

PROTOKÓŁ KONTROLI

Starostwa Powiatowego w Wołominie – Powiatu Wołomińskiego – z siedzibą w Wołominie przy ul. Prądyńskiego 3; 05-200 Wołomin. Numer identyfikacyjny Powiatu Wołomińskiego (zwanego w dalszej części protokołu „Powiat”) REGON 013269344; Regon Starostwa Powiatowego 013269539 (zwanego w dalszej części protokołu „Starostwo”).

Kierownikiem Starostwa Powiatowego w Wołominie jest Pan Konrad Rytel – Starosta Powiatu Wołomińskiego, na podstawie uchwały nr I-5/02 Rady Powiatu Wołomińskiego z dnia 19 listopada 2002 r. Pan Konrad Rytel był również Starostą w poprzedniej kadencji – uchwała nr 03/XI/98 Rady Powiatu z dnia 10 listopada 1998 r.
(Tom – I : a. k. str. 4 – 10)

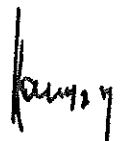
Rada Powiatu Wołomińskiego uchwałą nr I-6/02 z dnia 19 listopada 2002 r. – na wniosek Starosty wybrała Pana Grzegorza Dudzika na Wicestarostę Powiatu Wołomińskiego. Pan Grzegorz Dudzik był również Wicestarostą Powiatu w poprzedniej kadencji – uchwała nr 04/XI/98 Rady Powiatu z dnia 16 listopada 1998 r.
(a. k. str. 11 – 12)

Sekretarzem Powiatu Wołomińskiego jest Pani Elżbieta Domańska , powołana na stanowisko przez Radę Powiatu Wołomińskiego, uchwałą nr III-10/98 z dnia 10 grudnia 1998 r.
(a. k. str. 13)

Skarbnikiem Powiatu Wołomińskiego jest Pani Jadwiga Tomaszewicz , powołana na stanowisko przez Radę Powiatu Wołomińskiego, uchwałą nr XII-74/99 z dnia 30 listopada 1999 r. Jadwiga Tomaszewicz jest jednocześnie – Głównym Księgowym Powiatu i Starostwa.
(a. k. str. 14)

Kontrolę przeprowadził Józef Harasym gł. specjalista k. p. z Delegatury Najwyższej Izby Kontroli w Warszawie, na podstawie upoważnienia do kontroli: Nr 047430 z dnia 10 stycznia 2005 r.
(a. k. str. 3)

Kontrolę w Starostwie przeprowadzono w okresie od dnia 10 stycznia do dnia 15 marca 2005 r.



Kontrolą zostały objęte zagadnienia – Powiązania budżetów jednostek samorządu terytorialnego z budżetem państwa w 2004 r.

W toku kontroli ustalono, co następuje:

Powiat Wołomiński zajmuje powierzchnię 955,37 km², której 58% stanowią użytki rolne, 23% stanowią lasy, a 19% tereny zabudowane. Powiat Wołomiński tworzy 12 gmin: Dąbrówka; Jadów; Klembów; Kobyłka; Marki; Poświętne; Radzymin; Strachówka; Tłuszcz; Wołomin; Ząbki; Zielonka. Teren powiatu wołomińskiego zamieszkuje 195 tysięcy ludzi. Powiat wołomiński posiada Statut – uchwalony przez Radę Powiatu Wołomińskiego – uchwała nr XXXIV-247/02 z dnia 23 kwietnia 2002 r.

Zmiany w Statucie Powiatu zostały opublikowane w Dzienniku Urzędowym Województwa Mazowieckiego z dnia 25 stycznia 2003 r. Nr 24, poz. 684 oraz z dnia 16 czerwca 2004 r. Nr 145, poz. 3673. Powiat Wołomiński posiada 27 jednostek organizacyjnych. Organami Powiatu Wołomińskiego są: Rada Powiatu – organ stanowiący i kontrolny (Rada Powiatu posiada 7 stałych Komisji) oraz Zarząd Powiatu – organ wykonawczy. Radę Powiatu tworzy 29 radnych powiatowych. Przewodniczącym Rady Powiatu jest Pan Adam Kopczyński. Zarząd Powiatu jest 5-cio osobowy, w tym: Konrad Rytel – Starosta jako Przewodniczący Zarządu; Grzegorz Dudzik – Wicestarosta jako Wiceprzewodniczący Zarządu oraz trzech członków Zarządu – Elżbieta Główska; Stanisław Matak; Jan Wilczyński. Organy samorządu powiatowego realizują swoje zadania przy pomocy Starostwa Powiatowego w Wołominie. Starostwo posiada – Regulamin Organizacyjny uchwalony przez Radę Powiatu uchwałą nr XII-91/04 z dnia 27 stycznia 2004 r. Zmiany organizacyjne w wyżej wymienionym „Regulaminie” zostały opublikowane w (Dz. U. W. M. z dnia 29 października 2004 r. Nr 269, poz. 7353).

W Starostwie Powiatowym w Wołominie jest zatrudnionych 161 osób na 157 etatach.
(a. k. str. 15 – 43)

Uchwałą nr VII / 47 / 99 Rady Powiatu z dnia 4 maja 1999 r. zostały określone zasady i tryb pracy nad projektem uchwały budżetowej na dany rok.

Par. 1 uchwały stanowił:

1. Naczelnicy Wydziałów Starostwa, kierownicy jednostek organizacyjnych powiatu oraz powiatowych służb, inspekcji i straży opracują i przedłożą Przewodniczącemu Zarządu Powiatu w terminie do dnia 30 września roku poprzedzającego rok budżetowy plany rzeczowe zadań oraz projekty planów finansowych.
2. Również stałe Komisje Rady oraz radni mogą składać Przewodniczącemu Zarządu Powiatu, wnioski do projektu uchwały budżetowej, w terminie do dnia 30 września roku poprzedzającego rok budżetowy.

Par.5 uchwały nr VII / 47 / 99 Rady Powiatu, stanowił:

1. Zarząd Powiatu, na podstawie materiałów opracowanych przez Skarbnika Powiatu, przygotowuje projekt uchwały budżetowej.
2. Projekt budżetu wraz z objaśnieniami oraz informacją o stanie mienia powiatowego Zarząd Powiatu przedstawi, w terminie do dnia 15 listopada, roku poprzedzającego rok budżetowy:
 - a) Radzie Powiatu
 - b) Regionalnej Izbie Obrachunkowej – celem zaopiniowania
3. Do czasu uchwalenia budżetu, jednak nie później niż do dnia 31 marca roku budżetowego, podstawą gospodarki finansowej jest projekt uchwały budżetowej przedstawiony Radzie Powiatu.

(a. k. str. 44 – 47)

[Signature]

Pismem STI-4800-860/03/3360 z dnia 20 października 2003 r. Minister Finansów poinformował Starostę Powiatu Wołomińskiego, że w dniu 14 października 2004 r. weszła w życie ustawa o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego w latach 1999-2003, wobec czego:

- 1) termin przekazania przez Ministra Finansów informacji niezbędnych do opracowania uchwał budżetowych, został przedłużony do dnia 1 grudnia 2003 r. (termin dotychczas obowiązujący: 15 października),
- 2) termin przekazania przez dysponentów części budżetowych, informacji dla jednostek samorządu terytorialnego o kwotach dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej został przedłużony do 1 grudnia 2003 r. (termin dotychczas obowiązujący: 25 października),
- 3) termin opracowania projektów uchwał budżetowych, jednostek samorządu terytorialnego został przedłużony do dnia 15 grudnia 2003 r. (termin dotychczas obowiązujący: 15 listopada).

(a. k. str. 48)

W dniu 24 lutego 2004 r. Zarząd Powiatu w Wołominie otrzymał z Ministerstwa Finansów pismo (Załącznik do pisma Ministra Finansów nr ST4-4820-119/2004), w którym został poinformowany o:

I. Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych. (w zł)

= 17.114.178,- zł

II. Subwencja ogólna na 2004 r. (w zł) = 20.036.490,- zł

a) część wyrównawcza subwencji ogólnej = 14.024,- zł

b) część równoważąca subwencji ogólnej = 0,- zł

c) część oświatowa subwencji ogólnej = 20.022.466,- zł

III. Planowana kwota wpłaty do budżetu

Państwa na 2004 r. = 296.013,- zł

Wmieniona w pkt. II – Subwencja ogólna na 2004 r. w kwocie 20.036.490,- zł została skorygowana/zmniejszona o kwotę 894.725,- zł w odniesieniu do wcześniejszej informacji Ministerstwa Finansów – Załącznik do pisma Nr ST4-4820-667/2003 (wpłynęło do Starostwa dnia 3 grudnia 2003 r.), co do wysokości subwencji ogólnej na 2004 r. (20.931.215,- zł – 20.036.490,- zł = 894.725,- zł). Zmniejszenie Subwencji nastąpiło w jej części oświatowej (20.917.191,- zł – 20.022.466,- zł = 894.725,- zł).

(a. k. str. 48 – 54)

Pismem FINI/301/3011/31/2004 z dnia 24 lutego 2004 r. Maria Kwasiborska – Zastępca Dyrektora Wydziału Finansów i Budżetu Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego (MUW) w Warszawie poinformowała Starostwo Powiatowe w Wołominie o kwotach dotacji celowych tj. w łącznej kwocie 11.334.015,- zł i kwotach dochodów tj. na łączną kwotę 1.201.327,- zł, wynikających z podziału kwot określonych w ustawie budżetowej na rok 2004 i ujętych w układzie wykonawczym województwa mazowieckiego. W przedmiotowym piśmie informowano Starostwo, że harmonogram realizacji wydatków województwa mazowieckiego przewiduje przekazywanie dotacji celowych dla jednostek samorządowych w okresach miesięcznych w kwotach odpowiadających 1/12 rocznego planu.

Plan dotacji celowych dla powiatu wołomińskiego z Budżetu Państwa na 2004 r., przedstawia poniższe zestawienie tabelaryczne:

2047

Dział	Rozdział	Paragraf	Kwota (w zł)
010	01005	2110	60.000,-
020	02001	2110	60.000,-
700	70005	2110	60.000,-
710	71013	2110	423.000,-
	71014	2110	85.000,-
	71015	2110	95.000,-
			243.000,-
750	75011	2110	367.436,-
	75045	2110	320.836,-
			46.600,-
754	75411	2110	3.453.779,-
	75411	6410	2.753.279,-
	75411	2110	700.000,- ***
			500,-
851	85156	2110	1.869.700,-
			1.869.700,-
852	85201	2130	4.938.400,-
	85202	2130	1.500.000,-
	85203	2110	3.128.400,-
	85216	2110	283.000,-*
	85231	2110	9.000,-**
			18.000,-
853	85321	2110	93.700,-
			93.700,-
OGÓŁEM			11.334.015,- zł

* z przeznaczeniem na Środowiskowy Dom Samopomocy „ŚDS” w Wołominie przy ul. Warszawskiej 5a.

** z przeznaczeniem na Komendę Powiatową Państwowej Straży Pożarnej w Wołominie.

*** na budowę Strażnicy – Komendy Powiatowej PSP i Jednostkę Ratownictwa Gaśniczego w Wołominie.

(a. k. str. 58 – 62)

Plan dochodów do realizacji przez powiat wołomiński, stosownie do pisma FINI/301/3011/31/2004 Zastępcy Dyrektora Wydziału F i B MUW w Warszawie, przedstawia poniższa tabela:

Dział	Rozdział	Paragraf	Kwota (w zł)
010	01008	235	525,-
700	70005	235	1.200.000,-
710	71015	235	800,-
OGÓŁEM			1.201.327,- zł

Opisane wyżej w układzie tabelarycznym dotacje celowe na 2004 r. (Plan) oraz dochody na 2004 r. (Plan) w odniesieniu do projektu dotacji celowych i dochodów na 2004 r. określonych w piśmie FINI/301/3011/163 z dnia 23 października 2003 r. Henryka Śmietanki – Dyrektora Wydziału F i B MUW w Warszawie, uległy zmianie:

Plan dotacji celowych zwiększył się w stosunku do „Projektu” o 337.000,- zł (plan 11.334.015,- zł – projekt 10.997.015,- zł = 337.000,- zł). Plan dochodów na 2004 r. zmniejszył się w stosunku do „Projektu” o 533,- zł (projekt 1.201.860,- zł – plan 1.201.327,- zł = 533,- zł).
(a. k. str. 55 – 57)

Mazowiecki Urząd Wojewódzki – Wydział Finansów i Budżetu w Warszawie w okresie od dnia 29 marca 2004 r. (pismo FIN. I./301/3011/70/9/2004) do dnia 29 listopada 2004 r. (pismo FIN. I. – 301/3011/852/204/04) przesłał do Starostwa Powiatowego w Wołominie łącznie 24 pism, w których informował o: Decyzjach Wojewody Mazowieckiego w sprawie zmian w planie dotacji na 2004 r. dla powiatu wołomińskiego w działach, rozdziałach i paragrafach klasyfikacji budżetowej.

Zmiany w planie dotacji na 2004 r. obrazuje poniższa tabela:

Lp.	Dział	Rozdział	Par.	Treść	Plan wg decyzji Wojewody z Dnia 24-02-04 (w zł)	Plan po Zmianach 31-12-04 (w zł)
1	010	01005	2110	ROLNICTWO Usługi geodezyjne Dotacje celowe na prace geodezyjne	60.000,-	60.000,-
2	020	02001	2110	LEŚNICTWO Gospodarka Leśna Dotacje celowe	60.000,-	60.000,-
3	600	60014		TRANSPORT i Łączność Drogi powiatowe Dotacje na budowę dróg	0,-	62.990,-
4	700	70005	2110	Gospodarka Mieszkaniowa Gospodarka nieruchomościami Dotacje celowe na zadania zleczone	68.000,-	78.000,-
5	710	71013	2110	Działalność Usługowa Prace geodezyjne i kartograf. Dotacje celowe na prac. geod.	85.000,-	85.000,-
		71014	2110	Opracowania geod. i kart.	95.000,-	95.000,-
		71015	2110	Powiatowy Insp. Nadz. Bud. Dotacje celowe na funkcje Nadzoru	243.000,-	243.000,-
6	750	75011	2110	Administracja Publiczna Urzędy Wojewódzkie Dotacje na zadania zleczone	325.336,-	325.336,-
		75045	2110	Dotacje na zadania powiatu Komisje poborowe	0,-	25.294,-
			2110	Dotacje celowe	46.148,-	46.148,-
7.	754			Bezpieczeństwo Publiczne		

		75411	2110	Komendy Powiatowe P.S.P. Dotacje/celowe/na/funkcjonowanie P.S.P.	2.753.279,-	2.794.924,-
			6410	Dotacje celowe na budowę Strażnicy	700.000,-	700.000,-
		75414	2110	Obrona Cywilna Dotacje celowe na zadania Zlecone	500,-	500,-
8	851	85156	2110	Ochrona Zdrowia Składki na ubezpieczenia zdrowotne i świadczenia dla osób nieubezpieczonych Dotacje celowe	1.869.700,-	1.522.868,-
9	852	85201	2130	Pomoc Społeczna Placówki Opiekuńcze Dotacje celowe na wydatki	1.500.000,-	1.666.000,-
		85202	2130	Domy Pomocy Społecznej Dotacje celowe na wydatki	3.128.400,-	3.201.290,-
		85203	2110	Ośrodki Wsparcia Dotacje celowe na Ś.D.S.	283.000,-	283.000,-
		85212	2110	Świadczenia rodzinne oraz składki ubezpieczenia emerytalne i rentowe Dotacje celowe	15.000,-	15.000,-
		85216	2110	Zasiłki rodzinne pielęgnacyjne i wychowawcze Dotacje celowe na zasiłki dla funkcjonariuszy K.P. PSP	9.000,-	4.995,-
		85231	2110	Pomoc dla uchodźców Dotacje na finansowanie Świadczeń	18.000,-	18.000,-
0	853	85321	2110	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej Zespoły ds. orzekania o Niepełnosprawności Dotacje na finansowanie Działalności Zespołu	93.700,-	93.700,-
10	854	85415	2130	Edukacyjna-Opieka Wychowawcza Pomoc materialna dla uczniów Dotacje celowe na finansowanie Stypendiów	0,-	128.507,-
OGÓLEM					11.356.063,-	11.576.051,-

(a. k. str. 63 – 88)

Uchwałą Nr XIV-101/04 Rady Powiatu w Wołominie z dnia 26 marca 2004 r. został uchwalony: budżet powiatu wołomińskiego, w tym:

Dochody w wysokości 54.829.316,- zł

Wydatki w wysokości 57.736.716,- zł

Wobec powyższego zaplanowano ujemny wynik finansowy w kwocie: -2.907.400,- zł.

Stosownie do załącznika nr 1a wyżej wymienionej uchwały – Dochody budżetu Powiatu obejmowały dochody związane z realizacją zadań bieżących z zakresu administracji rządowej w wysokości 6.705.615,- zł. Załącznik nr 1b – Plan dochodów Skarbu Państwa w wysokości 1.201.327,- zł, związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej.

Planie dochodów budżetu powiatu wołomińskiego zabezpieczono kwotę 2.682.600,- zł na rozchody, w tym:

- spłaty zaciągniętych kredytów 2.259.416,- zł,
- spłaty pożyczek z Wojewódzkiego i Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska 423.184,- zł

Wydatki, nie znajdujące pokrycia w planowanych dochodach Powiatu na łączną kwotę 5.590.000,- zł – Planowano sfinansować, zaciągniętymi w wysokości 1.000.000,- zł kredytami w Bankach krajowych, pożyczkami w wysokości 590.000,- zł w WFOŚ i GW w Warszawie oraz emisją obligacji powiatowych w wysokości 4.000.000,- zł. Prognozę długu Powiatu na dzień 31 grudnia 2004 r. i lata następne przedstawiono w załączniku nr 9 do uchwały nr XIV-101/04 Rady Powiatu.

Rada Powiatu uchwaliła na 2004 r. wydatki inwestycyjne na łączną kwotę 5.540.458,- zł oraz limity wydatków budżetowych na wieloletnie programy inwestycyjne w latach 2005 –2006 w wysokości 8 12.382,- zł. Opisywane wydatki inwestycyjne zostały wykazane w załączniku nr 3 uchwały budżetowej na 2004 r.

Rada Powiatu uchwaliła plan przychodów – Powiatowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w wysokości 254.000,- zł oraz plan wydatków funduszu w wysokości 301.628,- zł (załącznik nr 6 uchwały nr XIV/101/04)

Rada Powiatu uchwaliła plan przychodów – Powiatowego Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym w wysokości 1.005.000,- zł oraz plan wydatków funduszu na łączną kwotę 1.347.750,- zł (załącznik nr 7 do uchwały nr XIV/101/04 Rady Powiatu)

Rada Powiatu w uchwale budżetowej upoważniła Zarząd Powiatu do:

- dokonywania zmian w planie wydatków z wyłączeniem przeniesień wydatków między działami,
- zaciągania kredytów i pożyczek krótkoterminowych na pokrycie występującego w ciągu roku niedoboru do wysokości 1.000.000,- zł.

(a. k. str. 89 – 110)



Uchwałą nr II-14/2004 Zarządu Powiatu z dnia 29 marca 2004 r. został zatwierdzony układ wykonawczy budżetu powiatu wołomińskiego na 2004 r.

Układ wykonawczy dochodów Powiatu na kwotę 54.829.316,- zł został przedstawiony w załączniku nr 1 wyżej wymienionej uchwały.

Układ wykonawczy wydatków Powiatu na kwotę 57.736.716,- zł został przedstawiony w załączniku nr 3 wyżej wymienionej uchwały.

Plan finansowy dla zadań z zakresu administracji rządowej został przedstawiony w załącznikach nr 2 (plan dochodów 6.705.615,- zł) i nr 4 (plan wydatków 6.705.615,- zł) przedmiotowej uchwały nr II-14/2004.

(a. k. str. 111 – 114)

Uchwałą nr XVII – 106 /2000 z dnia 20 czerwca 2000 r. Rada Powiatu uchwaliła zakres i formy informacji Zarządu Powiatu o wykonaniu budżetu powiatu wołomińskiego za I półrocze:

W § 1 powołanej uchwały Rada zobowiązała Zarząd Powiatu do złożenia informacji z wykonania budżetu za I półrocze w terminie do dnia 31 sierpnia danego roku.

W § 2 powołanej uchwały Rada określiła zakres i formę informacji z wykonania budżetu powiatu wołomińskiego za I półrocze.

(a. k. str. 115)

W dniu 23 sierpnia 2004 r. Zarząd Powiatu podjął uchwałę nr II – 50/2004 w sprawie przedstawienia informacji o przebiegu wykonania budżetu Powiatu za I półrocze 2004 r.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie – uchwałą nr 300/W/04 z dnia 8 września 2004 r., pozytywnie zaopiniował przedłożoną przez Zarząd Powiatu informację o wykonaniu budżetu w I półroczu 2004 r.

(a. k. str. 116 – 119)

W trakcie realizacji budżetu powiatu wołomińskiego w 2004 r. Rada Powiatu podjęła 5 uchwał tj. nr XVI-126/04 z dnia 15 czerwca 2004 r. ; nr XVIII-140/04 z dnia 31 sierpnia 2004 r. ; nr XIX-151/04 z dnia 28 września 2004 r. ; nr XX-160/04 z dnia 9 listopada 2004 r. i nr XXI-174/04 z dnia 17 grudnia 2004 r. , w sprawie zmian w dochodach i wydatkach budżetu w różnych działach i rozdziałach klasyfikacji budżetowej. Zarząd Powiatu w 2004 r. podjął 46 uchwał (1 uchwała została uchylona) w sprawie zmian w dochodach i wydatkach budżetu w różnych rozdziałach i paragrafach.

Uchwały Rady i Zarządu Powiatu skutkowały na koniec roku budżetowego tj. dzień 31 grudnia 2004 r.

Plan po zmianach: Dochody na łączną kwotę 58.420.512,- . Wydatki na łączną kwotę 63.196.107,- .

Budżet Powiatu Wołomińskiego na 2004 r. w układzie klasyfikacji budżetowej: Dochody – Plan ↔ Plan po zmianach (na dzień 31 grudnia 2004 r., przedstawia poniższa tabela:

**Skutki zmian w planie finansowym dochodów
wprowadzone uchwałami Rady i Zarządu Powiatu Wołomińskiego
w okresie od 01.01.2004 r. do 31.12.2004 r.**

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan na 26.03.2004 r.	Plan na 31.12.2004 r.
1	2	3	4	5	6
010	01005		<u>ROLNICTWO</u>	<u>60 000</u>	<u>60 000</u>
		2110	Usługi geodezyjne	60 000	60 000
			Dotacja celowa - rolnictwo	60 000	60 000
020	02001		<u>LEŚNICTWO</u>	<u>185 223</u>	<u>272 223</u>
			Gospodarka leśna	185 223	272 223
		2110	Dotacja celowa - gospodarka leśna	60 000	60 000
		2440	Dotacja celowa na zalesienia z WFOŚ	29 677	116 677
		2700	Dotacja celowa z AM i RR na zalesienia	95 546	95 546
600	60014		<u>TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ</u>	<u>0</u>	<u>934 595</u>
			Drogi publiczne powiatowe	0	934 595
		0960	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny	0	18 060
		2310	Dotacja celowa otrzymana z gminy	0	330 000
		2440	Dotacja otrzymana z funduszy celowych	0	71 200
		2710	Wpływy z tytułu pomocy finansowej	0	80 000
		6282	Środki otrzymane od pozostałych jednostek	0	171 924
		6439	Dotacja celowa otrzymana z budżetu Państwa	0	62 993
		6610	Dotacja celowa otrzymana z gminy na inwestycje	0	200 418
700	70005		<u>GOSPODARKA MIESZKANIOWA</u>	<u>798 000</u>	<u>1 017 050</u>
			Gospodarka gruntami i nieruchomościami	798 000	1 017 050
		0750	Dochody z najmu i dzierżawy mienia Powiatu	80 000	80 000
		0840	Wpływy ze sprzedaży mienia	300 000	505 000
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0	4 050
		2110	Dotacja celowa - gospodarka gruntami i nieruchomościami	68 000	78 000
		2360	25 % udział Powiatu w gospodarowaniu mieniem Skarbu Państwa	350 000	350 000
710	71013		<u>DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA</u>	<u>423 000</u>	<u>496 158</u>
			Prace geodezyjne i kartograficzne	85 000	85 000
		2110	Dotacja celowa na prace geodezyjne	85 000	85 000
	71014		Opracowania geodezyjne i kartograficzne	95 000	95 000
		2110	Dotacja celowa na opracowania geodezyjne	95 000	95 000
	71015		Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego	243 000	310 327
		2110	Dotacja celowa na funkcjonowanie Inspektoratu Nadzoru Budowl.	243 000	310 327
	71097		Gospodarstwa Pomocnicze	0	5 831
		2380	Wpływy do budżetu części zysku gospodarstwa pomocniczego	0	5 831
750	75011		<u>ADMINISTRACJA PUBLICZNA</u>	<u>3 938 436</u>	<u>4 478 778</u>
			Urzędy Wojewódzkie	320 836	350 630
		2110	Dotacja celowa UW	320 836	325 336
		2120	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa	0	25 294
	75020		Starostwa Powiatowe	3 571 000	4 082 000
		0420	Dochody -sprzedaż druków komunikacyjnych	3 400 000	3 750 000
		0590	Wpływy z licencji i koncesji	139 000	300 000
		0690	Różne opłaty	7 000	7 000
		0970	Wpływy z różnych dochodów	25 000	25 000
	75045		Komisje Poborowe	46 600	46 148
		2110	Dotacja celowa – pobór	46 600	46 148
754	75411		<u>BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE</u>	<u>3 505 779</u>	<u>3 628 924</u>
			Komendy Powiatowe Państwowej Straży Pożarnej	3 505 279	3 628 424
		0960	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny	0	1 500
		2110	Dotacja celowa na zadania bieżące Komendy	2 753 279	2 794 924
		2310	Dotacja celowa z gminy	20 000	20 000
		6260	Dotacja z WFOŚ i	32 000	32 000

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan na 26.03.2004 r.	Plan na 31.12.2004 r.
1	2	3	4	5	6
		6410	GW na budowę strażnicy		
		6610	Dotacja celowa PSP - budowa strażnicy	700 000	700 000
	75414		Dotacja celowa otrzymana z gminy na inwestycje	0	80 000
			Obrona cywilna	500	500
		2110	Dotacja celowa - obrona cywilna	500	500
756	75622		DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH I FIZYCZNYCH	17 721 708	17 821 708
			Udziały Powiatów w podatkach stanowiących dochód budż.	17 721 708	17 821 708
		0010	Udziały	17 114 178	17 114 178
		0020	Udziały	607 530	707 530
758	75801		RÓŻNE ROZLICZENIA	20 066 490	20 588 868
			Część oświatowa subwencji dla jednostek samorządu teryt.	20 022 466	20 071 423
		2920	Subwencja oświatowa	20 022 466	20 071 423
	75802		Część wyrównawcza subwencji dla jednostek samorządu teryt.	14 024	487 445
		2760	Środki na uzupełnienie dochodów Powiatu	0	123 421
		2780	Środki na inwestycje	0	350 000
		2920	Subwencja ogólna	14 024	14 024
	75814		Różne rozliczenia finansowe	30 000	30 000
		0920	Odsetki	30 000	30 000
801	80102		OŚWIATA I WYCHOWANIE	73 680	440 763
			Szkoły podstawowe	500	25 500
		0920	Odsetki	500	500
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0	25 000
	80120		Licea ogólnokształcące	5 100	5 100
		0750	Dochody z najmu sal szkolnych w liceach	4 600	4 600
		0920	Odsetki	500	500
	80130		Szkoły zasadnicze	51 000	393 083
		0750	Dochody z najmu sal szkolnych	50 000	50 000
		0920	Odsetki	1 000	1 000
		2310	Dotacja celowa otrzymana z gminy	0	30 083
		6260	Dotacja otrzymana z funduszy celowych	0	312 000
	80144		Inne formy kształcenia	17 080	17 080
		2310	Dotacje celowe dla Powiatowego Zespołu Metodyków	17 080	17 080
851	85111		OCHRONA ZDROWIA	1 869 700	1 915 853
			Szpitala ogólne	0	347 085
		6610	Dotacja celowa otrzymana z gminy na inwestycje	0	347 085
	85149		Programy polityki zdrowotnej	0	45 900
		2310	Dotacja celowa otrzymana z gminy	0	45 900
	85156		Składki na ubezpiecz.zdrow.i świad.dla osób nie objęt. ubez.	1 869 700	1 522 868
		2110	Dotacja celowa - składki	1 869 700	1 522 868
852	85201		POMOC SPOŁECZNA	6 043 100	6 387 385
			Placówki opiekuńczo - wychowawcze	1 504 500	1 670 500
		0750	Dochody z tytułu najmu	4 000	4 000
		0920	Odsetki	500	500
		2130	Dotacja celowa na wydatki bieżące placówek	1 500 000	1 666 000
	85202		Domy Pomocy Społecznej	4 228 600	4 394 490
		0750	Dochody z najmu	3 000	3 000
		0830	Wpływy z odpłatności pensjonariuszy	1 090 000	1 090 000
		0920	Odsetki	500	500
		0970	Wpływy z różnych dochodów	6 700	6 700

12/11

		2130	Dotacja celowa na wydatki bieżące Domów Pomocy Społecznej	3 128 400	3 201 290
	85203	6290	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji	0	93 000
			Ośrodki wsparcia	283 000	284 400
		0960	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny	0	1 400
	85212	2110	Ośrodki wsparcia ŚDS	283 000	283 000
			Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia	0	15 000
	85216	2110	Dotacja celowa na wydatki bieżące	0	15 000
			Zasiłki rodzinne, pielęgnacyjne i wychowawcze	9 000	4 995
	85231	2110	Dotacja celowa - zasiłki	9 000	4 995
			Pomoc dla uchodźców	18 000	18 000
		2110	Dotacja celowa na zadania zlecone	18 000	18 000
853	85321		POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ	126 200	126 200
			Zespoły ds. orzekania o stopniu niepełnosprawności	93 700	93 700
		2110	Dotacja celowa na wydatki bieżące	93 700	93 700
Dział	Rozdział	§	Treść	Plan na 26.03.2004 r.	Plan na 31.12.2004 r.
I	2	3	4	5	6
	85324		Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	32 000	32 000
		0970	Wpływy za obsługę PFRON	32 000	32 000
	85333		Powiatowy Urząd Pracy	500	500
		0920	Odsetki	500	500
854	85415		EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	0	128 507
			Pomoc materialna dla uczniów	0	128 507
		2130	Dotacja celowa z budżetu Państwa	0	128 507
900			GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	18 000	118 000
	90078		Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	0	100 000
		2710	Wpływy z tytułu pomocy finansowej	0	100 000
	90095		Pozostała działalność	18 000	18 000
		0690	Wpływy z odpłatności za dzienniki budowlane	18 000	18 000
921	92119		KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	0	3 000
			Ośrodki ochrony i dokumentacji zabytków	0	3 000
		2700	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących	0	3 000
926	92605		KULTURA FIZYCZNA I SPORT	0	2 500
			Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu	0	2 500
		2700	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących	0	2 500
X	X	X	RAZEM	54.829.316,-	58.420.512,-

(a. k. str. 120 – 208)

W dniu 28 lutego 2005 r. powiat wołomiński przekazał do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie – Sprawozdania: Rb-27S (roczne) z wykonania planu dochodów budżetowych za 2004 r. i Rb-28S (roczne) z wykonania planu wydatków budżetowych w 2004 r. oraz inne wymagane przepisami obowiązujących ustaw i rozporządzeń, w tym: Rb-NDS (roczne) o nadwyżce/deficycie za 2004 r. Przedłożone w/w Sprawozdania potwierdzają wykonanie w 2004 r. – dochodów budżetowych:

plan dochodów po zmianach

58.420.512,- zł

dochody wykonane

57.964.870,- zł

10447

- dochody otrzymane 57.976.379,- zł

(a. k. str. 209 – 221)

- plan wydatków po zmianach 63.196.107,- zł

- wydatki wykonane 60.104.866,- zł
=====

(a. k. str. 222 – 247)

Sprawozdanie Rb-NDS (roczne) potwierdza wysokość deficytu na dzień 31 grudnia 2004 r. na łączną kwotę: -- 2.139.996,- zł.

(a. k. str. 248 – 254)

1. Realizacja przez jednostki samorządu terytorialnego dochodów należnych budżetowi państwa w 2004 r. :

1.1 Wykonanie dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami przez jednostki samorządu terytorialnego.

TABELA nr 1: Dochody planowane i wykonane związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami.

/w złotych/									
Dział/ Rozdział	Paragraf	Plan	Należności	Dochody wykonane ogółem	w tym należne jednostce samorządowej	Dochody przekazane	Należności pozostałe do zapłaty ogółem	w tym: zaległości	Nadpłaty
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Dział ogółem, z tego:									
010		527	5 099	378	19	359	4 721	4 721	-
Razem rozdział		527	5 099	378	19	359	4 721	4 721	-
01008	0690	-	3 654	378	19	359	3 276	3 276	-
	0920	-	1 445	-	-	-	1 445	1 445	-
	2350	527	-	-	-	-	-	-	-
Dział ogółem, z tego:									
700		1 200 000	1 802 627	1 075 170	262 901	812 262	744 746	744 746	17 289
Razem rozdział		1 200 000	1 802 627	1 075 170	262 901	812 262	744 746	744 746	17 289
700 70005									
	0470		1 448 838	1 005 265	251 316	753 942	460 862	460 862	17 289
	0760		42 327	40 449	10 112	30 337	1 878	1 878	-
	0920		294 040	13 834	692	13 142	280 206	280 206	-
	0970		17 422	15 622	781	14 841	1 800	1 800	-
	2350	1 200 000	-	-	-	-	-	-	-
Dział		800	4 623	4 623	231	4 392	-	-	-

[Handwritten signature]

ogółem, z tego:										-
710		800	4 623	4 623	231	4 392				
Razem rozdział		800	4 623	4 623	231	4 392				-
710 71015	0690 2350	- 800	4 623 -	4 623 -	231 -	4 392 -				- -
Dział ogółem, z tego:										
754		-	357	357	3	354	-	-	-	-
Razem rozdział			357	357	3	354				-
754 75411	0690 0970	- -	67 290	67 290	3 -	64 290	- -	- -	- -	- -
Dział ogółem, z tego:										
852		-	3 360	3 360	79	3 281	-	-	-	-
85203	0830	-	1 570	1 570	79	1 491	-	-	-	-
85204	0970	-	1 790	1 790	-	1 790	-	-	-	-
OGÓLEM		1.201.327	1.816.066	1.083.888	263.233	820.648	749.467	749.467	17.289	

(a. k. str. 255 – 259)

Wydział Finansów i Budżetu Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego przekazał informacje o wstępnych kwotach dochodów do realizacji przez Powiat z zakresu administracji rządowej pismem FIN I /301/3011/163/2003 z dnia 23.10.2003r. (informacja wpłynęła do Starostwa w dniu 28.10.2003r.). Plan dochodów przekazany był zgodnie z obowiązującą klasyfikacją budżetową.

b) Zarząd powiatu wołomińskiego przyjął przekazany plan dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami i dołączył go do projektu uchwały budżetowej (uchwała Nr II – 119/2003 Zarządu Powiatu Wołomińskiego z dnia 15.12.2003r w sprawie przyjęcia projektu budżetu

c) Realizacja dochodów Skarbu Państwa nałożonych planem przez Mazowiecki Urząd Wojewódzki odbywa się w dwóch jednostkach: Starostwie Powiatu Wołomińskiego i Inspektoracie Nadzoru Budowlanego.

Zarząd powiatu wołomińskiego przekazał informacje o wstępnej kwocie dochodów związanych z realizacją zadań zleconych Powiatowemu Inspektorowi Nadzoru Budowlanego pismem Nr WFN 0718/31/20/04 z dnia 07.01.2004r.

d) Jednostki organizacyjne nie opracowywały projektu planu finansowego z uwzględnieniem źródła powstawania dochodów ponieważ Zarząd Powiatu takiego planu nie egzekwował.

e) Wydział Finansowy Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego poinformował Powiat pismem FIN I /301/3011/31/2004 z dnia 24.02.2004r (data wpływu do Starostwa 01.03.2004r) o ostatecznych kwotach dochodów, które powiat wołomiński ma zrealizować i dokonać wpłat do budżetu państwa.

f) Zarząd Powiatu pismem Nr WFN-0718/31/609/04 z dnia 31.03.2004r przekazał informacje o ostatecznej kwocie dochodów Powiatowemu Inspektorowi Nadzoru Budowlanego. Data wpływu pisma do Inspektoratu 16.04.04r

g) Zarząd Powiatu przekazywał dochody należne Skarbowi Państwa w następujących terminach:

[Handwritten signature]

**Zestawienie wpłat przekazywanych do Budżetu Państwa przez Starostwo
Powiatu Wołomińskiego**

Lp.	Data przekazania	Klasyfikacja	Kwota	Kwota przelewu
1	17.02.2004r	700 70005 § 0470	15 105,33	
		700 70005 § 0920	314,41	
				15 419,74
		010 01008 § 0690	165,23	165,23
		710 71015 § 0690	8,55	
		754 75411 § 0690	15,96	
				24,51
		852 85203 § 0830	199,50	199,50
2	24.03.2004	700 70005 § 0470	26 063,63	
		700 70005 § 0760	5 100,55	
				31 164,18
		710 71015 § 0690	209,57	209,57
		852 85203 § 0830	114,00	114,00
3	29.03.2004	700 70005 § 0470	61 468,61	
		700 70005 § 0920	274,72	
				61 743,33
		710 71015 § 0690	34,20	34,20
		754 75411 § 0690	290,00	290,00
		852 85203 § 0830	142,50	142,50
4	15.04.2004	700 70005 § 0470	455 852,71	
		700 70005 § 0760	0,85	
		700 70005 § 0920	25,03	
				455 878,59
		710 71015 § 0690	106,59	106,59
		754 75411 § 0690	7,98	7,98
5	26.05.2004	700 70005 § 0470	38 942,57	
		700 70005 § 0760	6 120,00	
		700 70005 § 0920	13,60	
				45 076,17
		852 85203 § 0830	114,00	114,00
6	16.06.2004	700 70005 § 0470	43 079,41	
		700 70005 § 0920	656,67	
				43 736,08
7	22.06.2004	710 71015 § 0690	194,56	194,56
		852 85203 § 0830	152,00	152,00
8	12.07.2004	700 70005 § 0470	49 894,81	
		700 70005 § 0760	1 876,50	
		700 70005 § 0920	7 647,11	
				59 418,42
		010 01008 § 0690	28,32	28,32
		710 71015 § 0690	8,55	8,55
		852 85203 § 0830	104,50	104,50
9	13.09.2004	700 70005 § 0760	2 097,38	

		700 70005 § 0920	842,14	
				2 939,52
		710 71015 § 0690	113,81	113,81
		754 75411 § 0690	7,98	7,98
		852 85203 § 0830	218,50	218,50
10	12.10.2004	700 70005 § 0470	18 610,39	
		700 70005 § 0760	5 201,96	
				23 812,35
		700 70005 § 0920	10,50	
		700 70005 § 0970	14 840,90	
				14 851,40
		710 71015 § 0690	201,78	201,78
11	15.12.2004	700 70005 § 0470	44 958,85	
		700 70005 § 0760	6 706,17	
		700 70005 § 0920	1 451,12	
				53 116,14
		710 71015 § 0690	308,56	308,56
		754 75411 § 0690	31,92	31,92
		852 85203 § 0830	313,50	313,50
		852 85204 § 0970	1 530,00	1 530,00
12	07.01.2005	700 70005 § 0760	3 233,28	3 233,28
		700 70005 § 0920	1 872,17	1 872,17
		010 01008 § 0690	165,30	165,30
		710 71015 § 0690	3 206,16	3 206,16
		852 85203 § 0830	133,00	133,00
		852 85204 § 0970	260,00	260,00
	Ogółem	-----	820. 647,89	820. 647,89

W dniu 14 lutego 2005 r. Starostwo dokonało przelewu należności w wysokości 7,26 zł na konto Wojewody Mazowieckiego , czyli łączna kwota wpłaconych dochodów budżetu państwa przez Starostwo w Wołominie wynosiła: **820.655,15 zł.**

=====

Zarząd powiatu wołomińskiego dochody należne budżetowi państwa przekazywał faktycznie raz w miesiącu (w miesiącach marcu i czerwcu 2 razy):

- do dnia 15 danego miesiąca przekazano 5 razy z tym, iż w miesiącu kwietniu 2004 r. przekazano łączną kwotę 455.993.160,- zł (kwota skumulowana od początku roku),
- do dnia 25 danego miesiąca przekazano 4 razy (luty, marzec, czerwiec),
- po dniu 25 danego miesiąca 2 razy (marzec, maj),
- w dniu 7 stycznia 2005 r. została wpłacona pozostała część należności dochodów za 2004 r. – należnych budżetowi państwa.

Plan dochodów budżetu państwa przekazany do realizacji przez powiat wołomiński w 2004 r. został określony na kwotę **1.201.327,- zł** , wobec czego zrealizowane dochody na łączną kwotę **1.083.888,- zł** stanowiły **90,22 %** planowanych do realizacji na 2004 r. dochodów budżetu państwa, ale do budżetu państwa zostało przekazanych **820,655,- zł**, czyli **75,71%** pobranych dochodów i **68,31%** dochodów planowanych. Kwotę **263.233,- zł** pozostawiono na rachunku powiatu wołomińskiego z tytułu przysługujących udziałów w dochodach budżetu państwa za 2004 r.

amj

Par. 7 ust.2 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 listopada 2000 r. w sprawie szczegółowych zasad, trybu i terminów opracowywania planów finansowych zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami oraz przekazywania jednostkom samorządu terytorialnego dotacji celowych na realizację tych zadań (dz. U. Z 2002 r. Nr 12 poz. 113 ze zm.), stanowił:

„ Zarząd jednostki samorządu terytorialnego przekazuje – zgodnie z art. 129 ust.2 ustawy o finansach publicznych – pobrane dochody budżetowe związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostce samorządu terytorialnego ustawami, pomniejszone o określone w odrębnych przepisach dochody przysługujące jednostce samorządu terytorialnego z tytułu wykonywania tych zadań, na rachunek bieżący subkonto dochodów dysponenta części budżetowej przekazującej dotację, według stanu środków określonego w ust.1, w terminach odpowiednio do 15 i 25 dnia danego miesiąca.”.

W złożonych z dnia 14 lutego 2005 r. wyjaśnieniach Jadwiga Tomaszewicz – Skarbnik Powiatu – Główny Księgowy budżet powiatu wołomińskiego, stwierdzała między innymi:

„Dochody budżetu Państwa gromadzone są (wraz z dochodami Starostwa) na wyodrębnionym rachunku bankowym. Odprowadzane były na rachunek bankowy Urzędu Wojewódzkiego z reguły raz w miesiącu. Przekazanie należnej budżetowi Państwa wpłaty następowało po zaksięgowaniu i uzgodnieniu danego miesiąca. Bez zaksięgowania i uzgodnienia danych księgowych niemożliwe jest prawidłowe rozliczenie należnych Powiatowi udziałów. Na koniec każdego kwartału ponownie analizowane są : wpływy w kwartale, naliczenie udziałów Powiatu we wpływach i odprowadzone kwoty. W przypadku niedopłaty kwot należnych Skarbowi Państwa dokonywany jest przelew, a w przypadku nadpłaty jest ona rozliczana wpływami następnego kwartału.”.

(a. k. str. 262)

1.1.1. Działania windykacyjne podejmowane przez jednostkę samorządu terytorialnego w stosunku do podmiotów zalegających z uiszczaniem należności:

TABELA nr 2: Windykacja zaległości w dochodach budżetu państwa:

(w tys. zł)

Lp.	Podmiot	Kwota w tys. Zł	Klasyfikacja budżetowa	Czas okres zaległości w m-cach	Podjęte działania tak/nie
1	„IZOMAT” s. c.	30,2	700 70005 470	1	tak
2	[REDAKTOWANE]	7	700 70005 470	33	tak
3	Spółka "OLNAP" ([REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE])	13	700 70005 470	57	tak
4	Huta Szkła	317,7	700 70005 470	45	tak
5	Huta Szkła	40,2	700 70005 470	8	tak

Jan 41

	"WOŁOMIN"				
6	" UNITED KINGS" ()	42	700 70005 470	37	tak
7	" MAHA"	29,8	700 70005 470	35	tak
8	Przemysłowy Instytut Maszyn Budowlanych	131,5	700 70005 470	8	tak
9	Fabryka Okładzin Ciernych	7,4	700 70005 470	8	tak
10	"ELTOR"	50,5	700 70005 470	6	tak
11	KZA Zielonka	16,2	700 70005 470	8	tak
12	Centrala Handlu Papierem	1,5	700 70005 470	8	tak
13		21,2	700 70005 470	32	tak
14		11,6	700 70005 470		tak
15	/	2,5	700 70005 470	21	tak
16	"MAR Pisarski	1,8	700 70005 470	1	nie
17	"DROMAZ" Warszawa	2,5	700 70005 470	21	tak
18	 dz. 123/3	1,7	700 70005 470	21	tak
19	 dz.123/3	1,2	700 70005 470	21	tak
20	"Petrowis" Warszawa	0,3	700 70005 470	21	tak
21	Polskie Koleje Państwowe	0,6	700 70005 470	21	tak
22		0,1	700 70005 470	9	tak
23		1,5	700 70005 470	8	tak
24		5	700 70005 470	9	tak
25		0,5	700 70005 470	9	tak
26	Usługi Weterynaryjne - Lecznica Zwierząt	0,2	700 70005 470	1	tak
27	ZAMP-POL ()	1	700 70005 470	1	tak
28		0,1	700 70005 470	45	tak
29		0,3	700 70005 470	45	tak
30		0,1	700 70005 470	45	tak
31	Urząd Miasta Marki	0,1	700 70005 470	9	tak

17
Kempy

32	██████████	0,1	700 70005 470	33	tak
33	██████████	0,1	700 70005 470	7	tak
34	██████████	0,1	700 70005 470	21	tak
35	██████████	0,1	700 70005 470	9	tak
36	██████████ ██████████	0,1	700 70005 470	9	tak
37	██████████	0,1	700 70005 470	9	tak
38	██████████	0,1	700 70005 470	45	tak
39	██████████	0,1	700 70005 470	45	tak
40	██████████	0,1	700 70005 470	45	tak
41	██████████	0,1	700 70005 470	21	tak
42	██████████	0,1	700 70005 470	21	tak
43	██████████	0,1	700 70005 470	1	tak
44	██████████	0,1	700 70005 470	9	tak
45	██████████ ██████████	1	700 70005 760	32	tak
46	██████████	1,3	700 70005 760	45	tak
47	Urząd Miasta Marki	1,8	700 70005 0970	28	tak
	Razem	744,7	-----	-----	-----

(Tom – II : a. k. str. 3 – 86)

Łączna kwota zaległości w dochodach budżetu państwa w wysokości **749.467,- zł** jest sumą zaległości, w której największą część tj. **744.700,- zł** stanowią zaległości z tytułu gospodarowania nieruchomościami Skarbu Państwa. Zaległości osób prawnych i osób fizycznych w regulowaniu należności z tytułu różnych form użytkowania nieruchomości Skarbu Państwa kumulują się od 3 lat:

IZOMAT:

Kwota zaległości 30.202,14zł.

Dnia 19 października 2004r zostało wysłane wezwanie do zapłaty na kwotę 34 727,68zł w tym zaległość główna w kwocie 24 770,85 i odsetki 9 948,23zł. Spółka IZOMAT dokonała w dniu 16 listopada 2004r na kwotę 5 000zł, którą w całości zaliczono na poczet zaległości. W dniu 9 lutego 2005r sprawa w/w firmy została skierowana do Radcy Prawnego w/m w celu wszczęcia postępowania sądowego.

Spółka „OLNAP” – ([REDACTED]):

Kwota zaległości 12.943,01zł.

Wyrok Sądu nakazujący [REDACTED]
zapłatę tytułem opłaty rocznej dot. użytkowania wieczystego w kwocie 11.139,30zł wraz z ustawowymi odsetkami od dnia 1 kwietnia 1999r. , przez pozwanego nie został wykonany.

Huta Szkła:

Kwota zaległości 317.636,37 zł.

W związku z otrzymaniem w dniu 10.02.2005r Zawiadomienia z dnia 27.04.2001r. Sądu Rejonowego w Warszawie oraz Postanowienia z dnia 10.07.2001r Sądu Rejonowego w Warszawie kwota 272.376,96zł zostanie umorzona, stosownie do Postanowieniem Sądu.

Huta Szkła „Wołomin”:

Kwota zaległości 52.177,09 dot. roku 2003 i 2004 z terminem płatności:

- do dnia 30 kwietnia 2004r. 24.800,09zł - należność za 2003r.
- do dnia 30 czerwca 2004r. 24.800,09zł - należność za 2004r.

Dnia 19 października 2004r zostało wysłane wezwanie do zapłaty na kwotę 39.266,92zł w tym: zaległość główna w kwocie 37.600,09zł oraz odsetki w kwocie 1.658,23zł.

„ELTOR” :

Kwota zaległości 50.438,06zł – rozłożona na raty

Przedsiębiorstwo wpłaciło 3 raty w kwocie 22.712,31zł oraz odsetki ustawowe w kwocie 7.346,30zł – 3 rata została zapłacona w dniu 21 czerwca 2004r.

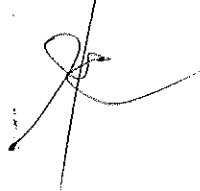
Dnia 13 grudnia 2004r zostało wysłane wezwanie do zapłaty.

Centrala Handlu Papierem:

Kwota zaległości 1.452,18zł.

Dnia 19 października 2004r zostało wysłane wezwanie do zapłaty, jednak nie został potwierdzony jego odbiór gdyż firma zmieniła adres swojej siedziby nie informując nas o tym. W związku z tym zostaną podjęte poszukiwania w/w dłużnika.

PETROWIS Sp. z o. o. :



Kwota zaległości 250,26 zł

Dnia 06 sierpnia 2004r zostało wysłane wezwanie do zapłaty, jednak firma nie odebrała wezwania, otrzymano zwrot korespondencji. W związku z tym zostaną podjęte poszukiwania w/w dłużnika.

[redacted]:

Kwota zaległości 11.621,55 zł dot. roku 2004:

[redacted] miał rozłożoną na raty opłatę roczną za 2003r, którą spłacił wraz z odsetkami ustawowymi zgodnie z terminami płatności do 15 lutego 2004r. Nie dokonał żadnej wpłaty dot. roku 2004, w związku z czym dnia 12października 2004r zostało wysłane wezwanie do zapłaty na kwotę 11.336,07zł.

[redacted]:

Kwota zaległości 1.816,38 zł dot. roku 2004:

[redacted] miał rozłożoną opłatę roczną na 8 rat. Dokonał opłat 6-ciu rat i zalega z opłatą 2 rat oraz z odsetkami ustawowymi z tytułu nieterminowych płatności.

[redacted]:

Kwota zaległości 5.038,10 zł

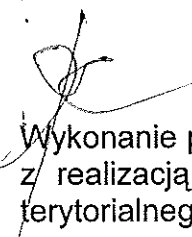
W dniu 17 marca 2004r [redacted] dokonał opłaty w kwocie 600zł, która w całości została zaliczona na poczet zaległości. Dnia 19 października 2004r zostało wysłane wezwanie do zapłaty na kwotę 5.046,70zł, jednak żadne należności nie wpłynęły w związku z tym dnia 09 lutego 2005r została skierowana do Radcy Prawnego w/m w celu wszczęcia postępowania sądowego

[redacted]:

Kwota zaległości 1500,00zł dot. 2004r

[redacted] ma rozłożoną opłatę roczną na raty po 187,50zł. Nie dokonała opłat 7-miu rat. Dnia 09 lutego 2005r zostało wysłane wezwanie do zapłaty.

(a. k. str. 3 – 86)



Wykonanie planu dochodów dla budżetu państwa, za okres 01.01.2004r - 31.12.2004r – związanego z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych samorządu terytorialnego:

Dział 010 – Opłaty melioracyjne:
Rozdział 01008 § 0690:

Wymiar opłat melioracyjnych dokonywany jest na podstawie decyzji wydawanych przez burmistrzów miast i gmin do dn. 31.12.2001r. natomiast od dn. 01.01.2002r. wysokości opłaty melioracyjnej



każdemu zainteresowanemu właścicielowi gruntu ustala Marszałek województwa, stosownie do przepisów art. 74 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 18 lipca 2001 r. Prawo wodne (Dz. U. Z 2001 r. Nr 115 , poz. 1229 ze zm.)

przypis opłaty melioracyjnej za 2004r.wynosi	1.016,00 zł
bilans otwarcia 01.01.2004 wynosi	<u>2.638,00</u>
Łącznie	3.654,00 zł
Naliczone odsetki na 31.12.2004 r.	1.445,00 zł
:	
wpłaty	378,00
Zaległości	4.721,00 zł
Dochody należne Powiatowi 5%	19,00 zł

Dochody przekazane do Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w kwocie 359,00 zł.

Dział 700 – Gospodarka nieruchomościami:

Gospodarka nieruchomościami Skarbu Państwa - zadania z zakresu administracji rządowej nałożone na Starostwa ustawą z dnia 24.07.1998r (Dz. U. Nr 106 poz.668)

W zakresie gospodarowania nieruchomościami Starosta podejmuje czynności cywilno-prawne związane z obrotem nieruchomości Skarbu Państwa, ustalaniem cen i opłat oraz przekształceniem praw użytkowania wieczystego w prawo własności.

Przypisy opłat rocznych dokonane zostały na podstawie decyzji wydanych przez Starostę Powiatu Wołomińskiego:

Rozdział 70005 § 0470 – użytkowanie wieczyste:

Przypis opłaty za 2004r wynosi(w zł)	1.127.379,00
Bilans otwarcia 01.01.2004 r. wynosi	321.459,00
Łącznie	1.448.838,00
Wpłaty	1.005.265,00
Zaległości	460.862,00
Nadpłaty	17.289,00
Dochody należne Powiatowi 25%	251.316,00
Dochody przekazane do M.U.W w kwocie	753.942,00
Winno być przekazane do M.U.W	753.949,00

Różnicę 7,26 przekazano w dniu 14.02.2005r.

Rozdział 70005 § 0760 – przekształcenia prawa użytkowania wieczystego:

Przypis opłaty za 2004r w kwocie (w zł)	40.983,00
Bilans otwarcia 01.01.2004r	1.344,00
Łącznie	42.327,00
wpłaty	40.449,00
Dochody należne Powiatowi 25%	10.112,00
zaległości	1.878,00
Dochody przekazane do M.U.W w kwocie	30.337,00

Rozdział 70005 § 0920 – odsetki od nieterminowych płatności:

Przypis naliczonych odsetek za 2004r w kwocie (w zł)	8.927,00
Bilans otwarcia 01.01.2004r w kwocie	285.113,00
łącznie	294.040,00
Wpłaty	1 3.834,00

Zaległości	280.206,00
Dochody należne Powiatowi 5% w kwocie	692,00
Dochody przekazane do M.U.W w kwocie	13.142,00

Rozdział 70005 § 0970 – opłaty za wykonanie operatów geodezyjnych:

Przypis opłaty za 2004r w kwocie (w zł)	15.622,00
Bilans otwarcia 01.01.2004r w kwocie	1.800,00
łącznie	17.422,00
wpłaty	15.622,00
zaległości	1.800,00
Dochody należne Powiatowi 5% w kwocie	781,00
Dochody przekazane do M.U.W w kwocie	14.841,00

Dział 710 – Działalność usługowa:

Na podstawie ustawy z dnia 17.06.1966r o postępowaniu egzekucyjnym w administracji (Dz. U. z 2002r Nr 110 poz. 968 ze zm.). Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Wołominie nakłada grzywny i koszty egzekucyjne w celu przymuszenia w/g wystawionych decyzji.

Przypis opłaty za 2004r w kwocie (w zł)	4.623,00
wpłaty	4.623,00
Dochody należne Powiatowi 5% w kwocie	231,00
Dochody przekazane do M.U.W w kwocie	4.392,00

Dział 754 – Bezpieczeństwo Publiczne:

Rozdział 75411 § 0690:

Na podstawie ustawy z dnia 17.06.1966r o postępowaniu egzekucyjnym w administracji (Dz. U. z 2002r Nr 110 poz. 968 ze zm.). Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Wołominie nakłada koszty upomnienia w/g wystawionych decyzji.

Przypis opłaty za 2004r w kwocie (w zł)	67,00
wpłaty	67,00
Dochody należne Powiatowi 5% w kwocie	3,00
Dochody przekazane do M.U.W w kwocie	64,00

Dział 754 – Zwrot niewykorzystanych środków budżetowych za 2003 r.

Rozdział 75411 § 0970:

Dotyczy zwrotu wpłaty za fakturę Nr 631/2003 z dnia 11.12.2003r za szkolenie pracownika. Szkolenie zostało odwołane, o czym powiadomiono Komendę Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Wołominie w dn. 05.01.2004r, zaś zwrot należności wpłynął na konto Komendy w dniu 16.03.2004r wobec czego:

Przypis za 2004r (w zł)	290,00
wpłata	290,00
Dochody przekazane do M.U.W w kwocie	290,00

Dział 852 – Pomoc społeczna:

Na podstawie ustawy o pomocy społecznej z dnia 12.03.2004r (Dz. U. Nr 64 poz. 593 ze zm.) PCPR w Wołominie wydaje decyzje dot. opłat pensjonariuszy za pobyt w ŚDS Wołomin. Środowiskowy Dom Samopomocy funkcjonuje jako zadanie zlecone Powiatowi.

Rozdział 85203 § 0830 wpłaty pensjonariuszy

Przypis za 2004r w kwocie (w zł)	1 570,00
Wpłaty	1 570,00
Dochody należne Powiatowi 5% w kwocie	79,00
Dochody przekazane do M.U.W w kwocie	1.491,00

Rozdział 85204 § 0970 – zwrot środków z rodzin zastępczych:

Dotyczy zwrotu części środków nienależnie pobranych świadczeń na pokrycie kosztów utrzymania [REDAKTOWANE] w rodzinie zastępczej przez Panią [REDAKTOWANE] Zwrot dotyczy nienależnie pobranych świadczeń za lata 2001-2003

Przypis za 2004r w kwocie (w zł)	1 790,00
Wpłaty	1 790,00
Dochody przekazane do M.U.W w kwocie	1 790,00

Wyżej opisywane dane (tabela nr 1) zostały zawarte w: Sprawozdaniu Rb-27 ZZ (roczne) za okres od dnia 1 stycznia 2004r do dnia 31 grudnia 2004r – z wykonania planu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami.

(a. k. str. 87 – 106)

2. Dotacje celowe dla jednostek samorządu terytorialnego:

2.1.1. Dotacje celowe na zadania z zakresu administracji rządowej i inne zadania zlecone ustawami:

TABELA nr 3: Wydatki jednostek samorządu terytorialnego na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i inne zadania zlecone ustawami, finansowane z dotacji, środków własnych i innych źródeł.

Wyszczególnienie	Dotacje celowe na zadania z zakresu administracji rządowej i inne zadania zlecone ustawami										Wydatki poniesione z dochodów własnych	Wydatki poniesione z innych źródeł ²⁾	Łącznie (kolumna 5+11+12)
	2003 r. wykonanie	2004 r.			Wskaźniki w %			Kwoty niewykorzystanych i zwróconych dotacji ¹⁾	w tym: po terminie (łącznie z odsetkami)				
		Plan po zmianach	Środki otrzymane	Wykonanie	[5:2]	[5:3]	[5:4]						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
Wydatki ogółem, z tego:	7004,5	6492,8	6619,2	6473,9	92,4	99,7	97,8	145,3	0,6	333,4	162,2	6969,5	
dział 010 z tego:	55	60	60	59,4	108	99	99	0,6				59,4	
- rozdział .01005	55	60	60	59,3	108	99	99	0,6				59,4	
dział 020 z tego	60	60	60	60	100	100	100				45,4	105,4	
- rozdział 02001	60	60	60	60	100	100	100				45,4	105,4	

[Podpis]

dział 700 z tego	101,5	78	78	78	76,8	100	100			7,7		85,7
- rozdział 70005	101,5	78	78	78	76,8	100	100			7,7		85,7
dział 710 z tego	402	490,3	490,3	483,4	120,2	98,6	98,6	6,9		27,8		511,2
- rozdział 71013	95	85	85	85	89,4	100	100					85
- rozdział 71014	66,7	95	95	95	142,4	100	100					95
- rozdział 71015	240,3	310,3	310,3	303,4	126,2	97,8	97,8	6,9		27,8		331,2
dział 750 z tego	359,4	371,5	371,5	371,5	103,3	100	100			27,0		398,5
- rozdział 75011	311,4	325,3	325,3	325,3	104,4	100	100			27,0		352,3
- rozdział 75045	48	46,2	46,2	46,2	96,2	100	100					46,2
dział 754 z tego	2951,7	3495,4	3495,4	3495,2	118,4	100	100		0,2	201,5	116,8	3813,5
- rozdział 75411	2951,2	3494,9	3494,9	3494,9	118,4	100	100			201,5	116,8	3813,2
- rozdział 75414	0,5	0,5	0,5	0,3	60	60	60		0,2			0,3
dział 851 z tego	1425,4	1522,9	1649,2	1522,9	106,8	100	92,3	126,3				1522,9
- rozdział .85156	1425,4	1522,9	1649,2	1522,9	106,8	100	92,3	126,3				1522,9
dział 852 z tego	450,1	321	321,1	309,8	68,8	96,5	96,5	11,3	0,4	1,0		310,8
- rozdział 85203	275	283	283	282,6	102,7	99,8	99,8	0,4	0,4	1,0		283,6
dział 85212		15	15	7,2		48	100	7,8				7,2
- rozdział.85216	8,9	5	5,1	5	56	100	100	0,1				5
- rozdział 85218	159,5											
- rozdział 85231	6,7	18	18	15	223	83,3	100	3,0				15
dział 853 z tego	1199,4	93,7	93,7	93,7	7,8	100	100			68,4		162,1
- rozdział.85321	93,7	93,7	93,7	93,7	100	100	100			68,4		162,1
- rozdział 85333	1070											
- rozdział 85334	35,7											

(a. k. sr. 107 – 139)

Dział 020 rozdz. 02001 dotacja z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej kwota 45.441 zł.

Dział 754 rozdz. 75411 dotacja z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej kwota 31.838 zł. Środki z Porozumień między Gminami kwota 85.000 zł.

a) W stosunku do roku 2003 plan dotacji na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej i inne zadania zlecone ustawami zmalał o 7,6%.

Zmniejszeniu uległy dotacje:

- w dziale 700 Gospodarka nieruchomościami w rozdziale 70005 Gospodarka Gruntami o 23,2%. Pierwotnie przyznany decyzją Nr 2/04 Wojewody Mazowieckiego plan był niższy o 33%, w ciągu roku budżetowego plan dotacji został zwiększony o 10.000zł.

- w dziale 710 Działalność usługowa w rozdziale 71013 plan dotacji został zmniejszony o 10,6%.

[Handwritten signature]

- w dziale 852 Pomoc społeczna plan dotacji zmniejszył się o 31,2%, co wynika ze zmiany ustawy o pomocy społecznej, która przeniósła finansowanie działalności centrum pomocy rodzinie w części dotyczącej opieki nad rodzinami zastępczymi do katalogu zadań własnych powiatów.
- w dziale 853 Pozostałe zadania z zakresu polityki społecznej plan dotacji został zmniejszony o 92,2% co wynika:
 - ze zmiany ustawy o pomocy społecznej, która przeniósła finansowanie działalności powiatowych urzędów pracy do katalogu zadań własnych powiatu;
 - braku zadań finansowych w rozdziale 85334 Pomoc dla repatriantów.

Zwiększeniom uległy dotacje:

- w rozdziale 71015 Inspektoraty Nadzoru Budowlanego dotacja wzrosła o 26,2% co wynika z przyznania dodatkowych etatów.
- w rozdziale 75411 Powiatowe komendy Państwowej Straży Pożarnej dotacja wzrosła o 18,4%, co jest związane z przyznaniem znacznie wyższej kwoty (500.000zł) na prowadzoną inwestycję.
- w dziale 852 Pomoc Społeczna (w związku ze zmianą z dniem 01.05.04r. klasyfikacji budżetowej) zadanie - finansowanie świadczeń rodzinnych dla funkcjonariuszy Powiatowej komendy Państwowej Straży Pożarnej należy rozpatrywać w 2-ch rozdziałach 85212 i 85216. Dotacja na te zadania wzrosła o 36%, dotacja jest przyznawana w oparciu o zapotrzebowanie.
- w rozdziale 85231 Pomoc dla uchodźców wydatki wzrosły o 122,1%. W roku 2003 wydatki w tym rozdziale zostały poniesione tylko w IV kwartale 2004.

b) w dziale 010 Rolnictwo w rozdziale 01005 Prace geodezyjno-urzędzeniowe na potrzeby rolnictwa, płatności za wykonane prace nastąpiły po otrzymaniu środków.

W dziale 020 Leśnictwo w rozdziale 02001 Gospodarka leśna z dotacji - wydatki w kwocie 4.184,00 zł zostały poniesione przed otrzymaniem dotacji, faktury na pozostałą kwotę zostały zapłacone po otrzymaniu środków. Zadanie to było finansowane z 2-ch źródeł:

Dotacji z budżetu Państwa i dotacji z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska (kwota dofinansowania w roku 2004 45.441 zł).

W dziale 700 Gospodarka mieszkaniowa w rozdziale 70005 Gospodarka Gruntami i Nieruchomościami, wydatki w wysokości 18.642,29 zł zostały zapłacone przed otrzymaniem środków, I transza dotacji wpłynęła 08.10.04r. (wystąpienie Starostwa złożono w Wydziale Skarbu Państwa i Przekształceń Własnościowych w dniu 28.09.04).

W dziale 710 Działalność usługowa w rozdziałach 71013 Prace geodezyjne i kartograficzne i 71014 Opracowanie geodezyjne i kartograficzne wydatki zostały poniesione po otrzymaniu transz dotacji.

W dziale 710 Działalność usługowa w rozdziale 71015 Inspektorat Nadzoru Budowlanego dotacja została przekazana w 14 ratach w okresach miesięcznych(z wyłączeniem miesięcy luty i marzec, kiedy zostały przekazane 2 raty).W dniu 30.12.04r. zostały zwrócone do Urzędu Wojewódzkiego środki niewykorzystanej dotacji, co wynikało z braku wykorzystania etatu finansowo – księgowo - kadrowego w okresie IV-IX.

Powiat dofinansował zakup wydatków rzeczowych do wysokości 27.957,00 zł:

W dziale 750 Administracja publiczna w rozdziale 75011 Urzędy wojewódzkie dotacja została przekazana w 13 ratach, w tym w miesiącu lutym w podwójnej wysokości.

Dotacja z budżetu Powiatu wynosiła 26.935,00 zł.

W dziale 750 Administracja publiczna w rozdziale 75045 Komisje poborowe dotacja została przekazana w 4 ratach, 3 w trakcie funkcjonowania Komisji a ostatnia po dokonaniu końcowego rozliczenia tj. w sierpniu . Źródłem finansowania wydatkowania kwoty 8.868,00 zł przez okres 3 miesięcy były środki własne Powiatu.

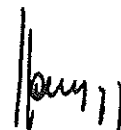
W dziale 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciw pożarowa w rozdziale 75411 Powiatowe komendy PSP raty dotacji na finansowanie działalności bieżącej Straży przekazywane były miesięcznie w 2-ch transzach, pierwsza na wynagrodzenia druga na wydatki bieżące. Oddzielną transzą przesłane zostały środki na wypłaty tzw. „13” oraz „mundurówki”.

Transze na wydatki rzeczowe zostały zwiększone w miesiącach listopadzie i grudniu 2004 co wynikało ze zwiększenia budżetu Straży dokonanego przez Wojewodę.

Dotacja na budowę Strażnicy były przekazywane po przedłożeniu do Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego Wydziału Finansów i Budżetu zapotrzebowania na środki i kopii faktur za wykonane prace. Zadanie realizowała powiatowa komenda .

Budżet Powiatu dofinansował działalność bieżącą i inwestycyjną Powiatowej Komendy PSP na łączną kwotę 318.338,00 zł w tym:

- 1) ze środków własnych 201.500,00 zł
- 2) środków porozumień gminnych 85.000,00 zł w tym 20.000,00 zł (na działalność bieżącą)
- 3) dotacji Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na kwotę 31. 838,00 zł



W dziale 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa w rozdziale 75414. Obrona cywilna dotacja została przekazana jednorazowo, zwrot dotacji w kwocie 179,00zł został dokonany 28 stycznia 2005 roku.

W dziale 851 Ochrona zdrowia w rozdziale 85156 Składki na ubezpieczenia zdrowotne oraz świadczenia dla osób nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego raty dotacji przesyłane były w okresach miesięcznych. W związku z pismem Wydziału Polityki Społecznej Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego z dnia 09.06.04r. kierowanym do Powiatowego Urzędu Pracy w Wołominie, w dniu 16.06.04r. dokonany był zwrot środków na kwotę 123.900.00 zł.

W dniu 07.12.04 dokonany był zwrot środków na kwotę 2.387,00 zł z tytułu niewykorzystanej dotacji przeznaczonej na opłacenie składek za uczniów przebywających w specjalnych ośrodkach szkolno-wychowawczych.

W dziale 852 Pomoc społeczna w rozdziale 85203 Ośrodki wsparcia transze dotacji były przekazywane w okresach miesięcznych, w dniu 28.01.04r. został dokonany zwrot dotacji na kwotę 359,00 zł

W dziale 852 Pomoc społeczna w rozdziale 85216 transze dotacji przeznaczonej na wypłaty świadczeń dla funkcjonariuszy Straży Pożarnej przekazywane były w okresach miesięcznych. Począwszy od dnia 01.05.04r. finansowanie świadczeń odbywało się w ramach rozdziału 85212. Zwrot niewykorzystanej dotacji w kwocie 7.810,90 zł został dokonany w dniu 28.12.04r.

W dziale 852 Pomoc społeczna w rozdziale 85231 Pomoc dla uchodźców transze dotacji przesyłane były w sposób umożliwiający wypłacenie świadczeń dla uchodźców określonych decyzji Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego. Zwrot niewykorzystanych środków został dokonany w dniu 09.12.04r.

W dziale 853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej transze dotacji przeznaczonej na finansowanie działalności Zespołu ds. Orzekania o Stopniu Niepełnosprawności, przekazywane były w równych ratach miesięcznych. Na wypłaty tzw. „13” została przekazana odrębna rata. Powiat opłacił ze środków własnych koszty działalności Zespołu w wysokości 68.426,00 zł.

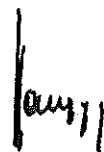
(a. k. str. 107 – 139 i 176 – 238)

Zestawienie transz dotacji z
budżetu państwa dla
powiatu wołomińskiego w 2004 r.

Lp	Klasyfikacja budżetowa	Kwota dotacji	Transze	
			Data wpływu	Kwota
1	2	3	4	5
1	010 01005 2110	60.000,00	09.12.2004	60.000,00
2	020 02001 2110	60.000,00	06.08.2004	60.000,00
3	700 70005 2110	78.000,00	08.10.2004	39.475,00

			29.12.2004	38.525,00
			razem	78.000,00
4	710 71013 2110	85.000,00	30.11.2004	6.822,00
			27.12.2004	78.178,00
			razem	80.000,00
5	710 71015 2110	95.000,00	30.11.2004	7.428,00
			27.12.2004	87.572,00
			razem	95.000,00
6	710 71015 2100	310.327,00	06.01.2004	18.692,00
			03.02.2004	18.692,00
			17.02.2004	18.692,00
			02.03.2004	18.692,00
			30.03.2004	11.597,00
			08.04.2004	23.885,00
			07.05.2004	23.885,00
			04.06.2004	23.885,00
			02.07.2004	23.885,00
			06.08.2004	23.885,00
			07.09.2004	23.885,00
			04.10.2004	23.885,00
			10.11.2004	23.885,00
			06.12.2004	32.882,00
			xxx	xxx
			razem	310.327,00
7	750 75011 2110	325.336,00	22.01.2004	24.679,00
			17.02.2004	49.358,00
			24.03.2004	24.679,00
			16.04.2004	24.679,00
			19.05.2004	24.679,00
			16.06.2004	24.679,00
			20.07.2004	24.679,00
			09.08.2004	24.679,00
			08.09.2004	24.679,00
			12.10.2004	24.679,00
			10.11.2004	24.679,00
			19.11.2004	4.500,00
			09.12.2004	24.688,00
			razem	325.336,00
8	750 75045 2110	46.148,00	22.01.2004	9.320,00
			25.02.2004	13.980,00
			02.04.2004	13.980,00
			06.08.2004	8.868,00
			razem	46.148,00
1	2	3	4	5
9	754 75411 2110	2.794.924,00	22.12.2003	151.000,00
			06.01.2004	51.100,00
			29.01.2004	154.398,00
			09.02.2004	51.100,00
			17.02.2004	149.587,00
			27.02.2004	154.450,00
			02.03.2001	51.100,00
			26.03.2004	154.450,00
			05.04.2004	51.430,00
			27.04.2004	154.450,00
			05.05.2004	51.430,00
			13.05.2004	134.640,00

			28.05.2004	154.450,00
			09.06.2004	51.430,00
			25.06.2004	154.450,00
			13.07.2004	51.430,00
			26.07.2004	154.450,00
			06.08.2004	51.430,00
			19.08.2004	154.450,00
			03.09.2004	51.430,00
			23.09.2004	154.450,00
			06.10.2004	51.430,00
			27.10.2004	154.450,00
			10.11.2004	51.430,00
			15.11.2004	21.645,00
			26.11.2004	154.444,00
			13.12.2004	71.320,00
			13.12.2004	3.100,00
			razem	2.794.924,00
10	754 75411 6410	700.000,00	05.02.2004	27.487,00
			27.02.2004	4.636,00
			24.08.2004	29.280,00
			10.11.2004	159.820,00
			06.12.2004	193.361,00
			13.12.2004	285.416,00
				700.000,00
11	754 75414 2110	500,00	09.06.2004	500,00
12	851 85156 2110	1.649.155,00	09.01.2004	151.890,00
			03.02.2004	151.890,00
			04.03.2004	156.890,00
			02.04.2004	156.890,00
			07.05.2004	156.890,00
			04.06.2004	156.890,00
			xxx	xxx
			06.07.2004	101.890,00
			06.08.2004	104.890,00
			30.08.2004	105.490,00
			06.10.2004	307.990,00
			05.11.2004	1.200,00
			29.11.2004	47.000,00
			06.12.2004	49.355,00
			xxx	xxx
			razem	1.649.155,00
1	2	3	4	5
13	852 85203 2110	283.000,00	20.01.2004	22.000,00
			03.02.2004	22.000,00
			16.02.2004	10.500,00
			04.03.2004	23.000,00
			05.04.2004	23.000,00
			14.05.2004	22.900,00
			21.06.2004	22.800,00
			20.07.2004	22.800,00
			06.08.2004	22.800,00
			07.09.2004	22.800,00
			04.10.2004	23.000,00
			24.11.2004	23.000,00
			13.12.2004	22.400,00
			razem	283.000,00



14	852 85216 2110	5.100,00	09.01.2004	750,00
			04.02.2004	750,00
			09.03.2004	2.300,00
			05.04.2004	1.300,00
			xxx	xxx
		razem	5.100,00	
15	852 85212 2110	15.000,00	31.05.2004	1.300,00
			18.06.2004	1.500,00
			20.07.2004	1.500,00
			09.08.2004	2.016,00
			07.09.2004	2.145,00
			05.10.2004	2.145,00
			08.11.2004	2.145,00
			13.12.2004	2.249,00
			xxx	xxx
		razem	15.000,10	
16	852 85231 2110	15.000,00	10.02.2004	9.000,00
			09.03.2004	3.000,00
			16.04.2004	3.000,00
			14.05.2004	3.000,00
			xxx	xxx
		razem	15.000,00	
17	853 85321 2110	93.700,00	20.01.2004	7.300,00
			09.02.2004	7.300,00
			17.02.2004	8.200,00
			24.03.2004	7.100,00
			05.04.2004	7.100,00
			11.05.2004	7.100,00
			18.06.2004	7.000,00
			20.07.2004	7.100,00
			06.08.2004	7.100,00
			08.09.2004	7.100,00
			12.10.2004	7.100,00
			22.11.2004	7.100,00
			13.12.2004	7.100,00
		ŁĄCZNIE	6.619.190,00	
	ZWROTY:			
	010 01005 2110	17.01.2005 r.	633,29	
	710 71015 2110	30.12.2004 r.	6.927,37	
	851 85156 2100	16.06.2004 r.	123.900,00	
	851 85156 2110	07.12.2004 r.	2.387,00	
	852 85212 2110	28.12.2004 r.	7.810,90	
	852 85216 2110	25.05.2004 r.	105,00	
	852 85231 2110	09.12.2004 r.	3.000,00	
	754 75414 2110	28.01.2005 r.	179,00	
	852 85203 2110	28.01.2005 r.	360,68	
	710 71015 2110	03.03.2005 r.	4,11	
		RAZEM	145.307,35	
	Dotacje wg Rb-50: 6.474.427,- zł			
OGÓLEM			6.473.883,- zł	

(a. k. str. 140 – 143)

c) Terminy przekazania środków jednostkom organizacyjnym: Zadania zlecone realizowane były przez następujące jednostki organizacyjne:

- 1) Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Wołominie (do 30.09.04r. obsługa finansowo-usługowa prowadzona przez Starostwo)
- 2) Powiatową Komendę Państwową Straży Pożarnej w Wołominie
- 3) Powiatowy Urząd Pracy w Wołominie
- 4) Dom Dziecka w miejscowości Równe
- 5) Środowiskowy Dom Samopomocy w Wołominie (obsługę finansowo-księgową prowadzi Starostwo)
- 6) Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Wołominie

Terminy przekazywania środków na wydatki jednostkom organizacyjnym powiatu wołomińskiego

Lp.	JEDNOSTKA REALIZUJĄCA ZADANIA	KLASYFIKACJA BUDŻETOWA	DATA PRZEKAZANIA ŚRODKÓW	KWOTA
1	2	3	4	5
1	Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Wołominie	710. 71015 działalność bieżąca	14.10.04	23.885,00
			24.11.04	21.000,00
			14.12.04	16.000,00
			20.12.04	22.026,95
		RAZEM		82.911,95
2	Powiatowa Komenda Państwowej Straży Pożarnej w Wołominie	754. 75411 działalność bieżąca	02.01.04	151.000,00
			08.01.04	51.000,00
			30.01.04	154.398,00
			13.02.04	149.587,00
			01.03.04	154.450,00
			04.03.04	51.100,00
			29.03.04	154.450,00
			13.04.04	51.430,00
			28.04.04	154.450,00
			10.05.04	51.430,00
			14.05.04	134.640,00
			31.05.04	154.450,00
			16.06.04	51.430,00
			30.06.04	154.450,00
			12.07.04	51.100,00
			14.07.04	51.430,00
			29.07.04	154.450,00
			11.08.04	51.430,00
			24.08.04	154.450,00

1	2	3	4	5
			07.09.04	51.430,00
			28.09.04	154.450,00
			25.10.04	51.430,00
			02.11.04	154.450,00
			15.11.04	51.430,00
			17.11.04	21.645,00
			30.11.04	154.444,00
			15.12.04	71.320,00
			15.12.04	3.100,00
			24.12.04	100
		RAZEM		2 794.924,00
		754. 754 11		
		działalność inwestycyjna	06.02.04	27.487,00
			01.03.04	4.636,00
			07.09.04	29.280,00
			15.11.04	159.820,00
			07.12.04	193.361,00
			15.12.04	285.416,00
		RAZEM		700.000,00
		852.85216 świadczenia rodzinne dla funkcjonariuszy	12.01.04	750,00
			06.02.04	750,00
			06.04.04	1.300,00
			13.04.04	2.300,00
		Zwrot	25.05.04	-105,00
		RAZEM		4.995,00
		852.85212 świadczenia rodzinne dla funkcjonariuszy	02.06.04	1.300,00
			10.09.04	2.145,00
			07.10.04	5.016,00
		Zwrot	24.12.04	-1 271,90
		Razem		7.189,10
3	Powiatowy Urząd Pracy w Wołominie	851. 85156 składki na ubezp. Zdrowotne za osoby bez prawa do zasiłku	12.01.04	150.000,00
			09.02.04	150.000,00
			08.03.04	155.000,00
			05.04.04	155.000,00
			13.05.04	155.000,00
			08.06.04	155.000,00
			09.06.04	-123 000,00
			12.07.04	100.000,00
			11.08.04	103.000,00
			13.09.04	103.600,00
			18.10.04	305.000,00
			09.11.04	-1 600,00
			02.12.04	47.000,00
			07.12.04	48.300,00
		RAZEM		1 502.300,00
4	Dom Dziecka w Równe	851. 85156 składki na ubezp. Zdrowotne za wychowanków	12.01.04	1.000,00
			06.02.04	1.000,00
			08.03.04	1.000,00
			05.04.04	1.000,00
			10.05.04	1.000,00
			08.06.04	1.000,00

1	2	3	4	5
			12.07.04	1.000,00
			11.08.04	1.000,00
			07.09.04	1.000,00
			18.10.04	1.200,00
			10.11.04	1.600,00
			07.12.04	2.255,00
		RAZEM		14.055,00
5	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie	852. 85231 Pomoc dla uchodźców	13.02.04	9.000,00
			10.03.04	3.000,00
			20.04.04	3.000,00
			11.08.04	3.000,00
		Zwrot	09.12.04	-3.000,00
		RAZEM		15.000,00
		OGÓŁEM		5.121.375,05

(a. k. str. 144 – 146)

Kwota łączna 5.121.375,05 zł została przekazana jednostkom organizacyjnym powiatu wołomińskiego do bezpośredniego wykorzystania, a pozostała część środków dotacji celowej w łącznej kwocie 1.352.507,60 zł została wydatkowana przez Starostwo. Łącznie w 2004 r. wydatkowano 6.473.882,65 zł tj. (5.121.375,05 zł + 1.352.507,60 zł). Według Sprawozdania Rb-50 (roczne) wydatkowano łączną kwotę 6.473.883,- zł.

(a. k. str. 144 – 146 i str. 147 – 175)

d) Powiat wołomiński nie interweniował u Wojewody Mazowieckiego w sprawie terminów przekazywania dotacji.

e) Powiat wołomiński nie dochodził należności na drodze sądowej w trybie art. 49 ust.6 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego.

f) Środki dotacji zostały wykorzystane na zadania z zakresu administracji rządowej.

(a. k. str. 147 – 174 i str. 176 – 238)

2.2. Dotacje celowe na zadania własne:

TABELA nr 4: Wydatki jednostek samorządu terytorialnego na realizację zadań własnych.

/tys. zł/

Wyszczególnienie	Dotacje celowe na zadania własne								Wydatki poniesione z dochodów własnych	Wydatki poniesione z innych źródeł ⁽²⁾	Łącznie (kolumna 5, 11, 12)	
	2003 r. wykonanie	2004 r.			Wskaźniki w %			Kwoty niewykorzystanych i zwróconych				w tym: po terminie (łącznie z odsetkami)
		Plan po zmianach	Otrzymane środki	Wykonanie	[5:2]	[5:3]	[5:4]					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Wydatki ogółem, z tego:	8162,4	5058,8	4995,8	4995,7	61,2	98,7	100		0,13	1339,1	93	6427,8
dział 020, z tego:	61											
- rozdział 02002	61											
dział 600, z tego:	217	63										
- rozdział 60014	217	63										
dział 801, z tego:	110											
- rozdział 80130	14,9											
dział 801, z tego:	95,1											
- rozdział 80195	95,1											
dział 851, z tego:	22,3											
- rozdział 85111	22,3											
dział 852, z tego:	4881,2	4867,3	4867,3	4867,2	99,7	100	100		0,13	1339,1	93	6299,3
- rozdział 85201	1720	1666	1666	1666	96,9	100	100		0,13	15,3		1681,2
- rozdział 85202	3161,2	3201,2	3201,2	3201,2	101,3	100	100			1323,8	93	4618,1
dział 853, z tego:	2716,4											
- rozdział 85304	2359,4											
- rozdział 85333	357											
dział 854, z tego:	154,5	128,5	128,5	128,5	83,2	100	100					128,5
- rozdział 85415	148,2	128,5	128,5	128,5	86,7	100	100					128,5
- rozdział 85495	6,3											

1/ zwrot dokonany w dniu 4.02.05

2/ środki otrzymane zgodnie z umową darowizny z Fundacji Sue Ryder
(a. k. str. 239 – 246)

a) Dotacje celowe na zadania własne zmalały o 38,9 % w stosunku do roku 2003. W roku 2004 likwidacji uległy dotacje celowe na zadania przekazane jednostkom samorządu terytorialnego do realizacji jako zadania własne. Dotyczy to następujących zadań :

- 1) finansowania kosztów nadzoru nad lasami nie stanowiącymi własności Skarbu Państwa,
- 2) finansowania dodatków i premii (wraz z pochodnymi) dla opiekunów praktyk zawodowych,
- 3) finansowania odpisów na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli będących emerytami i rencistami,
- 4) finansowania świadczeń dla rodzin zastępczych,

5) finansowania działalności Powiatowego Urzędu Pracy.

W roku 2003 Powiat otrzymał dotację z przeznaczeniem na program działań osłonowych w ochronie zdrowia w ramach prowadzonej restrukturyzacji dla SZPZOZ w Wołominie, w roku 2004 tego typu dotacji nie otrzymaliśmy. Również w roku 2003 otrzymaliśmy dotację w ramach kontraktu wojewódzkiego na budowę drogi we wsi Cisie gm. Dąbrówka. Zadania kontynuowane w roku 2004 to :

- 1) finansowanie kosztów działalności placówek opiekuńczo-wychowawczych,
- 2) finansowanie kosztów działalności Domów Pomocy Społecznej,
- 3) finansowanie stypendium dla uczniów szkół kończących się maturą.

W roku 2004 po raz pierwszy w budżecie Powiatu zostały wprowadzone środki pochodzące z rezerwy celowej przeznaczone na współfinansowanie projektów (Modernizacja drogi powiatowej nr 36216 Sulejów-Wujówka-Strachówka i Modernizacja drogi powiatowej nr 28567 Mięsne-Kury) w ramach – Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego.

(a. k. str.)

b)

Zestawienie transz dotacji otrzymanych przez powiat wołomiński .W rozdziale 750 Administracja Publiczna i w rozdziale 851 Ochrona Zdrowia nie występują dotacje na zadania własne udzielone przez budżet państwa.

lp	Klasyfikacja budżetowa	Kwota dotacji	Transza	
			Data wpływu	Kwota
1	2	3	4	5
1	600 60014 6439	62.993,00		
2	852 85201 2130	1.666.000,00	22.12.03	20.000,00
			22.01.04	96.000,00
			27.01.04	20.000,00
			16.02.04	96.000,00
			17.02.04	44.000,00
			25.02.04	15.000,00
			19.03.04	107.000,00
			24.03.04	15.000,00
			23.04.04	107.000,00
			26.04.04	15.000,00
			19.05.04	108.000,00
			25.05.04	15.000,00
			22.06.04	108.000,00
			29.06.04	15.000,00
			29.07.04	15.000,00
			29.07.04	110.000,00

[Handwritten signature]

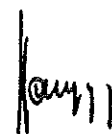
			25.08.04	15.000,00
			25.08.04	141.000,00
			20.09.04	141.000,00
			29.09.04	15.000,00
			25.10.04	90.000,00
			27.10.04	15.000,00
			26.11.04	15.000,00
			29.11.04	164.000,00
			09.12.04	164 000,00
			RAZEM	1.666.000,00
3	852 85202 2130	3.201 290,00	22.01.04	231.000,00
			17.02.04	231.000,00
			17.02.04	186.500,00
			22.03.04	248.000,00
			22.04.04	248.000,00
			27.05.04	248.000,00
			24.06.04	248.000,00
			22.07.04	255.000,00
			17.08.04	255.000,00
			08.09.04	256.000,00
			14.10.04	256.000,00
			22.11.04	269.390,00
			13.12.04	269.400,00
			RAZEM	3.201.290,00
4	854 85415 2130	128.507,00	05.07.04	128.507,00
X	X	X	OGÓLEM	4 995 797,00

(a. k. str. 247 – 252)

c)

Zestawienie terminów rat środków na wydatki przekazywanych do jednostek organizacyjnych Powiatu realizujących zadania finansowe dotacjami:

Lp.	Jednostka realizująca	Klasyfikacja budżetowa i zadania	Transza	
			data	kwota
1	2	3	4	5
1	Dom Dziecka w Równem	852 85201 finansowanie działalności bieżącej	02.01.04	20.000,00
			27.01.04	53.200,00
			05.02.04	250,00
			24.02.04	66.086,00
			08.03.04	44.000,00
			23.03.04	66.086,00
			26.04.04	66.086,00
			24.05.04	66.086,00
			25.06.04	66.086,00
			26.07.04	66.086,00
			26.08.04	66.086,00
			21.09.04	66.086,00
			25.10.04	66.086,00
			24.11.04	66.085,00



			15.12.04	79.278,00
			RAZEM	857.587,00
2	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie	852 85201		
		finansowanie wypłat na usamodzielnienie wychowanków		
			21.01.04	11.184,90
			17.02.04	13.940,60
			17.03.04	11.509,10
			13.04.04	10.212,30
			14.05.04	8.753,40
			17.06.04	21.073,00
			20.07.04	7.294,50
			17.08.04	14.102,70
			17.09.04	10.698,60
			19.10.04	9.239,70
			16.11.04	11.671,20
			16.12.04	20.619,12
			Razem	150.299,12
		852 85201		
		finansowanie Rodzinnego Domu dziecka	15.12.04	29.508,00
		zwrot z PCPR	31.12.04	-1,04
			RAZEM	29.506,96
		RAZEM PCPR		179.806,08

1	2	3	4	
3	Dom Pomocy Społecznej w Radzyminie	852 85202		
		finansowanie działalności DPS-u		
			27.01.04	152.460,00
			24.02.04	152.460,00
			08.03.04	127.100,00
			24.03.04	159.960,00
			26.04.04	161.200,00
			28.05.04	161.200,00
			25.06.04	161.200,00
			26.07.04	165.750,00
			24.08.04	165.750,00
			24.09.04	165.750,00
			25.10.04	166.400,00
			24.11.04	175.100,00
			16.12.04	147.800,00
			RAZEM	2.062.130,00
4	Dom Pomocy Społecznej w Zielonce	852 85202		
		finansowanie działalności DPS-u		
			27.01.04	78.540,00
			24.02.04	78.540,00
			08.03.04	59.400,00
			24.03.04	88.040,00
			26.04.04	81.840,00
			28.05.04	81.840,00



			25.06.04	81.840,00
			26.07.04	84.150,00
			24.08.04	84.150,00
			24.09.04	84.150,00
			25.10.04	84.480,00
			24.11.04	88.900,00
			16.12.04	71.490,00
			RAZEM	1.047.360,00
5	II LO Radzymin	854 85415 stypendia	11.10.04	14.828,00
6	Zespół Szkół Zielonka	854 85415 stypendia	11.10.04	7.844,00
7	Zespół szkół Ekonomicznych w Wołominie	854 85415 stypendia	11.10.04	25.895,00
8	Zespół Szkół w Wołominie	854 85415 stypendia	11.10.04	13.215,00
9	Zespół Szkół w Tłuszczu	854 85415 stypendia	11.10.04	27.400,00
10	LO w Urłach	854 85415 stypendia	11.10.04	10.530,00
11	Zespół Szkół Terenów Zieleni w Radzyminie	854 85415 stypendia	11.10.04	28.795,00
		Ogółem		4.275.390,08

Otrzymane w 2004 r. dotacje celowe na zadania własne powiatu wołomińskiego w łącznej kwocie 4.275.390,08 zł zostały przekazane bezpośrednio do jednostek organizacyjnych, które realizowały poszczególne zadania finansowane ze środków dotacji, a pozostałą część dotacji celowej w łącznej kwocie 720.280,92 zł wydatkowało Starostwo. W 2004 r. na otrzymane 4.995.800,- zł dotacji celowej na zadania własne, wydatkowano łącznie 4.995.671,- zł (4.275.390,08 zł + 720.280,92 zł) tj. 4.995,7 tys. złotych.

(a. k. str. 247 – 277)

d, W roku 2003 Powiat otrzymał środki na realizację zadania modernizacja drogi we wsi Cisie w ramach kontraktu wojewódzkiego (wartość robót 440.000 zł, wartość kontraktu 217.000 zł).

W 2004 r Powiat nie realizował zadań w ramach kontraktu wojewódzkiego.

e) Zarząd Powiatu wystąpił z wnioskiem do Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego o dofinansowanie zadań realizowanych w ramach rozdziału 85201 w tym:

- na utworzenie z dniem 01.12.2004 Rodzinnego Domu Dziecka
- na wypłatę pomocy finansowej związanej z usamodzielnieniem wychowanków opuszczających placówki opiekuńcze.
- pozostałe wydatki związane z finansowaniem Domu Dziecka i placówek wsparcia dziennego prowadzonych przez Towarzystwo Przyjaciół Dzieci „Szansa”. Wniosek został rozpatrzony pozytywnie.

Transze dotacji na zadania w rozdziale 85201 i 85202 wpływały w 1/12 wysokości dotacji z wyłączeniem wpłaty na dodatkowe wynagrodzenie roczne, na które wpłynęła odrębna wpłata. Powiat nie występował w sprawie przyspieszenia terminów wpłat transz.

f) W 2004 r. Powiat nie otrzymał żadnych środków z budżetu Państwa na realizację inwestycji oświatowych. Inwestycje powiatowe z zakresu oświaty finansowane były środkami własnymi powiatu oraz pożyczkami z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska I Gospodarki Wodnej w Warszawie. Powiat prowadził następujące inwestycje.

- 1) modernizacja budynku Zespołu Szkół Specjalnych w Wołominie – kwota wydatków 481.568 zł
- 2) termomodernizacja budynku LO w Radzyminie – kwota wydatków w 2004 r. 112.000 zł
- 3) termomodernizacja budynku Zespołu Szkół w Zielonce (III etap) - kwota wydatków 173.610 zł
- 4) termomodernizacja budynku Zespołu Szkół w Wołominie – kwota wydatków 357.191 zł
- 5) modernizacja systemu ogrzewania w Zespole szkół Terenów Zieleni w Radzyminie na łączną kwotę 183.739,- zł.

Powiat nie występował o dofinansowanie wyżej wymienionych inwestycji z budżetu Państwa.

g) Nie została wykorzystana dotacja w rozdziale 85201 placówki opiekuńczo – wychowawcze w części dotyczącej finansowania Rodzinnego Domu Dziecka w Równem na kwotę 126 zł. Zwrot do MUW w Warszawie został dokonany w dniu 05.02.2005 r.

h) Środki dotacji na zadania własne były wykorzystywane stosownie do przeznaczenia w otrzymanej wysokości.

(a. k. str. 256 – 318)

2.3. Dotacje celowe na zadania realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej:

TABELA nr 5: Zestawienie dotacji celowych otrzymanych na zadania realizowane na podstawie porozumień.

[w tys. zł]

Wyszczególnienie	Dotacje celowe na zadania realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej						Łącznie (kolumna 5, 11,
	2004 r.	Wskaźniki w %	w tym:				
			ne z	doc	bad	eslo	
			ne z			inne	

	wykonanie											12)
		Plan po zmianach	Otrzymane środki	Wykonanie	[5:2]	[5:3]	[5:4]		po terminie (łącznie z odsetkami)			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Wydatki ogółem, z tego:	27,0	25,2	25,2	25,2	93,3	100	100					25,2
dział 750, z tego:	27,0	25,2	25,2	25,2	93,3	100	100					25,2
- rozdział 75011	27,0	25,2	25,3	25,2	93,3	100	100					25,2

TABELA nr 5a:

[w tys. zł]

Lp	Data Porozumienia	Przedmiot Porozumienia	Podmiot z którym jest zawarta porozumienie	Termin przekazania dotacji w 2004 r.	Kwota przewidywanej dotacji		Kwota otrzymanej dotacji w 2004 r.	Data otrzymania dotacji w 2004 r.	Klasyfikacja budżetowa Dział Rozdział paragraf
					Łączna	w 2004 r.			
1	05.12.2002 Aneks z III 2004	Przyjmowanie podań i wydawanie paszportów mieszkańcom powiatu	Wojewoda Mazowiecki	raty m-czne	ustalane co rok	23,0	11,6	18.06.04	750 75011 2120
							1,9	13.07.04	
							1,9	03.08.04	
							1,9	02.09.04	
							1,9	04.10.04	
							1,9	10.11.04	
1,9	09.12.04								
	20.04.2004	Przyjmowanie wniosków o wpisanie zaproszenia cudzoziemca do ewidencji zaproszeń i wydawania zaproszeń	Wojewoda Mazowiecki	Raty m-czne	Ustalane rokroczne	2,2	1,3	29.07.04	750 75011 2120
							0,18	09.08.04	
							0,18	02.09.04	
							0,18	04.10.04	
							0,18	10.11.04	
							0,18	09.12.04	
		Ogółem				25,2	25,2		

(Tom – III : a. k. str. 3 – 10)

a) Powiat wołomiński zawarł 2 porozumienia z Wojewodą Mazowieckim ma prowadzenie zadań z zakresu administracji rządowej:

- pierwsze w dniu 05.12.2002 r. dotyczące przyjmowania podań i wydawania paszportów mieszkańcom powiatu. Kwota dotacji ustalona na rok 2003 jest kwota bazową. Jej zmiana jest dopuszczalna w przypadku jeżeli różnica w ilości załatwianych spraw

paszportowych w stosunku do roku poprzedniego będzie mniejsza niż 10%. W marcu 2004 r. został podpisany aneks do porozumienia określający kwotę dotacji w wysokości 23.118, zł.

- drugie zawarte w dniu 20.04.2004 r. dotyczące przyjmowania wniosków o wpisanie zaproszenia cudzoziemca do ewidencji zaproszeń i wydawania zaproszeń. Kwota ustalona na rok 2004 jest kwotą bazową. Jej zmiana jest dopuszczalna tylko w przypadku jeżeli różnica w ilości załatwianych spraw w stosunku do roku poprzedniego będzie mniejsza niż 10%.

W 2004 r. pierwsza transza dotacji na realizację porozumienia zawartego w 2000 r., wpłynęła na rachunek Powiatu w dniu 18 czerwca 2004 r., w kwocie należnej powiatowi za 6 miesięcy tj. 11.559 zł. Następne transze wpływały w okresach miesięcznych. Aneks do „Porozumienia” został podpisany w marcu 2004 r. Kwota dotacji uległa zmniejszeniu o 15% w stosunku do 2003 r. Powiat realizował zadania przez cały rok.

Pierwsza transza na realizację zadań objętych porozumieniem z dnia 20.04.2004 r. wpłynęła na rachunek Powiatu w wysokości 7/12 przyznanej dotacji, następne raty dotacji wpływały w okresach miesięcznych.

c) Środki dotacji były wykorzystane stosownie do przeznaczenia.

(a. k. str. 3 – 10)

3. Realizacja wydatków ponoszonych ze środków Funduszy Strukturalnych i Funduszu Spójności oraz ze środków pochodzących z pożyczek na prefinansowanie:

a) powiat wołomiński w dniu 3 grudnia 2004r. podpisał z Wojewodą mazowieckim dwie umowy na dofinansowanie ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego dwóch projektów w ramach Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego. Pierwsza umowa nr Z/2.14/III/3.1/29/04/U/23/04 dotyczy projektu „Modernizacja drogi powiatowej nr 36216 Sulejów-Wujówka- Strachówka”. Projekt jest realizowany w ramach priorytetu 3- rozwój lokalny, działanie 3.1- obszary wiejskie. Okres realizacji został ustalony od dnia 11 października 2004r. do dnia 29 lipca 2005r.

Dofinansowanie stanowi 85% wydatków kwalifikowanych tj. kwotę 1.771.746,- zł , w tym:

- 1) środki Funduszu do kwoty 1.563.305,- zł
- 2) Środki z budżetu Państwa do kwoty 208.441,- zł

Zabezpieczeniem prawidłowego wykonania umowy jest weksel własny in blanco na kwotę 1.563.305,- zł i udzielone oświadczenie o dobrowolnym poddaniu się egzekucji. W ramach umowy budowany będzie odcinek drogi Sulejów- Piaski.

Druga umowa nr Z/2.14/III/3.1/4/04/U/22/04 dotyczy projektu „Modernizacja drogi powiatowej nr 28567 Miąse - Kury Gmina Tłuszcz, powiat wołomiński”. Projekt jest realizowany w ramach

priorytetu 3- rozwój lokalny, 3.1- obszary wiejskie. Okres realizacji projektu został ustalony od dnia 15 października 2004r. do dnia 30 czerwca 2005r.

Dofinansowanie stanowi 85% wydatków kwalifikowanych projektu, w tym:

- 1) środki Funduszu do kwoty 1.553.047,- zł
- 2) środki z budżetu Państwa do kwoty 207.073,- zł

Zabezpieczeniem prawidłowego wykonania umowy jest weksel własny in blanco na kwotę 1.563.305,-zł oraz notarialne oświadczenie o dobrowolnym poddaniu się egzekucji do kwoty 207.073,- zł.

Realizacja umów odbywa się na podstawie harmonogramu złożonego przy wniosku o dofinansowanie.

Dnia 2 lipca 2004r. Powiat zawarł umowę z Agencją Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa na modernizację drogi powiatowej nr 36216 na odcinku Wujówka- Piaski- Strachówka, w ramach osi- poprawa warunków prowadzenia działalności gospodarczej i tworzenia miejsc pracy, działania 3- rozwój i poprawa infrastruktury obszarów wiejskich, schematu drogi gminne i powiatowe na obszarach wiejskich.

Każdy z w/w projektów jest finansowany z odrębnego rachunku bankowego.

b) w ramach realizacji projektu modernizacja drogi powiatowej nr 36216 Sulejów- Wujówka – Strachówka:

- 1) zostały wykonane prace wstępne i projektowe na kwotę 34.602,- zł
- 2) rozstrzygnięty został przetarg na wykonanie robót w wyniku którego wybrano wykonawcę firmę „SKANSKA”, podpisana została umowa na kwotę 1.788.850,- zł.

W ramach realizacji projektu modernizacja drogi powiatowej nr 28567 Miąse-Kury Gmina Tłuszcz, powiat wołomiński

- 1) wykonane zostały prace projektowe wstępne i projektowe na łączną kwotę 6.072,- zł
- 2) wykonano roboty ziemne i podbudowę na odcinku od km 0+000 do km 2+482 na łączną kwotę 193.309,- zł

W ramach realizacji projektu modernizacja drogi powiatowej Wujówka-Piaski-Strachówka prace zostały zrealizowane w oparciu o przyjęty harmonogram robót. W roku 2004 koszt wykonanych prac wyniósł 390.912,- zł.

c) Zarząd powiatu wołomińskiego nie zgłaszał problemów wynikających w związku z realizacją projektów współfinansowanych z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności

Powiat wołomiński wykonał swój budżet za 2004 r. : dochody wykonane – na łączną kwotę 57.964.870,- zł oraz wydatki wykonane – 60.104.866,- zł , przy wykorzystaniu dotacji celowych z budżetu państwa, otrzymanych na łączną kwotę 11.494.847,- zł, w tym:

- dotacje na zadania zlecone 6.473.882,- zł
- dotacje na zadania własne 4.995.671,- zł
- dotacje na zadania powierzone 25.294,- zł

Udział dotacji celowych w dochodach (wykonanych) budżetu powiatu wołomińskiego w 2004 r. stanowił 19,83%, a udział dotacji celowych w wydatkach budżetu (wykonanych) stanowił 19,12%.

(Tom – III : a. k. str. 11 – 64)

TABELA nr 6: Realizacja zadań finansowanych bądź współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej oraz środków na prefinansowanie.

Program Projekt	Data rozpoczęcia		Planowana data zakończenia	Wartość projektu w tys. zł	Wysokość środków Unijnych (nazwa funduszu)	Wkład krajowy		Środki na prefinansowanie	
	Planowana	Faktyczna				Środki własne	Inne wskazać jakie	Kwota	Data otrzymania
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Modernizacja drogi powiatowej Sulejów-Wujówka-Strachówka etap Sulejów-Piękosi	11.10.05r	12.01.05r.	29.07.05r	2113,9	1563,3 Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego	343,2 ¹⁾	208,4 ²⁾	1563,3	-
Modernizacja drogi powiatowej Miąse-Kury	15.10.04r.	01.10.04r.	30.06.05r.	2109,9	1553,0 Europejski Fundusz Rozwoju regionalnego	310,6 ¹⁾	207,0 ²⁾	1553,0	-
Modernizacja drogi powiatowej nr 36216 na odcinku Wujówka-Strachówka	02.07.04r.		01.07.05r.	796,9	350,5 SAPARD	446,4	-	-	-

- 1) kwota łączna razem z wydatkami niekwalifikowanymi
 2) wkład krajowy- dofinansowanie z budżetu Państwa
 (a. k. str. 65 – 88)

d) Powiat wystąpił do Banku Gospodarstwa Krajowego o przyznanie środków na prefinansowanie projektów dofinansowanych ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego. Negocjacje z BGK są na etapie finalizowania warunków umowy. Powiat otworzył w BGK rachunki bankowe do obsługi projektów które składają się z rachunku środków własnych i rachunku pożyczki-prefinansowania.

e) Zgodnie z zawartymi umowami na realizację projektów oraz z harmonogramem rzeczowo-finansowym projektu środki na prefinansowanie będą niezbędne w okresie marzec-czerwiec 2005 r.

f) Powiat nie występował do Banku Gospodarstwa Krajowego o poręczenie lub gwarancje.

g) W okresie od dnia 3 grudnia 2004r do dnia 10 lutego 2005r. Powiat nie wykorzystywał środków na prefinansowanie, będą one wykorzystywane w miesiącach marzec – czerwiec 2005 r.
 (a. k. str. 65 – 88)

4. Realizacja zamówień publicznych przez powiat wołomiński w 2004 r. – dział 851 – szpitale ogólne:

Dział 851 otrzymana dotacja ogółem 1.649.155 zł :

W dziale 851 rozdziale 85156 § 2110 otrzymaną dotację w kwocie 1.626.200 zł przekazano do Powiatowego Urzędu Pracy w Wołominie na opłacenie składek zdrowotnych za osoby bezrobotne bez prawa do zasiłku. W dniu 16.06.2004r zwrócono do MUW w W-wie kwotę 123.900 zł.

W dziale 851 rozdziale 85156 § 2110 otrzymaną dotację w kwocie 14.055 zł przekazano do Domu Dziecka w Równem na opłacenie składek zdrowotnych za dzieci nie objęte obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego. W/w kwota została wykorzystana w 100%.

W dziale 851 rozdziale 85156 § 2110 otrzymana dotację w kwocie 8.900 zł przekazano do Specjalnych Ośrodków Szkolno-Wychowawczych na opłacenie składek zdrowotnych.

W dn. 07.12.2004 kwotę 2 387 zł zwrócono do MUW w Warszawie (zmniejszenie planu).

TABELA nr 7: Zestawienie badanych wydatków realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego z udziałem środków pochodzących z dotacji celowych z budżetu państwa – w dziale 851 – szpitale ogólne:

/w tys. zł/

Wyszczególnienie	Wydatki wykonane w 2004 r.	Kwota wydatków objęta badaniem	% [3:2] 2; 3	Kwota stwierdzonych nieprawidłowości	
				z tytułu zamówień publicznych	pozostałe
I	2	3	4	5	6
Wydatki ogółem, w tym:		x	x	X	x
Łączna kwota wydatków w badanych działach, z tego:	2.794,- 1251	2.794,-	100 115	-----	-----
Wydatki w dziale 851	2.794,-	2.794,-	100 115	-----	-----
Rozdział 85111 razem, w tym:	1251				
§ 6050	2.184,- 053	2.184,-	100 30	-----	-----
§ 6060	610,- 098	610,-	100 98	-----	-----
Wydatki w dziale razem, w tym:					
§					
§					

Rada powiatu wołomińskiego II kadencji podjęła inicjatywę dofinansowania Samodzielnego Zespołu Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wołominie (dla którego jest Organem Założycielskim) i od 2003 r. w kolejnych budżetach powiatu rezerwowane były środki na modernizację obiektów SZPZOZ oraz sprzętu specjalistycznego. W 2004 r. samorząd powiatu wołomińskiego przyjął do realizacji:

- 1) sfinansowanie przyłącza energetycznego dla SZPZOZ (dodatkové zasilanie),
- 2) kontynuację termomodernizacji budynku głównego Szpitala Powiatowego,
- 3) modernizację bloku operacyjnego (złożony wniosek do Funduszy Strukturalnych),
- 4) zakup sprzętu specjalistycznego dla SZPZOZ (złożony wniosek do Funduszy).

W 2004 r. przedsięwzięcia i zakupy inwestycyjne były finansowane z:

10411

- środków własnych powiatu wołomińskiego (obligacje komunalne),
- pożyczki zwrotnej z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie,
- dotacji udzielonych powiatowi przez gminy z terenu powiatu wołomińskiego na podstawie zawartych porozumień.

Zarząd powiatu wołomińskiego w 2004 r. udzielał zamówień publicznych stosownie do potrzeb i możliwości finansowych powiatu, w tym również zamówień dotyczących – szpitali ogólnych, a między innymi:

- na wymianę okien w budynku głównym: Szpitala Powiatowego w Wołominie,
- na dostawę specjalistycznego aparatu do znieczulenia,
- na dostawę specjalistycznego aparatu USG,
- na przebudowę bloku operacyjnego,
- na zakup różnego sprzętu medycznego.

Koszty realizacji wyżej wymienionych zamówień publicznych zostały przedstawione w niżej przedstawionym układzie tabelarycznym pn. „Rozliczenie inwestycji SZPZOZ w Wołominie”.

Rozliczenie inwestycji SZPZOZ w Wołominie

Lp	Zadanie inwestycyjne lub zakupy	Klasyfikacja	Wartość przedmiotu zamówienia wg umowy	Zmiana wartości przedmiotu zamówienia Aneks	Nakłady poniesione w 2004 r	Stan realizacji na 31.12.2004 4+5-6	Uwagi
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Umowa 314/2004 BAU und TECHNIK Sp.j dostawa i montaż stolarki okiennej i drzwiowej w budynku głównym Szpitala Powiatowego w Wołominie	851 85111 6050	537.917,09		55.791,72	482.125,37	
2	Umowa 374/2004 MEDMIX przebudowa bloku operacyjnego z rozbudową i nadbudową wentylatorowni w budynku głównym Szpitala Powiatowego w Wołominie	851 85111 6050	1.646.549,84		597.309,00	1.049.240,84	
3	Umowa 362/A YAL sj M Lipski D Mickiewicz dostawa i montaż sprzętu medycznego: aparat USG LOGIQ 5 EXPERT	851 85111 6060	262.600,00		262.600,00	0	
4	Umowa 375/2004 Stanisław Obłój prowadzenie nadzoru nad robotami budowlanymi, robotami elektrycznymi i pracami wentylacyjno-klimatyzacyjnymi w SZPZOZ w Wołominie		12.300,00		0	12.300,00	

5	Umowa 376/2004 AXMediTec Sp zoo dostawa i montaż na rzecz Szpitala Powiatowego sprzętu medycznego: aparat do znieczulenia ogólnego z monitorowaniem Falcon PM6000, zainstalowanie i oddanie do eksploatacji aparatu, przeprowadzenie instruktażu wstępnego oraz przeszkolenie pracowników w zakresie prawidłowej eksploatacji aparatu	851 85111 6060	129.665,81		129.665,81	0	
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Nota nr 20 za zakupiony sprzęt specjalistyczny wg umów: Umowa 39-I/2004 specjalistyczne łóżko o napędzie elektrycznym 3 szt fra 244527 na kwotę 129.337,32 zł Umowa 28/2004 dostawa aparatury medycznej-wywoływarka mammograficzna Kodak MIN-R fra Fs117768 na kwotę 39.590,00 zł Umowa 39-II/2004 dostawa aparatury medycznej -kaptografy do monitorów EKG 2 szt fra 468/2004 na kwotę 23.989,40 zł i wg faktur: fra 51/04/MP drobny sprzęt medyczny na kwotę 7.016,00 zł fra FV/0556/Z/04 zestaw Oflamoskop na kwotę 1.738,75 zł fra 01365/04 sprzęt medyczny na kwotę 4.704,80 zł	851 85111 6060	205.589,19		205.589,19	0	
	Ogółem		2.794.621,93		1.250.955,72	1.543.666,21	

(a. k. str. 89 – 206)

Powiat udzielił wyżej opisywanych zamówień publicznych w oparciu o procedury określone przepisami obowiązujących ustaw tj. :

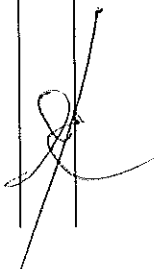
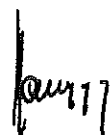
1. Komisje przetargowe zostały powołane każdorazowo – Zarządzeniem Starosty Powiatu Wołomińskiego.
2. Komisje pracowały w oparciu o: Regulamin Pracy Komisji Przetargowych.
3. Wykonawcy i Dostawcy otrzymywali – Specyfikację Istotnych Warunków Zamówienia.
4. Rozstrzygnięcia przetargów były podawane do publicznej wiadomości (publikacja w Biuletynie Urzędu Zamówień Publicznych).
5. Komisja sporządzała obowiązujące protokoły.
6. Zarząd powiatu dokonał zawarcia umów o wykonanie przedmiotu zamówienia.

(a. k. str. 108 – 166 i 196 – 206)

5. Subwencja ogólna w 2004 r. dla powiatu wołomińskiego - wykorzystanie:

Transze i terminy przekazywania z – Budżetu Państwa – Subwencji dla powiatu wołomińskiego w 2004 r.:

Lp.	Klasyfikacja budżetowa	Data Wplywu NR WB	Kwota	% wykorzystania	Terminy zwrotu
1	2	3	4		
1	758 75801 2920	02.01.2004 WB 280	1.609.015,00	100	-----
		21.01.2004 WB 21	1.609.015,00	100	-----
		23.02.2004 WB 52	2.942.729,00	100	-----
		23.03.2004 WB 81	1.540.189,00	100	-----
		21.04.2004 WB 108	1.540.190,00	100	-----
		20.05.2004 WB 135	1.540.190,00	100	-----
		23.06.2004 WB 165	1.540.190,00	100	-----
		19.07.2004 WB 187	41.449,00	100	-----
		21.07.2004 WB 189	1.540.189,00	100	-----
		23.08.2004 WB 220	1.540.190,00	100	-----
		22.09.2004 WB 249	1.540.190,00	100	-----
		21.10.2004 WB 272	1.540.189,00	100	-----
		23.11.2004 WB 302	1.540.190,00	100	-----
		03.12.2004 WB 312	7.508,00	100	-----
		RAZEM	20.071.423,00	100	-----
2	758 75802 2920	14.01.2004 WB 14	1.169,00	100	-----
		12.02.2004 WB 41	1.169,00	100	-----
		12.03.2004 WB 70	1.169,00	100	-----
		14.04.2004 WB 101	1.169,00	100	-----
		13.05.2004 WB 128	1.169,00	100	-----
		14.06.2004 WB 156	1.169,00	100	-----
		13.07.2004 WB181	1.169,00	100	-----
		12.08.2004 WB 209	1.169,00	100	-----
		13.09.2004 WB 240	1.169,00	100	-----
		13.10.2004 WB 266	1.169,00	100	-----
		10.11.2004 WB 289	1.169,00	100	-----

		10.12.2004 WB 319	1.165,00	100	-----
		RAZEM	14.024,00	100	-----
3	758 75802 2760	19.11.2004 WB 298	123.421,00	100	-----
4	758 75802 2780	27.08.2004 WB 224	350.000,00	100	-----
	RAZEM dział 758		20.558.868,00	100	-----

(a. k. str. 207 – 215)

Starostwo Powiatu Wołomińskiego zostało poinformowane o ostatecznej kwocie części oświatowej subwencji ogólnej na rok 2004 pismem Ministra Finansów Nr St4-4820-119/2004 w wysokości 20.022.466,00 zł.

Wyżej wymieniona kwota została ujęta w uchwale budżetowej Nr XIV-101/04 RPW z dnia 26 marca 2004 r.

Dnia 16 lipca 2004 r. Ministerstwo Finansów pismem Nr SR5-4820-19p/2004 zwiększyło subwencje oświatową o kwotę 41.449,00 zł co zostało ujęte w uchwale budżetowej Nr XVIII-140/04 RPW z dnia 31 sierpnia 2004 r.

Dnia 06 grudnia 2004 pismem z Ministerstwa Finansów Nr ST5-4820-37p/2004 została zwiększona część oświatowa subwencji ogólnej o kwotę 1.200,00 zł.

W/w kwota została ujęta w uchwale budżetowej Nr XXI-174/04 RPW z dnia 17 grudnia 2004 r.

W dniu 13 grudnia 2004 r. pismem z Ministerstwa Finansów Nr ST5-4820-44p/2004 została zwiększona subwencja oświatowa o kwotę 6.308,00 zł co zostało ujęte w uchwale budżetowej Nr XXI-174/04 RPW z dnia 17 lutego 2004 r.

Ogółem powiat wołomiński otrzymał subwencję oświatową na rok 2004 w łącznej kwotę:
20.071.423,- zł.

=====

Ministerstwo Finansów pismem Nr ST4-4820-19/2004 przyznało dla powiatu wołomińskiego część wyrównawczą subwencji ogólnej w kwocie 14.024 zł.

Wyżej wymienione środki zostały ujęte w uchwale budżetowej Nr II-14/20004 RPW z dnia 29 marca 2004 r.

Dnia 31 maja 2004 r. Ministerstwo Finansów pismem Nr ST4-4822/398/2004 przyznało dla Powiatu Wołomińskiego kwotę 350.000,00 zł ze środków rezerwy subwencji ogólnej z przeznaczenie na

inwestycje drogowe rozpoczęte przed dniem 1 stycznia 1999 r. W/w kwota została ujęta w uchwale budżetowej Nr XVIII-140/04 RPW z dnia 31 sierpnia 2004 r.

Dnia 18 listopad 2004 r. Ministerstwo Finansów pismem Nr ST3-4822-7/2004 przyznało dla powiatu wołomińskiego środki z rezerwy subwencji ogólnej w kwocie 123.421,00 zł.

W/w środki z rezerwy przeznaczone były na uzupełnienie dochodów powiatu

- w związku ze zmianą systemu finansowania rodzin zastępczych 28.585,- zł

- w związku ze zmianą systemu finansowania domów pomocy społecznej 94.836,- zł

Wymieniona wyżej kwota została ujęta w uchwale budżetowej Rady powiatu Nr XXI-174/04 RPW z dnia 17 grudnia 2004 r.

Subwencje były przekazywane w ratach miesięcznych.

Część oświatowa subwencji ogólnej i część wyrównawcza subwencji ogólnej przekazywana była przelewami w terminie określonym w art. 34 ust. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego. W związku z powyższym powiat odsetek nie otrzymywał.

Wpłaty do – Budżetu Państwa – z przeznaczeniem na część równoważącą - Subwencji Ogólnej dla Powiatów

Dział Rozdział	Termin przekazania WB	Kwota
758 75814 2930	26.01.2004 WB 24	24.668,00
758 75814 2930	11.02.2004 WB 40	24.668,00
758 75814 2930	03.03.2004 WB 61	24.668,00
758 75814 2930	13.04.2004 WB 100	24.668,00
758 75814 2930	11.05.2004 WB 126	24.668,00
758 75814 2930	09.06.2004 WB 154	24.668,00
758 75814 2930	09.07.2004 WB 177	24.668,00
758 75814 2930	10.08.2004 WB 207	24.668,00
758 75814 2930	10.09.2004 WB 237	24.668,00
758 75814 2930	11.10.2004 WB 264	24.667,00
758 75814 2930	09.11.2004 WB 288	24.667,00
758 75814 2930	13.12.2004 WB 322	24.667,00
Ogółem dział 758		296.013,00

(a. k. str. 216 – 264)

Dokumentacja opisująca przyjęte przez powiat wołomiński zasady (politykę) rachunkowości:

Powiat wołomiński do dnia zakończenia kontroli NIK, nie posiadał kompletnej – aktualnej dokumentacji opisującej przyjęte zasady rachunkowości, stosownie do przepisów art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 ze zm.). Posiadana przez powiat dokumentacja nie zawierała kompletnej dokumentacji – przy prowadzeniu ksiąg rachunkowych przy użyciu komputera – opisu informatycznego, zawierającego wykaz programów, procedur lub funkcji, w zależności od struktury oprogramowania, wraz z opisem algorytmów i parametrów oraz programowych zasad ochrony danych, w tym w szczególności metod zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania. Systemu służącego ochronie danych i ich zbiorów, w tym dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych i innych dokumentów stanowiących podstawę dokonywanych w nich zapisów.

(a. k. str. 271 – 279)

Art. 10 ustawy o rachunkowości, stanowi:

Ust.1: Jednostka powinna posiadać dokumentację opisującą w języku polskim przyjęte przez nią zasady (politykę) rachunkowości, a w szczególności dotyczące:

- 1) określenia roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,
- 2) metod wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru,
- 3) sposobu prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym co najmniej:
 - a) zakładowego planu kont, ustalającego wykaz kont księgi głównej, przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń, zasady prowadzenia kont ksiąg pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej,
 - b) wykazu ksiąg rachunkowych, a przy prowadzeniu ksiąg rachunkowych przy użyciu komputera – wykazu zbiorów danych tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych z określeniem ich struktury, wzajemnych powiązań oraz ich funkcji w organizacji całości ksiąg rachunkowych i w procesach przetwarzania danych,
 - c) opisu systemu przetwarzania danych, a przy prowadzeniu ksiąg rachunkowych przy użyciu komputera – opisu systemu informatycznego, zawierającego wykaz programów, procedur lub funkcji, w zależności od struktury oprogramowania, wraz z opisem algorytmów i parametrów oraz programowych zasad ochrony danych, w tym w szczególności metod zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania, a ponadto określenie wersji oprogramowania i daty rozpoczęcia jego eksploatacji,
- 4) systemu służącego ochronie danych i ich zbiorów, w tym dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych i innych dokumentów stanowiących podstawę dokonywanych w nich zapisów.
 2. Kierownik jednostki ustala w formie pisemnej i aktualizuje dokumentację, o której mowa w ust. 1.
 3. W sprawach nieuregulowanych przepisami ustawy, przyjmując zasadę (politykę) rachunkowości, jednostka może stosować krajowe standardy rachunkowości wydane przez uprawniony w myśl ustawy Komitet Standardów Rachunkowości. W przypadku braku odpowiedniego standardu krajowego może stosować Międzynarodowe Standardy Rachunkowości.

W złożonych wyjaśnieniach z dnia 9 marca 2005 r. Konrad Rytel – Starosta Powiatu Wołomińskiego stwierdzał, między innymi:

„W związku z brakiem w dokumentacji opisującej zasady rachunkowości przyjęte dla Powiatu i Starostwa, opisu systemu przetwarzania danych oraz systemu służącego ochronie danych i ich zbiorów, poleciłem Skarbnikowi Powiatu przygotowanie w trybie pilnym odpowiedniej dokumentacji.”

[Handwritten signature]

(a. k. str. 267 – 270)

Kontrolujący poinformował Pana Konrada Rytla – Starostę Powiatu Wołomińskiego o przysługującym z mocy art. 55 ust.1 i 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli (Dz. U. z 2001 r. Nr 83, poz. 937 ze zm.), prawie zgłoszenia w terminie 14 dni od dnia otrzymania niniejszego protokołu kontroli, ale przed jego podpisaniem, umotywowanych zastrzeżeń na piśmie co do ustaleń w nim zawartych.

Jednocześnie kontrolujący poinformował Pana Konrada Rytla – Starostę Powiatu Wołomińskiego o przysługującym mu z mocy art. 57 ust. 1 ustawy o NIK, prawie odmowy podpisania protokołu kontroli, z jednoczesnym obowiązkiem złożenia na tę okoliczność w terminie 7 dni, pisemnych wyjaśnień dotyczących przyczyn takiej odmowy. W przypadku zgłoszenia zastrzeżeń, termin 7 dni – zgodnie z art. 57 ust. 2 ustawy o NIK, biegnie od dnia otrzymania ostatecznej uchwały w sprawie rozpatrzenia.

Konrad Rytel – Starosta Powiatu Wołomińskiego został poinformowany o przysługującym mu z mocy art. 59 ust.2 ustawy o NIK, prawie złożenia pisemnych wyjaśnień, co do przyczyn i okoliczności powstania nieprawidłowości opisanych w niniejszym protokóle.

O przeprowadzeniu kontroli dokonano wpisu do książki kontroli pod nr 1/2005.

Niniejszy protokół kontroli sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden wręczono w dniu 15 marca 2005 r. Panu Konradowi Rytel – Staroście Powiatu Wołomińskiego.

(a. k. str.)

STAROSTA

Konrad Rytel

Starosta Powiatu Wołomińskiego

Główny Specjalista Kontroli Państwowej
Delegatury NIK w Warszawie

Józef Harasym

22.03

Wołomin dnia 2005 r.