950
83/13	MF 013	2009-03-23	FS5-4135-10/02/128/DDI/09	854	85415	461 304
83/13 Suma						461 304
83/14	MF 014	2009-03-26	FS2/4135/15/KDR/02/09	010	01022	3 804 949
					01033	57 453
					01034	38 470
83/14 Suma						3 900 872
83/15	MF 004	2009-02-12	FS5-4135-2/36/KCO/2009	853	85334	352 000
83/15 Suma						352 000
83/16	MF 015	2009-03-30	FS5-4135-11/02/153/KCO/09	700	70005	100 000
					70001	77 294
					70095	649 148
				801	80195	252 882
					80104	68 274
				851	85195	27 330
				852	85214	5 000
					85295	25 500
					85201	56 000
				853	85395	85 800

rezerwa	decyzja	data	nr dec.	dział	rozdział	Kwota w złotych
				854	85412	205 351
					85415	39 068
					85401	15 000
					85407	143 460
					85495	71 240
				921	92108	29 935
					92116	10 000
					92195	187 900
				926	92695	53 700
83/16 Suma						2 102 882
83/19	MF 001	2009-01-12	RR-5/4135/O/1/JWR/09/19	010	01095	536
	MF 003	2009-01-28	FS6/4135/z/1/ZLV/09	851	85195	12 121
	MF 008	2009-02-27	FS6/4135/z/13/TUE/09	851	85195	8 526
	MF 012	2009-03-13	FS3T-4135-02-01/09	750	75095	7 167
83/19 Suma						28 350
83/21	MF 007	2009-02-18	BP9/4135/14/KSF/70/09/720	750	75011	97 000
83/21 Suma						97 000
83/22	MF 009	2009-02-27	FS8/4135/64/MHQ/09	710	71015	128 198
83/22 Suma						128 198
83/28	MF 011	2009-03-09	FS10/4135/110/02/cCZQ/08/755	852	85202	16 500
					85203	6 000
					85219	1 625 532
					85220	4 500
					85201	45 031
					85218	83 625
					85226	6 375
					85232	3 000
83/28 Suma						1 790 563
83/30	MF 005	2009-02-18	FS5-4135-3-02/57/MGN/09	854	85415	15 363 698
83/30 Suma						15 363 698
Suma końcowa						152 560 390

Jednocześnie w celu dokonywania wydatków zgodnie z planowanym przeznaczeniem, w sposób celowy i oszczędny, z zachowaniem zasady uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów, jednostki podległe występowały z wnioskami do Wojewody Dolnośląskiego o dokonywanie w trybie art. 147 oraz 148 ustawy o finansach publicznych, przeniesień wydatków między rozdziałami i paragrafami klasyfikacji wydatków.

W ich rezultacie, w I kwartale 2009 roku Wojewoda Dolnośląski wydał 5 Decyzji dokonujących przeniesień w ramach działów: 010,500,600,710, 750 ,801,851,853,921 i 925.

dział	rozdział	paragraf	decyzja	data	Kwota w zł
010	01023	4020	DW 03	2009-02-27	-24 000
		4140	DW 03	2009-02-27	24 000
01023 Suma					0

	01032	4020	DW 03	2009-02-27	-100 000
		4140	DW 03	2009-02-27	100 000
	01032 Suma				0
	01033	4020	DW 02	2009-02-23	124 230
			DW 03	2009-02-27	-32 000
		4110	DW 02	2009-02-23	17 690
		4120	DW 02	2009-02-23	3 043
		4140	DW 03	2009-02-27	32 000
		6050	DW 17	2009-03-06	-18 910
	6060	DW 17	2009-03-06	18 910	
	01033 Suma				144 963
	01034	4020	DW 02	2009-02-23	-124 230
		4110	DW 02	2009-02-23	-17 690
		4120	DW 02	2009-02-23	-3 043
	01034 Suma				-144 963
010 Suma					0
500	50001	4210	DW 02	2009-02-23	-1 800
		4410	DW 02	2009-02-23	-3 000
		4420	DW 02	2009-02-23	3 000
		4520	DW 02	2009-02-23	1 800
	50001 Suma				0
500 Suma					0
600	60055	4020	DW 02	2009-02-23	-30 000
		4140	DW 02	2009-02-23	30 000
	60055 Suma				0
600 Suma					0
710	71015	2110	DW 26	2009-03-31	7 686
		4020	DW 03	2009-02-27	-34 000
		4140	DW 03	2009-02-27	34 000
		4300	DW 26	2009-03-31	-7 686
	71015 Suma				0
710 Suma					0
750	75011	4020	DW 03	2009-02-27	-300 000
		4140	DW 03	2009-02-27	300 000
	75011 Suma				0
750 Suma					0
801	80136	3020	DW 03	2009-02-27	3 000
		4020	DW 03	2009-02-27	-50 000
		4110	DW 03	2009-02-27	-1 777
		4140	DW 03	2009-02-27	50 000
		4480	DW 03	2009-02-27	-465
		4520	DW 03	2009-02-27	-998
		4610	DW 03	2009-02-27	240
	80136 Suma				0
801 Suma					0
851	85133	4020	DW 03	2009-02-27	-27 000
		4140	DW 03	2009-02-27	27 000
	85133 Suma				0
	85147	4010	DW 02	2009-02-23	-4 102
		4140	DW 02	2009-02-23	4 102
		4270	DW 02	2009-02-23	5 000
		4300	DW 02	2009-02-23	-5 000
		85147 Suma			
851 Suma					0
853	85321	4010	DW 02	2009-02-23	-507

		4140	DW 02	2009-02-23	507
		4300	DW 02	2009-02-23	-10 328
		4400	DW 02	2009-02-23	10 000
		4610	DW 02	2009-02-23	328
	85321 Suma				0
853 Suma					0
900	90005	2210	DW 25	2009-03-18	-20 000
	90005 Suma				-20 000
	90007	2210	DW 25	2009-03-18	20 000
	90007 Suma				20 000
	90014	4020	DW 03	2009-02-27	-155 000
		4140	DW 03	2009-02-27	155 000
	90014 Suma				0
900 Suma					0
921	92121	4020	DW 03	2009-02-27	-40 000
		4140	DW 03	2009-02-27	40 000
	92121 Suma				0
921 Suma					0
925	92502	4010	DW 03	2009-02-27	-4 000
		4140	DW 03	2009-02-27	4 000
	92502 Suma				0
925 Suma					0
Suma końcowa					0

Na ich podstawie dokonano przeniesień w grupach wydatków i tak:

ZMNIJSZONO:

- wynagrodzenia wraz z pochodnymi (kwota 802 tys. zł)

ZWIĘKSZONO:

- świadczenia na rzecz osób fizycznych (kwota 3 tys. zł)
- pozostałe wydatki bieżące (kwota 791 tys. zł)
- dotacje bieżące (kwota 8 zł)

Co więcej,

Kierownicy państwowych jednostek budżetowych upoważnieni na podstawie art. 148 ust. 3 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 z późn. zm.), do dokonywania przeniesień wydatków budżetowych w obrębie jednego rozdziału z wyłączeniem wydatków majątkowych, dokonali na podstawie Decyzji Wewnętrznych przeniesień w grupach wydatków i tak:

ZMNIJSZONO:

- wynagrodzenia wraz z pochodnymi (kwota 452tys. zł)

ZWIĘKSZONO:

- pozostałe wydatki bieżące (kwota 452 tys. zł)

W wyniku wyżej wymienionych zmian plan budżetu Wojewody Dolnośląskiego na dzień 31 marca 2009 roku wyniósł:

OGÓŁEM **1 552 805 tys. zł**

z tego:

Wydatki bieżące: **1 466 920 tys. zł**

- wynagrodzenia wraz z pochodnymi 107 162 tys. zł
- dotacje bieżące 1 319 114 tys. zł
- świadczenia na rzecz osób fizycznych 2 318 tys. zł
- pozostałe wydatki bieżące 38 326 tys. zł

Wydatki majątkowe: **85 885 tys. zł**

- wydatki majątkowe jednostek budżetowych 1 951 tys. zł
- wydatki majątkowe dla j.s.t. 83 934 tys. zł

Wykonanie planu wydatków według stanu na dzień 31 marca 2009 r. wyniosło:

OGÓŁEM **387 105 tys. zł**

z tego: (co stanowi **25 %** planu po zmianach),

Wydatki bieżące (26 % planu po zmianach): **385 546 tys. zł**

- wynagrodzenia wraz z pochodnymi 26 844 tys. zł
- dotacje bieżące 352 912 tys. zł
- świadczenia na rzecz osób fizycznych 296 tys. zł
- pozostałe wydatki bieżące 5 494 tys. zł

Wydatki majątkowe (2 % planu po zmianach): **1 560 tys. zł**

- wydatki majątkowe jednostek budżet. 82 tys. zł
- wydatki majątkowe dla j.s.t. 1 478 tys. zł

Wydatki budżetu Wojewody Dolnośląskiego na koniec marca 2009 r. w poszczególnych działach gospodarki narodowej kształtują się jak niżej:

/w złotych/

Dział	Ustawa Budżetowa	Zwiększenia z rezerw celowych	Plan po zmianach	Wykonanie		
				Wykonanie w okresie 01.01 - 31.03 2009 r.	Finansowe wykonanie zadań w %	Struktura poniesionych wydatków
010	86 094 000	3 901 408	89 995 408	13 459 977	15%	3,48
050	1 172 000	0	1 172 000	259 685	22%	0,07
500	4 234 000	0	4 234 000	1 018 239	24%	0,26
600	38 457 000	62 500 000	100 957 000	14 967 676	15%	3,87
700	4 313 000	826 442	5 139 442	826 680	16%	0,21
710	20 473 000	128 198	20 601 198	5 136 984	25%	1,33
750	74 575 000	104 167	74 679 167	20 182 037	27%	5,21
752	256 000	0	256 000	13 350	5%	0,00

754	168 624 000	0	168 624 000	49 773 595	30%	12,86
758	3 522 000	0	3 522 000	-2 274	0%	0,00
801	17 415 000	321 156	17 736 156	3 404 060	19%	0,88
851	44 101 000	65 633 927	109 734 927	42 319 088	39%	10,93
852	906 219 000	2 126 636	908 345 636	221 727 723	24%	57,28
853	10 922 000	437 800	11 359 800	2 515 755	22%	0,65
854	2 621 000	16 299 121	18 920 121	7 681 888	41%	1,98
900	10 638 000	0	10 638 000	2 559 910	24%	0,66
921	4 918 000	227 835	5 145 835	925 272	18%	0,24
925	1 691 000	0	1 691 000	335 717	20%	0,09
926		53 700	53 700	0	0%	0,00
razem	1 400 245 000	152 560 390	1 552 805 390	387 105 364	25%	100,00

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

- pomoc społeczna (852) –908 346 tys. zł,
- bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa (754) – 168 624 tys. zł,
- ochrona zdrowia (851)– 109 735 tys. zł,
- transport i łączność (600) – 100 957 tys. zł,
- rolnictwo i łowiectwo (010)– 89 995 tys. zł,
- administracja publiczna (750)– 74 679 tys. zł,

Na zadania realizowane w tych działach zaplanowano łącznie **1 452 336 tys. zł**, co stanowi **94 %** wydatków ujętych w planie po zmianach na koniec marca 2009 roku.

Na zadania finansowane w pozostałych 13 działach przeznaczono **100 469 tys. zł**, tj. **6 %** wydatków ujętych w planie po zmianach na koniec marca 2009 roku.

W wydatkach budżetu Wojewody Dolnośląskiego znaczącą pozycję zajmują **dotacje**, stanowiące **90 %** planu wydatków ogółem.

Wykonanie planu dotacji za I kwartał 2009 roku z uwzględnieniem zmian wprowadzonych decyzjami Ministra Finansów oraz decyzjami Wojewody Dolnośląskiego, przedstawia poniższe zestawienie.

/ w złotych/

Paragraf	Ustawa Budżetowa	Plan po zmianach	Wykonanie		
			w okresie od 01.01.09 do 31.03.09	Finansowe wykonanie zadań w %	Struktura poniesionych wydatków
Razem	1 255 095 000	1 403 047 888	354 389 487	25,26%	100,0
Dotacje bieżące	1 219 673 000	1 319 113 478	352 911 718	26,75%	99,6
w tym:					
Gminy	857 126 000	884 285 464	213 492 577	24,14%	60,2
2010	731237000	732634233	169417786,3	23,12%	47,8
2020	487000	717000	206972	28,87%	0,1
2023		249573	95959,82	38,45%	0,0
2030	125402000	150684658	43771859	29,05%	12,4
Powiaty	293 969 000	300 010 019	91 110 233	30,37%	25,7
2110	218498000	218682826	70204670	32,10%	19,8
2118	3150000	3150000	0	0,00%	0,0
2119	1050000	1050000	0	0,00%	0,0
2130	71271000	77127193	20905563	27,11%	5,9

Paragraf	Ustawa Budżetowa	Plan po zmianach	Wykonanie		
			w okresie od 01.01.09 do 31.03.09	Finansowe wykonanie zadań w %	Struktura poniesionych wydatków
Samorząd Wojew.	56 421 000	56 421 000	16 209 002	28,73%	4,6
2210	51 014 000	51 014 000	14 838 892	29,09%	4,2
2218	3 849 000	3 849 000	1 025 339	26,64%	0,3
2219	1 283 000	1 283 000	341 771	26,64%	0,1
2220	12 000	12 000	3 000	25,00%	0,0
2237	263 000	263 000		0,00%	0,0
Dotacje pozostałe	12 157 000	78 396 995	32 099 906	40,95%	9,1
2570	11 115 000	11 115 000	2 981 000	26,82%	0,8
2580	165 000	165 000	0	0,00%	0,0
2720	502 000	502 000	0	0,00%	0,0
2800		24 000	0	0,00%	0,0
2810	24 000	200 500	0	0,00%	0,0
2820	266 000	706 610	0	0,00%	0,0
2830	85 000	97 935	0	0,00%	0,0
2840		65 585 950	29 118 906	44,40%	8,2
Dotacje inwestycyjne	35 422 000	83 934 410	1 477 769	1,76%	0,4
Gminy	0	22 964 260	0		0,0
6330		22 964 260		0,00%	0,0
Powiaty	18 902 000	44 450 150	1 006 793	2,26%	0,3
6410	18 902 000	18 902 000	1 006 793	5,33%	0,3
6430		25 548 150		0,00%	0,0
Samorząd Wojew.	16 520 000	16 520 000	470 976	2,85%	0,1
6510	2 520 000	2 520 000	470 976	18,69%	0,1
6518	10 500 000	10 500 000		0,00%	0,0
6519	3 500 000	3 500 000		0,00%	0,0

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

Strukturę dotacji wg rodzajów dotacji przedstawia poniższe zestawienie.

Wyszczególnienie	Ogółem dotacje Plan po zmianach	z tego na zadania:	
		bieżące	majątkowe
		w złotych	
Dotacje na zadania	1 324 650 893	1 240 716 483	83 934 410
- własne	276 587 261	228 074 851	48 512 410
- z zakresu administracji rządowej	1 047 085 059	1 011 663 059	35 422 000
- realizowane na podstawie porozumień	978 573	978 573	

Najwyższą kwotę stanowiącą 79% łącznej kwoty dotacji przekazywanych do jednostek samorządu terytorialnego, stanowią dotacje na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami.

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

Wielkość dotacji dla jednostek samorządu terytorialnego przedstawia poniższe zestawienie.

Nazwa jednostki samorządu terytorialnego	Kwota ogółem dotacji	z tego na realizację zadań:	
		bieżących	majątkowych
		w złotych	
Ogółem	1 324 650 893	1 240 716 483	83 934 410
- Gminy	907 249 724	884 285 464	22 964 260
- Powiaty	344 460 169	300 010 019	44 450 150
- Samorząd województwa	72 941 000	56 421 000	16 520 000

Wykonanie planu wydatków za I kwartał 2009 roku, w poszczególnych grupach ekonomicznych, z uwzględnieniem zmian wprowadzonych decyzjami Ministra Finansów oraz decyzjami Wojewody Dolnośląskiego, przedstawia poniższe zestawienie.

/ w złotych/

Wyszczególnienie	Ustawa budżetowa 2009 r.	Budżet po zmianach na 2009 r.	Wykonanie w okresie 01.01 – 31.03. 2009 r. mierzone wielkością przekazanych środków	4/3
				%
1	2	3	4	5
Ogółem	1 400 245 000	1 552 805 390	387 105 364	24,93%
1. Dotacje na zadania bieżące w tym:	1 219 673 000	1 319 113 478	352 911 718	26,75%
- dotacje celowe dla jednostek samorządu terytorialnego	1 207 516 000	1 240 716 483	320 811 812	25,86%
- pozostałe dotacje	12 157 000	78 396 995	32 099 906	40,95%
2. Wydatki bieżące jednostek budżetowych	141 461 000	145 488 204	32 337 635	22,23%
3. Świadczenia	1 835 000	2 318 298	296 342	12,78%
4. Wydatki majątkowe w tym:	37 276 000	85 885 410	1 559 669	1,82%
- dotacje celowe dla jednostek samorządu terytorialnego	35 422 000	83 934 410	1 477 769	1,76%
- jednostek budżetowych	1 854 000	1 951 000	81 900	4,20%

Jak wynika z powyższego zestawienia **85,30 %** wydatków ujętych w planie po zmianach stanowią dotacje dla jednostek samorządu terytorialnego. Kwota tych dotacji (na zadania bieżące i inwestycyjne) wynosi łącznie **1 324 650 tys. zł.**

Ponadto w planie na 31 marca 2009 r. ujęte zostały pozostałe dotacje bieżące w wysokości **78 397 tys. zł**, co stanowi **5,04 %** wydatków ogółem.

Wydatki majątkowe (z wyłączeniem dotacji na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane przez jednostki samorządu terytorialnego) w wysokości **1 951 tys. zł** (**0,12 %** kwoty wydatków) przeznaczone zostały na inwestycje budowlane i zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych.

Wydatki bieżące jednostek budżetowych (w tym świadczenia) ujęte w planie w wysokości **147 807 tys. zł**, stanowią **9,51 %** łącznej kwoty wydatków.

Są one przeznaczone na utrzymanie i funkcjonowanie (w tym na wynagrodzenia zatrudnionych pracowników i funkcjonariuszy) państwowych jednostek budżetowych, tj. Urzędu Wojewódzkiego, Wojewódzkiej Komendy Państwowej Straży Pożarnej, Wojewódzkiej i Powiatowych Inspektoratów Weterynarii, Inspekcji Handlowej, Wojewódzkiej Inspekcji Jakości Handlowej Artykułów Rolno-Spożywczych, Wojewódzkiego Inspektoratu Ochrony Roślin i Nasiennictwa, Wojewódzkiego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego, Wojewódzkiego Inspektoratu Ochrony Środowiska, Wojewódzkiego Urzędu Ochrony Zabytków, Inspekcji Farmaceutycznej, Wojewódzkiej Inspekcji Transportu Drogowego, Dolnośląskiego Zespołu Parków Krajobrazowych, Dolnośląskiego Centrum Zdrowia Publicznego, Kuratorium Oświaty, Wojewódzkiej Komendy Państwowej Straży Rybackiej.

W I kwartale bieżącego roku trzynastoma Decyzjami Wojewody, na podstawie art. 148 ust. 3 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o *finansach publicznych* (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 z późn. zm.), zostali upoważnieni :

- **Wojewódzki Inspektor Ochrony Roślin i Nasiennictwa**
- **Wojewódzki Inspektor Jakości Handlowej Artykułów Rolno-Spożywczych**
- **Dolnośląski Wojewódzki Inspektor Transportu Drogowego**
- **Dolnośląski Wojewódzki Lekarz Weterynarii,**
- **Dolnośląski Komendant Wojewódzkiej Państwowej Straży Pożarnej,**
- **Dolnośląski Wojewódzki Inspektor Farmaceutyczny,**
- **Dolnośląski Wojewódzki Inspektor Nadzoru Budowlanego**
- **Dyrektor Dolnośląskiego Centrum Zdrowia Publicznego,**
- **Dolnośląski Wojewódzki Inspektor Inspekcji Handlowej,**
- **Komendant Wojewódzkiej Państwowej Straży Rybackiej**
- **Dolnośląski Wojewódzki Konserwator Zabytków**
- **Dyrektor Dolnośląskiego Zespołu Parków Krajobrazowych**
- **Dolnośląski Wojewódzki Inspektor Ochrony Środowiska**

do dokonywania przeniesień wydatków budżetowych w obrębie rozdziałów pomiędzy paragrafami z uwzględnieniem przepisu art. 148 ust. 2 cytowanej ustawy .

Należy zauważyć, że w związku z przyjętym przez Radę Ministrów czasowym ograniczeniem kwoty wydatków na 2009 r. o 10 % , kwota wydatków zaplanowanych w ustawie budżetowej na rok 2009 w części 85/02 - Województwo dolnośląskie uległa czasowemu ograniczeniu o kwotę 137.154 tys. zł.

Czasowe ograniczenie środków nie wprowadziło w chwili obecnej zmian w planie wydatków.

Zobowiązania:

Według stanu na dzień 31 marca 2009 r. w części 85/02 – województwo dolnośląskie - występują zobowiązania w kwocie ogólnej **2 425 568 zł**, w tym wymagalne w wysokości 13 286 zł.

Wielkość zobowiązań wymagalnych w podziałkach klasyfikacji budżetowej oraz w podziale na jednostki organizacyjne przedstawia poniższa tabela.

Nazwa jednostki	Dział	Rozdział	Paragraf	Kwota zobowiązania wymagalnego w złotych
Wojewódzki Inspektorat Ochrony Środowiska we Wrocławiu	900	90014	4140	13 286
Razem				13 286

Zobowiązanie wymagalne z tytułu wpłaty składek na PFRON za miesiąc luty 2009 r. powstało w wyniku mylnie przelanej kwoty na konto ZUS. Zobowiązanie zostało uregulowane w dniu 3 kwietnia 2009 r.

Wydatki majątkowe

Plan wydatków majątkowych na koniec I kwartału 2009 r. wynosił **85.885 tys. zł**, w tym plan wg ustawy budżetowej na 2009 r. – **37.276 tys. zł** oraz środki w kwocie 48.609 tys. zł przyznane w I kwartale 2009 r. decyzjami Ministra Finansów z rezerw celowych budżetu państwa ujętych w ustawie budżetowej na rok 2009, w tym:

z poz. 8 – Finansowanie Wspólnej Polityk Rolnej i Rybackiej, programów operacyjnych... - kwota 48.512 tys. zł przeznaczona na dofinansowanie przedsięwzięć inwestycyjnych realizowanych w ramach programu wieloletniego pn. „Narodowy Program Przebudowy Dróg Lokalnych 2008 – 2011”.

z poz. 21 – Program dla Odry 2006 – kwota 97 tys. zł przeznaczona dla Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego na realizację zadania pn. „Inne zadania Programu dla Odry -2006”

Ponadto w okresie I kwartału 2009 r. podjęta została 1 decyzja Wojewody Dolnośląskiego w sprawie zmian w planie wydatków majątkowych, polegająca na przeniesieniu środków w kwocie 19 tys. zł z § 6050 – wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych do § 6060 – wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych, w ramach działu 010 – Rolnictwo i łowiectwo, rozdz. 01033 – Wojewódzkie inspektoraty weterynarii.

Wykonanie planu po zmianach na 31.03.2009 r. wyniosło łącznie **1.560 tys. zł tj. 1,82 %** w tym :

1) dotacji z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej realizowane przez jednostki samorządu terytorialnego **1.478 tys. zł, tj. 4,17 %** kwoty wg planu po zmianach, z czego :

- dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone

ustawami realizowane przez powiat (§ 6410) – **1.007 tys. zł**, tj. 5,33 % planowanych wydatków.

Łącznie plan wydatków po zmianach w tej grupie wynosił – 18.902 tys. zł. i dotyczył wydatków inwestycyjnych w dziale 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa, rozdz. 75411 – Powiatowe komendy Państwowej Straży Pożarnej. Środki te przeznaczone zostały na;

- inwestycje budowlane w 7 Komendach PSP – 9.102 tys. zł, z czego: na kontynuację budowy 2 strażnic p.poż. (w Górze i Wałbrzychu) - 8.716 tys. zł, na wymianę bram garażowych w 4 Komendach PSP – 286 tys. zł oraz na modernizację kotłowni w 1 Komendzie PSP – 100 tys. zł
- zakup samochodów pożarniczych dla 10 Komend PSP – 9.800 tys. zł

Wykonanie I kwartału 2009 r. dotyczyło kontynuacji budowy strażnic p.poż., z czego na budowę strażnicy w Górze wydatkowano kwotę 982 tys. zł, tj. 17,18 % kwoty zaplanowanej na te cele, a na strażnicę w Wałbrzychu kwotę 25 tys. zł, tj. 0,83 %.

- dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez samorząd województwa (§ 651) – **471 tys. zł**, tj. 2,85 % planowanych wydatków .

Plan wydatków wynosił 16.520 tys. zł i dotyczył:

- zadań inwestycyjnych w dziale 010 – Rolnictwo i łowiectwo, rozdz. 01008 – Melioracje wodne, w tym zadań: z zakresu budowy melioracji wodnych (§ 6510) – 2.500 tys. zł; prefinansowania projektów w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich 2007 – 2013 związanych z działaniem Poprawiania i rozwijania infrastruktury związanej z rozwojem i dostosowaniem rolnictwa i leśnictwa – Schemat II – Gospodarowanie rolniczymi zasobami wodnymi (§ 6518) – 10.500 tys. zł; współfinansowania projektów w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich 2007 – 2013 związanych z działaniem Poprawiania i rozwijania infrastruktury związanej z rozwojem i dostosowaniem rolnictwa i leśnictwa – Schemat II – Gospodarowanie rolniczymi zasobami wodnymi (§ 6519) – 3.500 tys. zł
- zakupów inwestycyjnych na wyposażenie stanowisk pracy związanych z realizacją zadań z zakresu świadczeń rodzinnych, świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – 20 tys. zł (w dziale 852 – Pomoc społeczna, rozdz. 85212, § 6510).

Wykonanie I kwartału 2009 r. dotyczyło wydatków przyznanych na budowę urządzeń melioracji wodnych podstawowych i wyniosło 18,84 % kwoty przyznanej na te cele.

- 2) wydatków inwestycyjnych jednostek budżetowych (§ 6050) – **82 tys. zł**, tj. 4,61 % planu po zmianach, który na 31.03.2009 r. wynosił 1.778 tys. zł. Środki wg planu po zmianach przeznaczone zostały na inwestycje budowlane Wojewódzkiego Inspektoratu Weterynarii – 1.681 tys. zł oraz na wykonanie opracowań w ramach wieloletniego programu inwestycyjnego „Program dla Odry - 2006” – 97 tys. zł (środki przyznane w trakcie roku z rezerwy celowej budżetu państwa z poz. 21).

Wykonanie I kwartału 2009 r. dotyczyło sfinansowania opracowań w ramach wieloletniego programu inwestycyjnego „Program dla Odry - 2006” i stanowiło 84,54 % kwoty przyznanej na te cele.

W okresie do 31.03.2009 r. nie rozpoczęto przekazywania dotacji na zadania własne jednostek samorządu terytorialnego, na dofinansowanie których w lutym br. pozyskana została z rezerwy celowej budżetu państwa ujętej w ustawie budżetowej na rok 2009 w poz. 8, kwota **48.512 tys. zł** stanowiąca 56,48 % planu wydatków majątkowych po zmianach. Środki te przeznaczone są na dofinansowanie przedsięwzięć inwestycyjnych realizowanych w ramach programu wieloletniego pn. „Narodowy Program Przebudowy Dróg Lokalnych 2008 – 2011”, w tym: 14 zadań inwestycyjnych własnych powiatów na kwotę 25.548 tys. zł (w § 6430) oraz 34 zadania inwestycyjne własne gmin na kwotę 22.964 tys. zł (w § 6330). W I kwartale 2009 r. brak było wniosków o wypłatę dotacji. Zadania przygotowywane były do realizacji od strony formalnej.

Nie ponoszono również wydatków na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych (§ 606), na które wg planu po zmianach przeznaczona została kwota 173 tys. zł.

W I kwartale 2009 r. zostały uruchomione środki do wysokości zgłoszonych zapotrzebowań.

Niskie wykorzystanie dotacji na 31.03.2009 r. nie jest niepokojące. Późniejsze rozpoczynanie wydatkowania środków wynika bowiem z konieczności uprzedniego przeprowadzenia postępowań przetargowych zgodnie z prawem zamówień publicznych, jak też uzależnienia realizacji niektórych robót od warunków atmosferycznych. Ponadto w odniesieniu do dotacji na zadania inwestycyjne własne jednostek samorządu terytorialnego, na które pozyskano środki w omawianym okresie wymagane jest wcześniejsze zawarcie umów pomiędzy Wojewodą a poszczególnymi Beneficjentami.

Wykonanie dochodów budżetu państwa za I kwartał 2009 roku

Dochody budżetowe w części 85-02 województwo dolnośląskie zostały zaplanowane na poziomie 116,4% w stosunku do planu roku 2008. Zwiększenie planu dochodów nastąpiło przede wszystkim w dziale 700, rozdziale 70005 z tytułu wpływów z gospodarki gruntami i nieruchomościami Skarbu Państwa, które są pozyskiwane przez starostwa powiatowe oraz miasta na prawach powiatu. Dochody z tytułu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami realizowane są przez 196 jednostek samorządu terytorialnego oraz przez 17 jednostek budżetowych. Zarządy jednostek samorządu terytorialnego wykonane dochody, pomniejszone o określone w odrębnych przepisach dochody budżetowe, przysługujące jednostkom samorządu terytorialnego z tytułu wykonywania tych zadań, przekazują na rachunek bieżący dochodów dysponenta części budżetowej prowadzony przez Wydział Finansów i Budżetu.

Okolo 57,0% dochodów realizowanych jest przez Starostów, z tytułu gospodarki gruntami i nieruchomościami Skarbu Państwa. Natomiast 37,0% stanowią dochody realizowane przez Urząd Wojewódzki, przede wszystkim z tytułu mandatów oraz opłat paszportowych. Pozostałe 6,0% stanowią dochody realizowane przez inne jednostki budżetowe podległe Wojewodzie.

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

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

a także:

- kwoty pochodzące z odpłatności od osób korzystających ze specjalistycznych usług opiekuńczych świadczonych w środowisku przez ośrodek pomocy społecznej lub na jego zlecenie oraz świadczonych w środowiskowych domach samopomocy.
- zwroty od dłużników alimentacyjnych należności w wysokości zaliczek wypłaconych osobom uprawnionym, powiększonych o 5%, z czego 50% wyegzekwowanej kwoty stanowi dochód budżetu państwa, zgodnie z ustawą z dnia 22 kwietnia 2005 roku o postępowaniu wobec dłużników alimentacyjnych i zaliczce alimentacyjnej (Dz. U. Nr 86 poz.732 z 2005 r.).
- zwroty od dłużników alimentacyjnych należności w wysokości świadczeń wypłaconych z funduszu alimentacyjnego osobom uprawnionym, łącznie z ustawowymi odsetkami (60% od kwoty dokonanego zwrotu oraz 100% odsetek stanowią dochód budżetu państwa) – Dz. U. Nr 192 poz. 1378 z 2007 roku.

W latach 2003-2008 dochody budżetowe województwa dolnośląskiego zostały zrealizowane odpowiednio na poziomie 95%, 101%, 94,6%, 115,3%, 115,0%,112,8% w stosunku do planu rocznego.

W ustawie budżetowej roku 2009 zaplanowano dochody w kwocie 158.260.000zł. Wykonanie na koniec I kwartału roku 2009 wynosi 23.745.782 zł co stanowi 15,0 % planu. Natomiast wykonanie dochodów dla analogicznego okresu roku 2008 kształtowało się na poziomie 21,8 % planu rocznego.

W zakresie realizowanych dochodów w dziale 700, rozdziale: 70005 zaplanowano dochody wyższe niż w roku 2008 o kwotę 26.158.000 zł. Wzrost planu o 41% podyktowany jest zwiększeniem wpływów za zarząd nieruchomościami uwzględniający aktualne opłaty roczne z tytułu nieruchomości oddanych w odpłatny zarząd dla jednostek organizacyjnych, wpływów z tytułu odpłatnego zarządu i użytkowania nieruchomości będących we władaniu państwowych osób prawnych. Ponadto zaplanowano wzrost wpływów z aktualizacji opłat rocznych z tytułu trwałego zarządu, aktualizacji gruntów będących w trwałym zarządzie, ustanowienia trwałego zarządu. Przewiduje się również wzrost wpływów z opłat rocznych z tytułu użytkowania wieczystego w związku z aktualizacją nieruchomości oraz zwiększenie dochodów z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości.

Niższe wykonanie planu dochodów w dziale 700, rozdziale 70005 w I kwartale bieżącego roku, na poziomie 9,2% planu rocznego, wynika z faktu, iż termin dokonania opłaty za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości, które stanowią zasadniczą część realizowanych dochodów przez jednostki samorządu terytorialnego, jest ustalony na dzień 31 marca danego roku. Natomiast jednostki samorządu terytorialnego pobrane dochody budżetowe przekazują na rachunek dochodów budżetu państwa według stanu środków na:

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

Główne wpływy z tego tytułu przekazywane są w miesiącu kwietniu (wykonanie na dzień 30.04.2009 r. wynosi 65,0% planu rocznego).

W dziale 750 na koniec I kwartału 2009 roku wykonano dochody w wysokości 10.528.463 zł, co stanowi 18,0% planu rocznego. Znaczący wpływ na wykonanie planu dochodów mają dochody z tytułu mandatów i grzywien realizowane w dziale 750, rozdziale 75011. Realizacja tych dochodów prowadzona jest poprzez windykację trybem egzekucyjnym. Przewlekłość tego postępowania windykacyjnego wynika z trudności identyfikacji karanej osoby lub podmiotu jak również z kar nakładanych na osoby nie osiągające dochodów i nie dysponujące majątkiem. Poziom realizowanych dochodów oraz zagrożenia wykonania planu w znaczącym stopniu zależne są od wypłacalności niektórych dłużników, od długotrwałych procesów egzekucyjnych a także od efektywności pracy poborców skarbowych realizujących należności z tytułu mandatów.

W trakcie realizacji budżetu w I kwartale 2009 roku nastąpił wzrost zobowiązań wymagalnych Skarbu Państwa o kwotę 45.225.020 zł w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego, których pozyskanie zlecono jednostkom samorządu terytorialnego, jako realizację zadań z zakresu administracji rządowej. Z tego 42.130.703 zł dotyczy działu 852, rozdziału 85212 z tytułu nie ściągniętych przez komornika w postępowaniu egzekucyjnym od dłużników zaliczek alimentacyjnych oraz wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego. Zobowiązania z tego tytułu związane są z wejściem w życie ustawy z dnia 22 kwietnia 2005 roku o postępowaniu wobec dłużników alimentacyjnych oraz zaliczce alimentacyjnej (Dz. U. Nr 86, poz.732) oraz ustawy z dnia 07 września 2007 roku o pomocy osobom uprawnionym do alimentów (Dz. U. Nr 192 poz. 1378).

Istotny wpływ na stan zaległości ma pozyskiwanie dochodów budżetu państwa w dziale 700, rozdziale 70005 w § 2350, w którym zwiększenie poziomu zaległości o kwotę 3.501.604 zł w stosunku do I kwartału roku 2008 jest wynikiem zwiększenia spraw należności zaległych przygotowywanych przez radców prawnych do postępowania sądowego oraz wzrostu liczby podmiotów gospodarczych objętych postępowaniem sądowym, jak również wzrostu zaległości nieściągalnych i trudnodostępnych.

Duży wpływ na stan zaległości ma pozyskiwanie dochodów budżetu państwa w dziale 750, rozdziale 75011, w § 0570, w którym poziom zaległości został zmniejszony o kwotę o 78.553 zł, w porównaniu do analogicznego okresu roku 2008. Jest to wynikiem poprawy efektywności egzekucji prowadzonej w II, III i IV kwartale 2008 roku, przy jednoczesnym braku znaczącego wzrostu stanu zaległości w I kwartale 2009 roku.

Informacja o kontrolach zrealizowanych przez Oddział Kontroli Finansowej w I kwartale 2009 r.

Wydział Finansów i Budżetu tutejszego Urzędu wykonuje działalność kontrolną poprzez Oddział Kontroli Finansowej. Na koniec I kwartału 2009 r. obsadę Oddziału stanowiło 6 osób.

W okresie od stycznia do marca 2009 r. **zaplanowano łącznie 11 kontroli**, z czego **wykonano 9 kontroli** (1 w toku).

Zaplanowane na I kwartał 2009 r. **2 kontrole finansowe sprawdzające** realizację zaleceń wydanych przez Wojewodę Dolnośląskiego w 2008 r., których podmiotem był Urząd Gminy w Janowicach oraz Zarząd Przejść Granicznych z siedzibą w Jeleniej Górze, zostały przełożone na II kwartał.

Ponadto, zakończono **2 kontrole kontynuowane** z 2008 r.

Zrealizowano **7 kontroli zespołowych – zewnętrznych** w niżej wymienionych jednostkach:

- **Urząd Gminy Dobroszyce, Urząd Gminy Lubin, Urząd Miasta i Gminy Wiązów.**

Problematyka kontroli finansowych koordynowanych przez Wydział Nadzoru i Kontroli obejmowała prawidłowość wykorzystania środków publicznych na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami.

Kontroli poddano – w zakresie środków udzielonych dotacji – księgowość jednostki, jej rozrachunki oraz wydatki budżetowe z uwzględnieniem ustalonych planów finansowych, prawidłowość i terminowość sporządzonych sprawozdań finansowych oraz ich zgodność z ewidencją księgową. Sprawdzone również prawidłowość i terminowość ustalania oraz przekazywania na rachunek dochodów budżetu państwa, dochodów związanych z realizacją przez jednostki samorządu terytorialnego zadań z zakresu administracji rządowej.

W Urzędach Gminy w Dobroszycach oraz w Lubinie kontrola nie wykazała nieprawidłowości, natomiast w Urzędzie Miasta i Gminy Wiązów stwierdzono uchybienia w zakresie ustalania kwot zwróconych przez dłużników alimentacyjnych z tytułu świadczeń wypłaconych osobie uprawnionej z funduszu alimentacyjnego.

- **Starostwo Powiatowe w Kłodzku, Urząd Miasta i Gminy w Głuszycy, Urząd Gminy Stare Bogaczowice.**

Tematem była prawidłowość wykorzystania dotacji udzielonej z rezerwy celowej w 2008 r. na likwidację skutków klęsk żywiołowych, koordynowanych przez Wydział Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego.

W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych nie stwierdzono nieprawidłowości.

Aktualnie toczy się **1 kontrola zespołowa-wewnętrzna** - rozpoczęta w lutym b.r. - **w Zakładzie Obsługi Urzędu DUW we Wrocławiu** w zakresie wybranych dziedzin działalności ZOU, pod kątem przestrzegania obowiązujących unormowań prawnych.

Ponadto, zrealizowano **2 kontrole problemowe** przeprowadzone samodzielnie przez Wydział Finansów i Budżetu:

- **w Urzędzie Miasta w Świdnicy** w zakresie wykorzystania środków dotacji udzielonej w 2008 r. z rezerwy celowej przeznaczonej na sfinansowanie - w ramach wdrażania reformy oświaty – zakończenia dwuletniego programu pilotażowego nauczania języka angielskiego od pierwszej klasy szkoły podstawowej (w okresie styczeń-sierpień 2008 r.) w wysokości 131.600,- zł. W toku kontroli stwierdzono uchybienia w zakresie ewidencjonowania środków dotacji oraz stosowania obowiązującej klasyfikacji dokonywanych wydatków.
- **w Urzędzie Gminy Czernica** w zakresie prawidłowości realizacji dochodów budżetu państwa oraz wykorzystania środków publicznych na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami. Stwierdzono przypadki nieprzestrzegania zasad ustalania stanu środków podlegających odprowadzeniu do budżetu państwa oraz terminów ich przekazywania, a także braku weryfikacji pod względem formalno rachunkowym, sprawozdań sporządzanych przez jednostki organizacyjne gminy, przed włączeniem ich do sprawozdań zbiorczych

Na początku I kwartału zakończono rozpoczęte w 2008 roku **2 kontrole sprawdzające**:

- **W Wojewódzkim Inspektoracie Transportu Drogowego we Wrocławiu** o tematyce: „Prawidłowość realizacji zaleceń pokontrolnych wydanych przez Wojewodę Dolnośląskiego w 2007 r. oraz realizacji zaleceń pokontrolnych wydanych przez NIK w 2008 r. w związku z kontrolą przeprowadzoną w zakresie wykonania budżetu w 2007 r.” Czynności kontrolne wykazały przestrzeganie zaleceń WD i NIK. Stwierdzono natomiast przypadki opóźnień w składaniu miesięcznych deklaracji z tytułu PFRON.
- **W Wojewódzkim Urzędzie Ochrony Zabytków we Wrocławiu** o tematyce „Prawidłowość realizacji zaleceń pokontrolnych wydanych przez NIK w 2008 r. w związku z kontrolą przeprowadzoną w zakresie wykonania budżetu w 2007 r. (w części 85/02 – województwo dolnośląskie, dziale 921 – „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego”)”. W wyniku kontroli stwierdzono niepełne wyeliminowanie takich uchybień występujących w systemie księgowym, jak niepotwierdzenie dokonania kontroli formalnej i rachunkowej oraz merytorycznej na dowodach źródłowych przez osoby upoważnione do wykonywania tych czynności, niezatwierdzenie do ujęcia w księgach rachunkowych wszystkich dokumentów wewnętrznych oraz występowanie uchybień w zakresie prowadzenia ewidencji księgowej.

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

W okresie sprawozdawczym w wyniku kontroli przeprowadzonych przez OKF Wydział Finansów i Budżetu DUW nie wszczywał postępowań dyscyplinarnych i nie kierował wniosków do prokuratury o wszczęcie postępowania przygotowawczego, nie sporządzono też zawiadomień o naruszeniu dyscypliny finansów publicznych.

Nie było także podstaw do składania wniosków o nagrodzenie osób kontrolowanych