

Ocena realizacji budżetu Wojewody Dolnośląskiego za II kwartały 2009 roku

/ w tys. zł/

Wyszczególnienie	Ustawa budżetowa na 2009 r.	Zmiany			Plan po zmianach na 30.06.09 r.	Wykonanie na 30.06.09 r.	%% 7:6
		Rezerwa celowa	Decyzje Wojewody	Decyzje Kierowników jednostek budżetowych			
1	2	3	4	5	6	7	8
WYDATKI OGÓŁEM	1 400 245	280 826	0	0	1 681 071	778 906	46,33%
z tego:							
1. Wydatki bieżące	1 362 969	207 263	-11	0	1 570 221	771 044	49,10%
w tym:							
1.1. Wynagrodzenia z pochodnymi	108 288	1 201	-1 064	-590	107 835	50 512	46,84%
1.2. Pozostałe wydatki bieżące jednostek budżetowych	33 173	6 707	-679	583	39 784	17 491	43,96%
2. Świadczenia na rzecz osób fizycznych	1 835	480	-4	7	2 318	1 155	49,83%
3. Dotacje bieżące dla jednostek samorządu terytorialnego	1 207 516	67 047	1 736		1 276 299	632 609	49,57%
4. Pozostałe dotacje	12 157	131 828			143 985	69 277	48,11%
5. Wydatki majątkowe	37 276	73 563	11	0	110 850	7 862	7,09%
w tym:							
5.1. Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1854	127	661		2 642	497	18,81%
5.2. Dotacje inwestycyjne dla jednostek samorządu terytorialnego	35 422	73 436	-650		108 208	7 365	6,81%
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

Plan wydatków w I półroczu uległ zwiększeniu o **280 826 527 zł**.

Zwiększeń dokonano na mocy 50 decyzji Ministra Finansów o podziale rezerw celowych w budżecie państwa.

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.4 – kredyty i środki krajowe na przeciwdziałanie i usuwanie skutków klęsk żywiołowych w kwocie 15 172 059 zł

Środki przeznaczone na USUWANIE SKUTKÓW POWODZI -na wykonanie najpilniejszych robót polegających na usuwaniu skutków powodzi z minionych lat i zabezpieczeniu urządzeń i terenów przed dalszymi zniszczeniami powodziowymi w zlewach rzek- 10 000 000 zł

Środki przeznaczone na realizację zadań Komponentu B4 (przygotowanie Modernizacji Wrocławskiego Węzła Wodnego) " Projekt Ochrony Przeciwpowodziowej w dorzeczu rzeki Odry"- 3 492 300 zł

Środki przeznaczone na usuwanie skutków powodzi- 1 032 259 zł

Środki przeznaczone na doposażenie techniczne oraz wymianę wyeksploatowanego sprzętu w jednostkach organizacyjnych PSP- 647 500 zł

z poz. 6 – Kredyt na program poakcesyjnego wsparcia obszarów wiejskich – 471 356 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 – 471 356 zł

z poz. 7 – Dopłaty do paliwa rolniczego – 20 632 080 zł

- Na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych z województwa dolnośląskiego oraz pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu poniesionych przez gminy – 20 632 080 zł.

z poz. 8 – Finansowanie Wspólnej Polityki Rolnej i Rybackiej, programów operacyjnych, w tym programów pomocy technicznej (...) – 62 616 441 zł

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

Środki przeznaczone są na współfinansowanie Projektu w ramach Programu Inicjatywy Wspólnotowej INTERREG III A Czechy-Polska – 2 441 zł

Środki przeznaczone na finansowanie projektu w ramach ZPORR, Priorytet 4 Pomoc Techniczna – 114 000 zł

z poz. 10 - Ratownictwo medyczne 131 171 900 zł

- Środki przeznaczone na finansowanie zadań zespołów ratownictwa medycznego – 131 171 900 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 – 4 825 206 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

Środki przeznaczone na sfinansowanie wydatków na wynagrodzenia w związku ze zwiększeniem zatrudnienia od 1 czerwca 2009 r. o 26 członków korpusu służby cywilnej w WIW - 1 etat, w powiatowych inspektoratach weterynarii o 25 etatów – 924 334 zł.

z poz. 15 - Pomoc dla repatriantów w kwocie 557 000 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 - 295 000 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 74 617 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 wyroków i postanowień sądowych – 40 434 zł.

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

Środki przeznaczone dla SP Jelenia Góra na uregulowanie odszkodowania na rzecz osób fizycznych , wynikających decyzji , za przejętą z dniem 1 stycznia 1999 r. przez Skarb państwa nieruchomość zajęta pod drogę publiczną wojewódzka – 13 000 zł

poz. 21 - Program dla Odry 2006 – 12 107 000 zł

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

Środki przeznaczone dla UMWD na zadania z zakresu komponentu Budowle przeciwpowodziowe w granicach województwa dolnośląskiego – 11 350 000 zł

Środki przeznaczone dla DUW na zadania pn. Inne zadania Programu dla Odry 2006 oraz System informacji przestrzennej dorzecza Odry – 660 000 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

poz. 23- Środki na szkolenia i wynagrodzenia na nowe mianowania dla 1.000 urzędników służby cywilnej i skutki przechodzące z 2008 r. - 139 599 zł

Środki przeznaczone są na finansowanie dodatków służby cywilnej (wraz z pochodnymi) dla 11 urzędników mianowanych z dniem 1 października 2008 r.

poz. 25- Budowa, modernizacja i utrzymanie przejść granicznych (w tym na sfinansowanie zobowiązań wynikających z umów dwustronnych dotyczących przejść granicznych) oraz utrzymanie obiektów pozostałych po przejściach granicznych na wewnętrznych granicach Schengen – 2 020 000 zł

Środki przeznaczone na wydatki bieżące z zakresu utrzymania przejść granicznych – 2 020 000 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 3 139 712 zł

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

Środki przeznaczone na dofinansowanie zadań własnych w zakresie osiągnięcia standardów w placówkach opiekuńczo-wychowawczych – 1 083 740 zł.

Środki przeznaczono na finansowanie pobytu w całodobowych placówkach opiekuńczo-wych. oraz rodzinach zastępczych dzieciom cudzoziemców – 265 409 zł

z poz. 29 – Wyprawka szkolna – 2 300 000 zł.

Środki przeznaczone na dofinansowanie zakupu podręczników dla uczniów - zgodnie z uchwałą RM nr 57/2009 z dnia 27 kwietnia 2009 r. w sprawie Rządowego programu pomocy uczniom w 2009 r. Wyprawka szkolna"- 2 300 000 zł.

z poz. 30 - Dofinansowanie Narodowego Programu Stypendialnego – 17 781 429 zł

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

Środki przeznaczone na dofinansowanie zakupu podręczników dla uczniów - zgodnie z uchwałą RM nr 57/2009 z dnia 27 kwietnia 2009 r. w sprawie Rządowego programu pomocy uczniom w 2009 r. Wyprawka szkolna"- 2 417 731 zł

z poz. 31 – Środki na realizację programu wieloletniego „ Pomoc państwa w zakresie dożywiania” 2 475 160 zł

- Na dofinansowanie realizacji programu wieloletniego "Pomoc państwa w zakresie dożywiania" – 2 475 160 zł

z poz. 44- Środki na realizację rządowego programu ograniczania przestępczości i aspołecznych zachowań "Razem bezpieczniej" – 554 661 zł.

Środki przeznaczone na realizację zadań wynikających z rządowego programu ograniczania przestępczości i aspołecznych zachowań „Razem bezpieczniej” – 554 661 zł

z poz. 55 - Rezerwa na uzupełnienie wydatków na gospodarkę nieruchomościami, w tym na realizację zadań wynikających z ustawy z dnia 7 września 2007 r. o ujawnieniu w księgach wieczystych prawa własności nieruchomości Skarbu Państwa oraz jednostek samorządu terytorialnego – 1 723 000 zł

Środki przeznaczone są na utrzymanie nieruchomości zabudowanych, przejętych do zasobu SP po byłych przejściach granicznych w Radomierzycach, Tłumaczowie i Miłoszowie – 123 000 zł

Środki przeznaczone są na kontynuację zadań z zakresu gospodarki nieruchomościami wynikających z ustawy z dnia 7 września 2007 r. o ujawnieniu w księgach wieczystych prawa własności nieruchomości SP oraz JST, tj. na porządkowanie stanu prawnego nieruchomości w systemie ksiąg wieczystych – 1 600 000 zł.

2. z innych części

część 29 - Obrona narodowa – 8 571 zł

Środki przeznaczone są na sfinansowanie nie ujętych na etapie planowania budżetowego na 2009 r. skutków podwyższenia od 1 stycznia 2009r. Uposażeń żołnierzy zawodowych pełniących służbę w wojewódzkich inspektoratach nadzoru budowlanego, stosownie do przepisów rozporządzenia Ministra Obrony Narodowej z dnia 8 stycznia 2009 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie stawek uposażenia zasadniczego żołnierzy zawodowych (Dz.U. Nr 6, poz.36) - 8 571 zł

część 81 – Rezerwa ogólna – 364 352 zł

Środki przeznaczone dla Gminy Środa Śląska na dofinansowanie zadania "Odbudowa budynku socjalnego przy ul. Lipowej w Środzie Śląskiej – 364 352 zł.

rezerwa	decyzja	data	nr dec.	dział	rozdział	Kwota w zł
29	MF 035	2009-05-21	FS14-4135-SYA-77/BMI9-5687/2009	710	71015	8 571
29 Suma						8 571
81	MF 026	2009-04-30	BP9/4135/51/MGL/253/09/806	700	70004	364 352
81 Suma						364 352
83/04	MF 019	2009-04-21	FS8/4135/123/MHQ/09/1726	010	01078	9 806 000
				710	71078	194 000
	MF 021	2009-04-23	BP9/4135/34/KOV/165,245/09/1171,2275	010	01078	3 492 300
	MF 045	2009-06-08	FS1/4135/42/ORB/09	600	60078	186 069
	MF 044	2009-06-15	FS1/4135/47/ORB/09	600	60078	846 190
MF 046	2009-06-23	BP9/4135/KOV/403,410/09/3200,3411	754	75478	647 500	
83/04 Suma						15 172 059
83/06	MF 010	2009-02-27	RR1/4135/23/MSY/09/445	852	85295	249 573
	MF 023	2009-04-24	RR1/4135/67/MSY/09/1059	852	85295	221 783
83/06 Suma						471 356
83/07	MF 027	2009-05-04	RR-5/4135/O/15/JWR/09/1185	010	01095	20 631 768
	MF 028	2009-05-13	RR-5/4135/O/30/JWR/09/1290	010	01095	135
	MF 041	2009-06-05	RR-5/4135/O/56/KOB/09/1564	010	01095	177
83/07 Suma						20 632 080

rezerwa	decyzja	data	nr dec.	dział	rozdział	Kwota w zł
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
	MF 037	2009-05-26	IP10/4135/35/1/GJE/09/4948	758	75860	2 441
	MF 047	2009-06-19	IP10/4135/25/3/GOC/09/5977	750	75011	20 000
MF 048	2009-06-19	IP10/4135/25/2/GOC/09/5978	750	75011	65 000	
MF 049	2009-06-19	IP10/4135/25/1/GOC/09/5979	750	75011	29 000	
83/08 Suma						62 616 441
83/10	MF 002	2009-01-27	FS6/4135/1/ZLV/09	851	85141	65 585 950
	MF 040	2009-06-04	FS6/4135/1/1/SYL/09	851	85141	65 585 950
83/10 Suma						131 171 900
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
	MF 032	2009-05-13	FS2/4135/30/KDR/1-02/09	010	01033	43 196
				01034	881 138	
83/14 Suma						4 825 206
83/15	MF 004	2009-02-12	FS5-4135-2/36/KCO/2009	853	85334	352 000
	MF 016	2009-04-03	FS5-4135-2-II/151/KCO/2009	853	85334	145 000
	MF 050	2009-06-29	FS5-4135-2-III/304/KCO/2009	853	85334	60 000
83/15 Suma						557 000
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
				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			
MF 036	2009-05-26	FS5-4135-11/02-kor/217/KCO/09	700	70005	21 500	
			852	85295	-21 500	
			921	92116	16 700	
				92195	-16 700	
83/16 Suma						2 102 882

rezerwa	decyzja	data	nr dec.	dział	rozdział	Kwota w zł
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
	MF 018	2009-04-20	FS8/4135/121/MHQ/09/1656	710	71015	717
	MF 022	2009-04-20	FS2/4135/21/KDR/85-04/09	010	01095	31 895
	MF 030	2009-05-15	FS8/4135/142/MHQ/09/2107	700	70005	13 000
	MF 033	2009-05-19	FS3T-4135-02-3/2009	750	75095	655
83/19 Suma						74 617
83/21	MF 007	2009-02-18	BP9/4135/14/KSF/70/09/720	750	75011	97 000
	MF 031	2009-05-15	BP9/4135/62/KSF/272/09/2520	010	01008	11 350 000
				750	75011	660 000
83/21 Suma						12 107 000
83/22	MF 009	2009-02-27	FS8/4135/64/MHQ/09	710	71015	128 198
83/22 Suma						128 198
83/23	MF 024	2009-04-28	FS8/4135/131/MHQ/09/1861	710	71015	12 682
				750	75011	126 917
83/23 Suma						139 599
83/25	MF 042	2009-06-05	FS1/4135/29/ORB/09	600	60031	2 020 000
83/25 Suma						2 020 000
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
	MF 020	2009-04-21	FS10/4135/263/02/DAB/09/1569	852	85201	1 083 740
	MF 025	2009-04-29	FS10/4135/289/02/CZQ/09/1802	852	85201	217 469
				85204	47 940	
83/28 Suma						3 139 712
83/29	MF 043	2009-06-08	FS5-4135-20/02/264/DDI/09	854	85415	2 300 000
83/29 Suma						2 300 000
83/30	MF 005	2009-02-18	FS5-4135-3-02/57/MGN/09	854	85415	15 363 698
	MF 043	2009-06-08	FS5-4135-20/02/264/DDI/09	854	85415	2 417 731
83/30 Suma						17 781 429
83/31	MF 017	2009-04-20	FS10/4135/274/02/CZQ/09	852	85295	2 475 160
83/31 Suma						2 475 160
83/44	MF 029	2009-05-13	FS7/4135/9W/GTE/09/2072 PEWLS	754	75495	554 661
	MF 034	2009-05-26	FS7/4135/12W/GTE/09	754	75495	0
83/44 Suma						554 661

rezerwa	decyzja	data	nr dec.	dział	rozdział	Kwota w zł
83/55	MF 038	2009-06-01	FS8/4135/158/MHQ/09/2517	700	70005	123 000
	MF 039	2009-06-02	FS8/4135/162/ULK/09	700	70005	1 600 000
83/55 Suma						1 723 000
Suma końcowa						280 826 527

Największe dofinansowanie wydatków dokonane zostało w działach: Ochrona zdrowia - 131.220 tys. zł. Transport i łączność – 65 552 tys. zł, Rolnictwo i łowiectwo – 50 138 tys. zł i Edukacyjna opieka wychowawcza – 21 017 tys. zł, z przeznaczeniem głównie na finansowanie ratownictwa medycznego, usuwania skutków klęsk żywiołowych, na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego, Programu budowy i naprawy dróg lokalnych oraz pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym.

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 półroczu 2009 roku Wojewoda Dolnośląski wydał 18 Decyzji dokonujących przeniesień w ramach działów

Na ich podstawie dokonano przeniesień w grupach wydatków i tak:

ZMNIEJSZONO:

- wynagrodzenia wraz z pochodnymi (kwota 1064 tys. zł)
- pozostałe wydatki bieżące (kwota 679 tys. zł)
- świadczenia na rzecz osób fizycznych (kwota 4 tys. zł)
- wydatki majątkowe dla j.s.t. (kwota 640 tys. zł)

ZWIĘKSZONO:

- dotacje bieżące (kwota 1 736 zł)
- wydatki majątkowe jednostek budżetowych (kwota 661 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:

ZMNIEJSZONO:

- wynagrodzenia wraz z pochodnymi (kwota 590 tys. zł)

ZWIĘKSZONO:

- pozostałe wydatki bieżące (kwota 583 tys. zł)
- świadczenia na rzecz osób fizycznych (kwota 7 tys. zł)

W wyniku wyżej wymienionych zmian plan budżetu Wojewody Dolnośląskiego na dzień 30 czerwca 2009 roku wyniósł:

OGÓŁEM **1 681 071 tys. zł**

z tego:

Wydatki bieżące: **1 570 221 tys. zł**

- wynagrodzenia wraz z pochodnymi 107 835 tys. zł
- dotacje bieżące 1 420 284 tys. zł
- świadczenia na rzecz osób fizycznych 2 318 tys. zł
- pozostałe wydatki bieżące 39 784 tys. zł

Wydatki majątkowe: **110 850 tys. zł**

- wydatki majątkowe jednostek budżetowych 2 642 tys. zł
- wydatki majątkowe dla j.s.t. 108 208 tys. zł

Wykonanie planu wydatków według stanu na dzień 30 czerwca 2009 r. wyniosło:

OGÓŁEM **778 906 tys. zł**

z tego: (co stanowi **46 %** planu po zmianach),

Wydatki bieżące (49 % planu po zmianach): **771 044 tys. zł**

- wynagrodzenia wraz z pochodnymi 50 512 tys. zł
- dotacje bieżące 701 886 tys. zł
- świadczenia na rzecz osób fizycznych 1 155 tys. zł
- pozostałe wydatki bieżące 17 491 tys. zł

Wydatki majątkowe (7 % planu po zmianach): **7 862 tys. zł**

- wydatki majątkowe jednostek budżet. 497 tys. zł
- wydatki majątkowe dla j.s.t. 7 365 tys. zł

Wydatki budżetu Wojewody Dolnośląskiego na koniec czerwca 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 - 30.06 2009 r.	Finansowe wykonanie zadań w %	Struktura poniesionych wydatków
010	86 094 000	50 138 017	136 232 017	50 100 959	37%	6,43
050	1 172 000	0	1 172 000	596 032	51%	0,08
500	4 234 000	0	4 234 000	2 034 867	48%	0,26
600	38 457 000	65 552 259	104 009 259	31 526 023	30%	4,05
700	4 313 000	2 948 294	7 261 294	2 527 605	35%	0,32
710	20 473 000	344 168	20 817 168	9 206 486	44%	1,18
750	74 575 000	1 005 739	75 580 739	37 579 582	50%	4,82
752	256 000	0	256 000	112 074	44%	0,01
754	168 624 000	1 202 161	169 826 161	92 559 650	55%	11,88
758	3 522 000	2 441	3 524 441	1 031 940	29%	0,13
801	17 415 000	321 156	17 736 156	6 126 646	35%	0,79
851	44 101 000	131 219 877	175 320 877	95 126 773	54%	12,21
852	906 219 000	6 151 228	912 370 228	419 799 643	46%	53,90
853	10 922 000	642 800	11 564 800	4 958 288	43%	0,64
854	2 621 000	21 016 852	23 637 852	17 544 399	74%	2,25
900	10 638 000	0	10 638 000	5 094 565	48%	0,65
921	4 918 000	227 835	5 145 835	2 202 741	43%	0,28
925	1 691 000	0	1 691 000	723 458	43%	0,09
926		53 700	53 700	53 700	100%	0,01
razem	1 400 245 000	280 826 527	1 681 071 527	778 905 432	46%	100,00

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

- pomoc społeczna (852) –912 370 tys. zł,
- ochrona zdrowia (851)– 175 321 tys. zł,
- bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa (754) – 169 826 tys. zł,
- rolnictwo i łowiectwo (010)– 136 232 tys. zł,
- transport i łączność (600) – 104 009 tys. zł,
- administracja publiczna (750)– 75 581 tys. zł,

Na zadania realizowane w tych działach zaplanowano łącznie **1 573 339 tys. zł**, co stanowi **94 %** wydatków ujętych w planie po zmianach na koniec czerwca 2009 roku.

Na zadania finansowane w pozostałych 13 działach przeznaczono **107 732 tys. zł**, tj. **6 %** wydatków ujętych w planie po zmianach na koniec czerwca 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 30.06.09 r.	Finansowe wykonanie zadań w %	Struktura poniesionych wydatków
Razem	1 255 095 000	1 528 492 878	709 250 942	46,40%	100,0
Dotacje bieżące	1 219 673 000	1 420 284 743	701 885 976	49,42%	99,0
w tym:					
Gminy	857 126 000	912 834 030	429 452 476	47,05%	60,6
2010	731 237 000	753 278 495	342 961 407	45,53%	48,4
2020	487 000	731 561	243 294	33,26%	0,0
2023		471 356	462 640	98,15%	0,1
2030	125 402 000	158 352 618	85 785 135	54,17%	12,1
Powiaty	293 969 000	304 774 827	170 899 952	56,07%	24,1
2110	218 498 000	222 618 009	134 747 797	60,53%	19,0
2118	3 150 000	3 150 000	135 000	4,29%	0,0
2119	1 050 000	1 050 000	45 000	4,29%	0,0
2120		133 183	0		0,0
2130	71 271 000	77 823 635	35 972 155	46,22%	5,1
Samorząd Wojew.	56 421 000	58 690 500	32 257 027	54,96%	4,5
2210	51 014 000	53 283 500	29 302 504	54,99%	4,1
2218	3 849 000	3 849 000	2 121 555	55,12%	0,3
2219	1 283 000	1 283 000	707 177	55,12%	0,1
2220	12 000	12 000	6 000	50,00%	0,0
2237	263 000	263 000	119 791	45,55%	0,0
Dotacje pozostałe	12 157 000	143 985 386	69 276 522	48,11%	9,8
2570	11 115 000	11 115 000	5 611 000	50,48%	0,8
2580	165 000	165 000	0	0,00%	0,0
2720	502 000	492 000	7 000	1,42%	0,0
2730		10 000	10 000	100,00%	0,0
2800		24 000	24 000	100,00%	0,0
2810	24 000	200 500	184 000	91,77%	0,0
2820	266 000	706 610	553 110	78,28%	0,1
2829		2 441	2 440	99,97%	
2830	85 000	97 935	24 185	24,69%	0,0
2840		131 171 900	62 860 787	47,92%	8,9
Dotacje inwestycyjne	35 422 000	108 208 135	7 364 965	6,81%	1,0
Gminy	0	23 860 421	724 950	3,04%	0,1
6320		255 619	0	0,00%	0,0
6330		23 604 802	724 950	3,07%	0,1
Powiaty	18 902 000	45 254 914	5 342 384	11,81%	0,8
6410	18 902 000	18 899 350	4 044 087	21,40%	0,6
6420		151 298	0	0,00%	0,0
6430		26 204 266	1 298 298	4,95%	0,2
Samorząd Wojew.	16 520 000	39 092 800	1 297 631	3,32%	0,2
6510	2 520 000	21 600 500	1 297 631	6,01%	0,2

Paragraf	Ustawa Budżetowa	Plan po zmianach	Wykonanie		
			w okresie od 01.01.09 do 30.06.09 r.	Finansowe wykonanie zadań w %	Struktura poniesionych wydatków
6513		3 492 300	0	0,00%	
6518	10 500 000	10 500 000	0	0,00%	0,0
6519	3 500 000	3 500 000	0	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	1 384 507 492	1 276 299 357	108 208 135
- własne	286 248 321	236 439 253	49 809 068
- z zakresu administracji rządowej	1 096 504 154	1 038 512 004	57 992 150
- realizowane na podstawie porozumień	1 755 017	1 348 100	406 917

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	1 384 507 492	1 276 299 357	108 208 135
- Gminy	936 694 451	912 834 030	23 860 421
- Powiaty	350 029 741	304 774 827	45 254 914
- Samorząd województwa	97 783 300	58 690 500	39 092 800

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 – 30.06. 2009 r. mierzone wielkością przekazanych środków	4/3
				%
1	2	3	4	5
Ogółem	1 400 245 000	1 681 071 527	778 905 432	46,33%
1. Dotacje na zadania bieżące	1 219 673 000	1 420 284 743	701 885 976	49,42%
w tym:				
- dotacje celowe dla jednostek samorządu terytorialnego	1 207 516 000	1 276 299 357	632 609 454	49,57%
- pozostałe dotacje	12 157 000	143 985 386	69 276 522	48,11%
2. Wydatki bieżące jednostek budżetowych	141 461 000	147 618 442	68 002 909	46,07%
3. Świadczenia	1 835 000	2 318 035	1 154 548	49,81%
4. Wydatki majątkowe	37 276 000	110 850 307	7 861 999	7,09%
w tym:				
- dotacje celowe dla jednostek samorządu terytorialnego	35 422 000	108 208 135	7 364 965	6,81%
- jednostek budżetowych	1 854 000	2 642 172	497 034	18,81%

Jak wynika z powyższego zestawienia **82,36 %** wydatków ujętych w planie po zmianach stanowią dotacje dla jednostek samorządu terytorialnego. Kwota tych dotacji (na zadania bieżące i inwestycyjne) wynosi łącznie **1 384 508 tys. zł.**

Ponadto w planie na 30 czerwca 2009 r. ujęte zostały pozostałe dotacje bieżące w wysokości **143 985 tys. zł**, co stanowi **8,56 %** wydatków ogółem. Największą pozycję stanowiły: dotacja dla Oddziału Wojewódzkiego NFZ na dofinansowanie zespołów ratownictwa medycznego – 131 172 tys. zł oraz dotacja dla Ośrodka Doradztwa Rolniczego – 11 115 tys. zł.

Wydatki majątkowe (z wyłączeniem dotacji na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane przez jednostki samorządu terytorialnego) w wysokości **2 642 tys. zł** (**0,15 %** kwoty wydatków) przeznaczone zostały na inwestycje budowlane i zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych.

Wydatki bieżące jednostek budżetowych (w tym świadczenia) ujęte w planie w wysokości **149 937 tys. zł**, stanowią **8,93 %** łącznej kwoty wydatków.

Są one przeznaczone na utrzymanie i funkcjonowanie (w tym na wynagrodzenia zatrudnionych pracowników i funkcjonariuszy) państwowych jednostek budżetowych.

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.

Według stanu na dzień 30 czerwca 2009 r. w części 85/02 – województwo dolnośląskie występują **zobowiązania w kwocie ogólnej 3 067 267 zł**. Na koniec okresu sprawozdawczego nie odnotowano zobowiązań wymagalnych.

W I półroczu 2009 roku zrealizowano także **wydatki** uznane rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 15 grudnia 2008 r. za **niewygasające** z upływem roku 2008 w kwocie **1 817 863 zł**, co stanowi 82,66% planu tych wydatków.

Wydatki majątkowe

Plan wydatków majątkowych na koniec II kwartału 2009 r. wynosił **110.850 tys. zł**. W okresie I półrocza 2009 r. dokonane zostało zwiększenie planu wydatków majątkowych w stosunku do planu wg ustawy budżetowej na 2009 r. (37.276 tys. zł) o kwotę 73.574 tys. zł. Zwiększenia dokonane zostały:

1) decyzjami Ministra Finansów z rezerw celowych budżetu państwa ujętych w ustawie budżetowej na rok 2009 – o kwotę **73.199 tys. zł**, w tym:

z poz. 4 – Kredyty i środki krajowe na przeciwdziałanie i usuwanie skutków klęsk żywiołowych – kwota 12.147 tys. zł przeznaczona na zadania z zakresu przeciwdziałania i usuwania skutków klęsk żywiołowych

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 11.477 tys. zł przeznaczona na realizację zadań wieloletniego programu inwestycyjnego „Program dla Odry – 2006”

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 – kwota 656 tys. zł

z poz. 44 – Środki na realizację rządowego programu ograniczania przestępczości i aspołecznych zachowań „Razem Bezpieczniej” – kwota 407 tys. zł

2) decyzją Ministra Finansów z rezerwy ogólnej budżetu państwa – o kwotę **364 tys. zł** przeznaczoną na dofinansowanie odbudowy spalonego budynku socjalnego w Środzie Śląskiej

3) decyzją Wojewody Dolnośląskiego, polegającą na zwiększeniu planu wydatków majątkowych w drodze przeniesienia z wydatków bieżących – o kwotę **11 tys. zł**

Ponadto w okresie I półrocza 2009 r. podjęte zostały 4 decyzje Wojewody Dolnośląskiego, polegające na przeniesieniach środków w ramach wydatków majątkowych, w tym: 2 decyzje dotyczące przeniesienia wydatków kwocie 113 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; 1 decyzja

o przeniesieniu kwoty 650 tys. zł w ramach działu 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa (z rozdz. 75411 – Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej do rozdz. 75410 – Komendy wojewódzkie Państwowej Straży Pożarnej) oraz 1 decyzja polegająca na przeniesieniu środków w dziale 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa pomiędzy jednostkami samorządu terytorialnego.

Wykonanie planu po zmianach na 30.06.2009 r. wyniosło łącznie **7.862 tys. zł tj. 7,09 %** w tym :

1. wydatków na inwestycje jednostek budżetowych (§ 6050) – **384 tys. zł**, tj. 22,40 % planu po zmianach, który na 31.06.2009 r. wynosił **1.714 tys. zł**. Środki wg planu po zmianach przeznaczone zostały na inwestycje budowlane Wojewódzkiego Inspektoratu Weterynarii – 1.587 tys. zł oraz na wykonanie opracowań w ramach wieloletniego programu inwestycyjnego „Program dla Odry - 2006” – 127 tys. zł (środki przyznane w trakcie roku z rezerwy celowej budżetu państwa z poz. 21).

Wykonanie I półrocza 2009 r. dotyczyło: inwestycji budowlanej Wojewódzkiego Inspektoratu Weterynarii – 287 tys. zł (18,08 % planu po zmianach) oraz sfinansowania opracowań w ramach wieloletniego programu inwestycyjnego „Program dla Odry - 2006” na kwotę 97 tys. zł (76,38 % kwoty przyznanej na te cele).

2. wydatków na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych (§ 606) – **113 tys. zł**, tj. 12,16 % planu po zmianach, który na 30.06.2009 r. wynosił **928 tys. zł**. Środki te przeznaczone zostały na: zakupy inwestycyjne Wojewódzkiego Inspektoratu Weterynarii (środki przeniesione 2 decyzjami Wojewody Dolnośląskiego z wydatków przeznaczonych pierwotnie na finansowanie inwestycji budowlanych) - kwota 113 tys. zł na zakup sprzętu komputerowego i laboratoryjnego, zakup systemu kadrowo – płacowego dla Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego (środki przeniesione decyzją Wojewody Dolnośląskiego z wydatków bieżących) – 11 tys. zł, zakup zestawów komputerowych i klimatyzatorów na wyposażenie stanowisk do wykonywania zadań w zakresie Programów Operacyjnych Współpracy Transgranicznej Saksonia-Polska 2007-2013 oraz Czechy-Polska 2007 -2013 oraz sprzętu komputerowego dla nowych pracowników Wydziału Certyfikacji i Funduszy Europejskich – kwota 154 tys. zł (środki z ustawy budżetowej), zakupy inwestycyjne Komendy Wojewódzkiej Państwowej Straży Pożarnej (środki przeniesione decyzją Wojewody Dolnośląskiego) – kwota 650 tys. zł na zakup kontenerowej komory dymowej

Wykonanie I półrocza 2009 r. dotyczyło zakupów inwestycyjnych Wojewódzkiego Inspektoratu Weterynarii – 100 % kwoty przeznaczonej na te cele

3. dotacji z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej realizowane przez jednostki samorządu terytorialnego **5.342 tys. zł**, tj. **9,21 %** kwoty wg planu po zmianach na 30.06.2009 r. wynoszącego **57.992 tys. zł**, z czego :

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

ustawami realizowane przez powiat (§ 6410) – **4.044 tys. zł**, tj. 21,40 % planowanych wydatków.

Łącznie plan wydatków po zmianach w tej grupie wynosił – 18.899 tys. zł. i dotyczył wydatków inwestycyjnych w dziale 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa. 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 – 9.150 tys. zł
- zakup wyposażenia technicznego dla 3 jednostek organizacyjnych Państwowej Straży Pożarnej (środki z rezerwy celowej z poz. 4 na przeciwdziałanie i usuwanie skutków klęsk żywiołowych) – 648 tys. zł

Wykonanie I półrocza 2009 r. dotyczyło kontynuacji budowy strażnic p.poż., z czego na budowę strażnicy w Górze wydatkowano kwotę 3.991 tys. zł, tj. 69,82 % kwoty zaplanowanej na te cele, a na strażnicę w Wałbrzychu kwotę 53 tys. zł, tj. 1,77 %.

- 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) – **1.298 tys. zł**, tj. 3,32 % planowanych wydatków .

Plan wydatków po zmianach wynosił **39.093 tys. zł** i dotyczył:

- zadań inwestycyjnych w dziale 010 – Rolnictwo i łowiectwo, rozdz. 01008 – Melioracje wodne – kwota 27.850 tys. zł przeznaczona na zadania:
 - 1) z zakresu budowy melioracji wodnych (§ 6510) – 2.500 tys. zł. Wykonanie wyniosło 1.136 tys. zł (45,44 %)
 - 2) prefinansowanie 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. W okresie I półrocza 2009 r. nie ponoszono wydatków na te cele
 - 3) współfinansowanie 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. W okresie I półrocza 2009 r. nie ponoszono wydatków na te cele
 - 4) programu wieloletniego „Program dla Odry – 2006” (§ 6510) – 11.350 tys. zł. Wykonanie I półrocza wyniosło 72 tys. zł (0,63 %)
- zadań inwestycyjnych w dziale 010 – Rolnictwo i łowiectwo, rozdz. 01078 – usuwanie skutków klęsk żywiołowych – kwota 11.223 tys. zł przyznana w trakcie I półrocza 2009 r. z rezerwy celowej budżetu państwa z poz. 4 na zadania z zakresu przeciwdziałania i usuwania skutków klęsk żywiołowych,

w tym kwota 3.492 tys. zł na zadania programu wieloletniego „Program dla Odry – 2006”. Wykonanie I półrocza 2009 r. wyniosło 90 tys. zł (0,80 %)

- 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). W I półroczu 2009 r. nie ponoszono wydatków na te cele

4. dotacji z budżetu państwa na dofinansowanie realizacji zadań inwestycyjnych własnych jednostek samorządu terytorialnego – **2.023 tys. zł**, tj. 4,06 % planu po zmianach, który na 30.06.2009 r. wynosił **49.809 tys. zł**, w tym:

- dotacji celowych przekazanych z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin) – **725 tys. zł**, tj. 3,07 % kwoty dotacji wg planu po zmianach, który na 30.06.2009 r. wynosił **23.605 tys. zł**. Środki te przyznane zostały w trakcie roku na finansowanie zadań w § 6330, w tym:

- kwota 22.965 tys. zł z rezerwy celowej z poz. 8 na dofinansowanie zadań w ramach „Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych 2007 – 2011”
- kwota 276 tys. zł z rezerwy celowej z poz. 4 na zadania z zakresu przeciwdziałania i usuwania skutków klęsk żywiołowych
- kwota 364 tys. zł z rezerwy ogólnej budżetu państwa na odbudowę spalonego budynku w Środzie Śląskiej

Wykonanie I półrocza 2009 r. dotyczyło: zadań dotowanych w ramach „Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych” – 525 tys. zł (2,29 %) oraz zadań z zakresu przeciwdziałania i usuwania skutków klęsk żywiołowych – 200 tys. zł (72,46 %). Przekazywanie dotacji na odbudowę spalonego budynku zostało przewidziane na II półrocze 2009 r.

- dotacji celowych przekazanych z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych powiatu – **1.298 tys. zł**, tj. 4,95 % planu po zmianach, który na 30.06.2009 r. wynosił **26.204 tys. zł**. Środki te zostały przyznane w trakcie roku z rezerw celowych budżetu państwa, w tym: z poz. 8 na dofinansowanie zadań w ramach „Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych 2007 – 2011” – kwota 25.548 tys. zł oraz z poz. 28 na dofinansowanie zadań z zakresu osiągania standardów w placówkach opiekuńczo – wychowawczych – kwota 656 tys. zł.

Wykonanie I półrocza 2009 r. dotyczyło zadań dotowanych w ramach „Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych 2007 – 2011”.

W okresie do 30.06.2009 r. nie rozpoczęto przekazywania dotacji na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie porozumień z organami administracji rządowej, na dofinansowanie których w maju br. pozyskana została z rezerwy celowej budżetu państwa ujętej w ustawie budżetowej na rok 2009 w poz. 44, kwota **407 tys. zł**. Środki te

przeznaczone zostały na dofinansowanie przedsięwzięć inwestycyjnych realizowanych w ramach rządowego programu ograniczania przestępczości i aspołecznych zachowań „Razem bezpiecznej”, w tym na zadania realizowane przez gminę – 256 tys. zł oraz na zadania realizowane przez powiaty 151 tys. zł.

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

Niskie wykorzystanie dotacji na 31.06.2009 r. (7,09 % planu po zmianach) wynika z konieczności uprzedniego przeprowadzenia postępowań przetargowych zgodnie z prawem zamówień publicznych.

Realizacja zadań objętych „Narodowym Programem Przebudowy Dróg Lokalnych 2008- 2011”

Na rok 2009 w ramach Programu Wieloletniego pod nazwą „Narodowy Program Przebudowy Dróg Lokalnych 2008 - 2011” dla województwa dolnośląskiego przewidziana została kwota **62.500 tys. zł** na dofinansowanie zadań własnych jednostek samorządu terytorialnego w zakresie przebudowy, budowy i remontów dróg powiatowych i gminnych.

W dniu 17 lutego 2009 r. zostało skierowane wystąpienie Wojewody Dolnośląskiego do Ministra Finansów o zwiększenie budżetu w części 85/02 – województwo dolnośląskie o tę kwotę z przeznaczeniem środków na zadania ujęte na zatwierdzonych przez Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji listach zakwalifikowanych wniosków do dofinansowania w 2009 r. z budżetu państwa w ramach ww. programu. Stosowne zwiększenie budżetu o kwotę 62.500 tys. zł dokonane zostało decyzją Ministra Finansów Nr BP9/4135/17/BAQ/88,43/09/955,1034 z dnia 20 lutego 2009 r.

Przyznane środki przeznaczone zostały, zgodnie z listami zatwierdzonymi przez Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji na:

1. zadania własne powiatów z terenu województwa dolnośląskiego - kwota **31.250 tys. zł** przeznaczona na dofinansowanie 23 zadań własnych powiatów, w tym:

1) **w rozdz. 60014** – Drogi publiczne powiatowe – **28.465 tys. zł**

- w § 2130 – Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących własnych powiatu – kwota 3.630 tys. zł przeznaczona na 8 zadań własnych powiatów z zakresu remontów dróg

- w § 6430 – Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych powiatu – kwota 24.835 tys. zł przeznaczona na dofinansowanie 13 zadań inwestycyjnych powiatów z zakresu przebudowy dróg

2) **w rozdz. 60015** – Drogi publiczne w miastach na prawach powiatu – **2.785 tys. zł**

- w § 2130 – Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących własnych powiatu – kwota 2.072 tys. zł przeznaczona na dofinansowanie 1 zadania remontowego miasta na prawach powiatu Legnica

- w § 6430 – Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych powiatu – kwota 713 tys. zł na dofinansowanie 1 zadania inwestycyjnego miasta na prawach powiatu Jelenia Góra (przebudowa drogi)

2. zadania własne gmin z terenu województwa dolnośląskiego – kwota **31.250 tys. zł** przeznaczona na dofinansowanie 46 zadań własnych gmin **w rozdz. 60016** – Drogi publiczne gminne, w tym:

- w § 2030 – Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin) – kwota 8.286 tys. zł przeznaczona na dofinansowanie 12 zadań własnych gmin z zakresu remontów dróg
- w § 6330 – Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin) – kwota 22.964 tys. zł przeznaczona na dofinansowanie 34 zadań inwestycyjnych własnych gmin z zakresu budowy lub przebudowy dróg.

Wykonanie na 30.06.2009 r. wyniosło **2.098 tys. zł**, tj. 3,36 %, w tym 275 tys. zł na zadania remontowe oraz 1.823 tys. zł na zadania inwestycyjne. Na zadania powiatów przekazano kwotę 1.298 tys. zł (4,15 %) a na zadania gmin - 799 tys. zł (2,56 %). Przekazywanie dotacji odbywało się na podstawie udokumentowanych wniosków Beneficjentów, zgodnie z zawartymi umowami o dofinansowanie środkami budżetu państwa.

Wykonanie dochodów budżetu państwa za II kwartały 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 realizowane są przez 196 jednostek samorządu terytorialnego (realizacja zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami) 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% zaplanowanych dochodów przewidziane jest do realizacji przez Starostów, z tytułu gospodarki gruntami i nieruchomościami Skarbu Państwa. Natomiast okolo 37% stanowią dochody do zrealizowania przez Urząd Wojewódzki, przede wszystkim z tytułu mandatów oraz opłat paszportowych. Pozostałe 6% zaplanowanych dochodów jest 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 II kwartału roku 2009 wynosi **103.379.008 zł**, co stanowi **65,3 %** planu. Natomiast wykonanie dochodów dla analogicznego okresu roku 2008 kształtowało się na poziomie 78,0 % planu rocznego.

Realizacja planu dochodów w I półroczu bieżącego roku w najważniejszych działach przebiegała następująco:

- W dziale 600, rozdziale 60055 z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób prawnych zrealizowano dochody w kwocie 1.818.308 zł, co stanowi 33,9% planu rocznego. W I półroczu przeprowadzono 6069 kontroli, w wyniku których wydano 971 decyzji o nałożeniu kary za naruszenie przepisów ustawy o transporcie drogowym. Zaległości z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych wyniosły 3.849.097 zł, co stanowi 211,7% w stosunku do wykonania. W skutek podjętych działania windykacyjnych w I półroczu została ściągnięta kwota 500.572 zł.
- 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 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.

Wysokie wykonanie planu dochodów w dziale 700, rozdziale 70005 za II kwartały bieżącego roku, na poziomie 74,4% planu rocznego, wynika

ze zmiany opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości, wynikających z aktualizacji wartości nieruchomości, ustalonych w oparciu o operaty szacunkowe sporządzone w ciągu bieżącego roku.

- W dziale 750 na koniec II kwartału 2009 roku wykonano dochody w wysokości 26.132.770 zł, co stanowi 44,7% planu rocznego. W analogicznym okresie 2008 roku uzyskano dochody na poziomie 42,4% planu rocznego. Znaczący wpływ na wykonanie planu dochodów mają dochody z tytułu mandatów i grzywien realizowane w dziale 750, rozdziale 75011. Z tego tytułu w I półroczu 2009 roku uzyskano kwotę 18.787.935 zł, co stanowi 44,0 % planu, natomiast za II kwartały 2008 rok wykonano 40,2 % planu rocznego. Realizacja tych dochodów prowadzona jest poprzez windykację trybem egzekucyjnym. Przewlekłość tego postępowania windykacyjnego wynika z trudności identyfikacji karanej osoby lub podmiotu jak również z kar nakładanych na osoby nie osiągające dochodów i nie dysponujące majątkiem. Poziom realizowanych dochodów oraz zagrożenia wykonania planu w znaczącym stopniu zależne są od wypłacalności niektórych dłużników, od długotrwałych procesów egzekucyjnych, a także od efektywności pracy poborców skarbowych realizujących należności z tytułu mandatów. W omawianym okresie nastąpił spadek skuteczności ściągalności zaległości z tytułu nałożonych mandatów, grzywien i kar. Na koniec II kwartału roku 2009 zaległości wyniosły 41.290.653 zł i wzrosły w stosunku do analogicznego okresu roku 2008 o kwotę 3.191.987 zł. Stosunek zaległości do wykonania dochodów w I półroczu roku 2009 wyniósł 219,8 %, a za II kwartały 2008 roku kształtował się na poziomie 222,0%.
- W dziale 852 zaplanowano dochody z tytułu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej zleconych jednostkom samorządu terytorialnego (§ 2350). W rozdziale 85203 przyjęto plan na poziomie 141.000 zł, wykonano dochody w wysokości 93.024 zł, co daje 66,0 % planu rocznego. W rozdziale 85212 zaplanowane dochody w kwocie 2.114.000 zł, z tytułu zwrotów od dłużników zaliczek alimentacyjnych oraz należności w wysokości świadczeń wypłaconych z funduszu alimentacyjnego osobom uprawnionym, wykonano w wysokości 4.268.171 zł, co stanowi 201,9 % planu. Na wysoki poziom zrealizowanych dochodów ma wpływ zaangażowanie jednostek samorządu terytorialnego, które z odzyskanych zaliczek alimentacyjnych zostawiają w swoim budżecie 50%, a od świadczeń wypłaconych z funduszu alimentacyjnego 40% lub 20% wyegzekwowanej kwoty od dłużnika. Również możliwość korzystania z instrumentów dyscyplinowania dłużników alimentacyjnych, takich jak wpis do rejestru dłużników, utrata prawa jazdy, zawiadomianie prokuratur w przypadku odmowy podjęcia pracy lub uchylania się od niej, spowodowała większą liczbę odzyskanych świadczeń z tego tytułu w I półroczu bieżącego roku.
W rozdziale 85228 przyjęty plan do realizacji przez jednostki samorządu terytorialnego w wysokości 286.000 zł wykonano w kwocie 134.597 zł, tj. 47,1 % planu rocznego.

W trakcie realizacji budżetu w II kwartale 2009 roku nastąpił wzrost zobowiązań wymagalnych Skarbu Państwa o kwotę 51.880.919 zł w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego, których pozyskanie zlecono jednostkom samorządu terytorialnego, jako realizację zadań z zakresu administracji rządowej.

Z tego 47.002.002 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 4.967.381 zł w stosunku do II 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.

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

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

W okresie od stycznia do marca 2009 r. **zaplanowano łącznie 25 kontroli**, z czego **wykonano 23 kontrole**.

Zaplanowane na I kwartał 2009 r. **kontrole finansowe sprawdzające** realizację zaleceń wydanych przez Wojewodę Dolnośląskiego w 2008 r. w Urzędzie Gminy w Janowicach Wielkich oraz w Zarządzie Przejść Granicznych z siedzibą w Jeleniej Górze, zostały przeniesione do planu kontroli na II półrocze br.

W omawianym okresie zrealizowano **16 kontroli zespołowych – zewnętrznych** w niżej wymienionych jednostkach, w tym:

- **Urząd Gminy Dobroszyce, Urząd Gminy Lubin, Urząd Miasta i Gminy Wiązów, Urząd Miasta i Gminy Góra, Urząd Gminy Radwanice, Urząd Gminy Dziadowa Kłoda, Starostwo Powiatowe w Strzelinie.**

Problematyka kontroli finansowych - koordynowanych przez Wydział Nadzoru i Kontroli DUW - 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. Sprawdzono 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 Starostwie Powiatowym w Strzelinie oraz w Urzędach Gminy w Dobroszycach, Lubinie i Radwanicach oraz w Urzędzie Miasta i Gminy Góra - kontrola nie wykazała nieprawidłowości.

W **Urzędzie Miasta i Gminy Wiązów** stwierdzono uchybienia w zakresie ustalania kwot podlegających zwrotowi przez dłużników alimentacyjnych z tytułu świadczeń wypłaconych osobie uprawnionej z funduszu alimentacyjnego

– sporządzanie sprawozdania Rb-27ZZ z naruszeniem przepisów wykonawczych.

• **Starostwo Powiatowe w Kłodzku, Urząd Miasta i Gminy w Głuszczy,**

W **Urzędzie Gminy Dziadowa Kłoda** stwierdzono uchybienia w zakresie:

- ustalania kwot dochodów budżetu państwa zgromadzonych przez ww. UG i jednostkę organizacyjną Urzędu tj. GOPS,
- terminowości przekazywania dochodów należnych budżetowi państwa na konto DUW,
- realizacji dochodów budżetu państwa z tytułu należności od dłużników alimentacyjnych,

Urząd Gminy Stare Bogaczowice, Urząd Gminy Świdnica, Starostwo Powiatowe Jelenia Góra, Urząd Gminy Kamieniec Ząbkowicki, Urząd Miasta i Gminy Bystrzyca Kłodzka, Urząd Miasta i Gminy Stronie Śl., Urząd Miasta Świeradów Zdrój.

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

W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych nie stwierdzono nieprawidłowości.

Ponadto przeprowadzono **1 kontrolę zespołową-wewnętrzną w Zakładzie Obsługi Urzędu DUW we Wrocławiu** w zakresie wybranych dziedzin działalności ZOU, pod kątem przestrzegania obowiązujących unormowań prawnych.

W wyniku kontroli stwierdzono nieprawidłowości i uchybienia, m.in.:

- stosowanie systemu komputerowego, niespełniającego wszystkich wymogów wynikających z ustawy o rachunkowości,
- niedostosowanie wewnętrznych uregulowań do zmian norm prawnych,
- zawarcie umów dotyczących otwarcia rachunków bankowych oraz w sprawie świadczenia usług bankowości elektronicznej z naruszeniem obowiązujących przepisów, tworzenie lokat na rachunkach bankowych,
- dokonywanie rozliczeń z jednostką macierzystą wbrew ustawowym unormowaniom obowiązującym w tym zakresie,
- prowadzenie ksiąg rachunkowych i sporządzanie sprawozdawczości niezgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości i przepisach wykonawczych,
- stosowanie nieprawidłowych zapisów dotyczących klasyfikacji budżetowej,
- naliczania i odprowadzania składek ZUS, oraz wpłat na PFRON z naruszeniem obowiązujących przepisów,
- ponoszenie niecelowych wydatków za nadzór nad stosowaniem ustawy prawo zamówień publicznych.

Zrealizowano **4 kontrole problemowe** przeprowadzone samodzielnie przez Wydział Finansów i Budżetu:

- **w Urzędzie Miasta w Świdnicy oraz Urzędzie Miasta w Wałbrzychu** 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 obu przypadkach stwierdzono uchybienia w zakresie ewidencjonowania środków dotacji. W Urzędzie Miasta w Świdnicy wystąpiły ponadto uchybienia w zakresie 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.
- **w Starostwie Powiatowym w Środzie Śląskiej** w zakresie jw. stwierdzono: niewłaściwą klasyfikację wydatku dotyczącego podatku leśnego oraz rozbieżność pomiędzy zapisami na koncie 130 a kwotami wynikającymi z dokumentów źródłowych - deklaracji na podatek leśny. Ponadto stwierdzono nieprawidłowości w zakresie ustalania i odprowadzania dochodów na rachunek DUW, sporządzania sprawozdań Rb-27 ZZ oraz ewidencjonowania odsetek.

Przeprowadzono 2 kontrole sprawdzające:

- **w Starostwie Powiatowym w Ząbkowicach Śląskich oraz Starostwie Powiatowym w Wałbrzychu** w zakresie realizacji zaleceń pokontrolnych wydanych przez Wojewodę Dolnośląskiego w 2008 r.
Kontrola w Starostwie Powiatowym w Ząbkowicach Śląskich nie wykazała nieprawidłowości, natomiast w Starostwie Powiatowym w Wałbrzychu stwierdzono nieprawidłowości w zakresie ustalania i odprowadzania dochodów na konto DUW, zawierania umów z dzierżawcami bez uszczegółowienia kosztów związanych z zarządzaniem nieruchomością.

Na początku I półrocza 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 ww. zaleceń. 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 uchybień występujących w systemie księgowym jednostki. Stwierdzono przypadki niepotwierdzenia 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.