Zachodniopomorski
Urząd Wojewódzki
W Szczecinie
Wydział Finansów i Budżetu

PROTOKÓŁ

Kontroli problemowej przeprowadzonej w Urzędzie Miejskim w Bobolicach ul. Ratuszowa 1 kod 76 – 020 w dniach od 26 maja do 16 czerwca 2004r., z przerwą uzasadnioną w dniu 27 maja oraz 3 czerwca, przez Elżbietę Furtak – inspektora w Wydziale Finansów i Budżetu Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie. Delegatura w Koszalinie, działającą na podstawie upoważnienia do kontroli Nr 30/04 z dnia 24 maja 2004 r.

Tematyka Kontroli

I Ustalenie ogólne
II Prawidłowość wykorzystania dotacji celowych przyznanych Gminie na realizację zadań własnych i zleconych
III Realizacja dochodów budżetu państwa

Okres objęty kontrolą: rok 2003

Egz Nr 1

I USTALENIA OGÓLNE

W okresie objętym kontrolą i w czasie jej trwania kierownictwo Urzędu Miejskiego w Bobolicach stanowi:

1. Pan SYLWESTER SOBAŃSKI – Burmistrz Bobolic wybrany w wyborach bezpośrednich dnia 27 października 2002 r – zaświadczenie Miejskiej Komisji Wyborczej z dnia 28.10.2002r.

2. Pani MIECZYSŁAWA BRZOZA – Zastępca Burmistrza powołana zarządzeniem Nr 8/2002 z dnia 19.11.2002r. Burmistrza Bobolic

3. Pan RYSZARD WASZKIEWICZ- Skarbnik Gminy powołany Uchwałą Rady Miejskiej w Bobolicach Nr VI/46/94 z dnia 04 listopada 1994r.

4. Pani ZOFIA BIAŁKOWSKA - Sekretarz Gminy powołana Uchwałą Rady Miejskiej w Bobolicach Nr II/13/2002 z dnia 28 listopada 2002r.

II PRAWIDŁOWOŚC WYKORZYSTANIA DOTACJI CELOWYCH PRZYZNANYCH GMINIE NA REALIZACJĘ ZADAŃ WŁASNYCH I ZLECONYCH

W roku 2003 Urząd Miejski w Bobolicach otrzymał dotacje z budżetu państwa na realizację następujących zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom ustawami, a także na realizację zadań własnych:

Dział 710 rozdział 71035 § 2020	
- utrzymanie i konserwacja cmentarzy wojennych	4.000,00 zł
Dział 750 rozdziałów 75011 § 2010	
- Urzędy Wojewódzkie	65.000,00 zł
Dział 801 rozdział 80101 § 2010	
- wyprawki szkolne	5.582,00 zł

egz. Nr 1

Dział 801 rozdział 80195 § 2003	
- komisje kwalifikacyjne i egzaminacyjne	780,00 zł
- odpisy na ZFSS nauczycieli emerytów i rencistów	27.924,00zł
Dział 853 rozdział 85313 § 2010	
- składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej	33.900,00zł
Dział 853 rozdział 85314 § 2010	
- zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne	820.782,00zł
Dział 853 rozdział 85315 § 2030	

- dodatki mieszkaniowe	325.805,00zł
Dział 853 rozdział 85316 § 2010	
- zasiłki rodzinne , pielęgnacyjne i wychowawcze	90.790,00 zł
Dział 853 rozdział 85319 § 2010	
- ośrodki pomocy społecznej	151.700,00zł
Dział 853 rozdział 85378 § 210	
- usuwanie skutków klęsk żywiołowych	9.258,00 zł
Dział 853 rozdział 85395 § 2010	
- wyprawki szkolne	5.940,00zł
Dział 853 rozdział 85395 § 2030	
- dożywianie uczniów	153 000,00zł
Dział 854 rozdział 85401 § 2030	
- wyposażenie świetlicy wiejskiej w Dargini	16.623,00zł

egz. Nr 1

Dział 854 rozdział 85495 § 2030	
- odpisy na ZFŚS nauczycieli i rencistów i emerytów	582,00zł
Dział 900 rozdział 90015 § 2010	
- oświetlenie ulic	143.478,00zł
Razem	**1.855.144,00zł**

Z przyznanych środków nie wykorzystano kwoty	9.920,40zł
z tego:	
- w dziale 853 rozdział 85313 § 2010	6.156,82zł
- w dziale 853 rozdział 85316 § 2010	2.853,08zł
- w dziale 853 rozdział 85378 § 2010	910,50zł

Powyższe środki zwrócono na rachunek Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie dnia 30.12.2003r

Szczegółową kontrolą objęto prawidłowość wykorzystania dotacji celowych przyznanych na:

1. dofinansowanie wypłat dodatków mieszkaniowych
2. oświetlenie dróg nie będących w zarządzie Gminy
3. dożywianie uczniów

egz. Nr 1

1. DODATKI MIESZKANIOWE

Na podstawie ustawy z dnia 21 czerwca 2001r o dodatkach mieszkaniowych (Dz. U. Nr 71 poz 734) Urząd Miejski w Bobolicach wypłacił dodatki mieszkaniowe w kwocie 672.943 zł

Z powyższej kwoty wypłacono:

- użytkownikom mieszkań komunalnych	313.911zł
- użytkownikom pozostałych mieszkań	359.032zł

W badanym okresie Urząd Miejski złożył w Zachodniopomorskim Urzędzie Wojewódzkim niżej podane wnioski o dofinansowanie wypłat dodatków mieszkaniowych:

I kwartał - wniosek z dnia 12 grudnia 2002r	100.175zł
II kwartał - wniosek z dnia 07 marca 2003 r	107.675zł
III kwartał - wniosek z dnia 16 czerwca 2003r	112.175zł
IV kwartał - wniosek z dnia 12 września 2003r	113.175zł
razem	**433.200zł**

Dokonując rozliczenia dotacji celowej przyznanej na dofinansowanie wypłat dodatków mieszkaniowych Urząd stosował przepis art 12 ust 1 i ust 2 pkt 1 ustawy o dodatkach mieszkaniowych posługując się wzorem:

b= d-5% dp dla gmin Xij<Xj

gdzie:

b = kwota zapotrzebowania na dotację
d = suma wypłaconych dodatków mieszkaniowych
dp = należne podstawowe dochody podatkowe gminy za rok bazowy

egz. Nr 1

Xij= należne podstawowe dochody podatkowe gminy za rok bazowy w przeliczeniu na 1 mieszkańca
Xj= średnia należnych podstawowych dochodów podatkowych za rok bazowy w przeliczeniu na 1 mieszkańca określona przez Prezesa Urzędu Mieszkalnictwa i Rozwoju Miast

Dane do obliczenia należnej dotacji:

d = 672.943 zł
dp = 4.945.976 zł
Xij = 478,99 zł
Xj = 656,76 (Obwieszczenie Prezesa Urzędu Mieszkalnictwa i Rozwoju Miast z dnia 29.X.2002r M.P Nr 54 poz744)

Zgodnie z zapisem art 12 ust 3 ustawy o dodatkach mieszkaniowych dla potrzeb obliczenia zapotrzebowania na dotację gmina zalicza się do III kategorii gmin (liczba mieszkańców 10.326 osób)

Warunek Xij < Xj został spełniony

W związku z tym, że stosowana przez Urząd Miejski maksymalna stawka czynszu w mieszkaniowym zasobie gminy za 1 m² powierzchni użytkowej (2,04 zł) była w każdym kwartale niższa od równowartości 1/12 kwoty stanowiącej 2% wskaźnika przeliczeniowego kosztu odtworzenia 1m² powierzchni użytkowej budynku mieszkalnego ustalonego przez Wojewodę Zachodniopomorskiego, zgodnie z art 18 ustawy, gmina pomniejszyła o 15 % kwotę zapotrzebowania na dotację w każdym kwartale

Należna Gminie w 2003 roku dotacja wyniosła:

b = 672.943 zł - 5% *4.945.976 zł
b = 672.943 zł - 247.299 zł
b = 425.644 zł - 15% * 425.644 zł
b = 425.644 zł- 63.847 zł
b = 361.797 zł

Kwota dotacji ujęta w rocznym rozliczeniu wyliczona została prawidłowo godnie z obowiązkami i przepisami egz. Nr 1

W poszczególnych kwartałach wysokość dotacji wynosiła:

kwartał	**Dotacja naliczona**	**15% zmniejszenia**	**Dotacja należna**	**Dotacja otrzymana**	**+nadwyżka - niedobór**
I	101,442	15,216	86,226	76,564	- 9.662
II	96.957	14.543	82.414	64.134	-18.280
III	120.084	18.013	102.071	68.455	- 33.616
IV	107.160	16.074	91.086	116.652	+25.566
Rok	425.643	63.846	361.797	325.805	- 35.992

Na dzień 31.122003r wystąpił niedobór dotacji w kwocie 35.992 zł. Niedobór pokryty został ze środków własnych gminy. Dane ujęte w rozliczeniu rocznym dotacji są zgodne z zapisami w urządzeniach księgowych. Wysokość wypłat dodatków mieszkaniowych została prawidłowo wykazana w rocznym sprawozdaniu Rb 28 S z wykonania planu wydatków budżetowych.

Roczne rozliczenie dotacji celowej przyznanej w 2003 roku na dofinansowanie wypłat dodatków mieszkaniowych stanowi załącznik Nr 1 do protokołu kontroli.

W badanym okresie Urząd Miejski W Bobolicach rozpatrzył 1463 wnioski o przyznanie dodatków mieszkaniowych z czego 1408 załatwił pozytywnie a 55 odmownie

Przyjmując wnioski o przyznanie dodatku mieszkaniowego pracownik merytoryczny Urzędu sprawdzał zgodność zawartych w nich danych z wymaganymi przy składaniu wniosków zaświadczeniami tj. o wysokość zarobków, renty lub emerytury, o pobieraniu lub nie pobieraniu zasiłku dla bezrobotnych, o wysokości poniesionych wydatków na mieszkanie. Wnioski potwierdzone były przez zarządców budynków o nie zaleganiu przez wnioskodawców z opłatami za lokal.

Kontrolująca sprawdziła 10 losowo wybranych wniosków i wydanych decyzji o przyznaniu dodatków mieszkaniowego

Nieprawidłowości nie stwierdzono.

Lista badanych wnioskodawców stanowi załącznik Nr 2 do protokołu kontroli

egz. Nr 1

Dotacja na dofinansowanie wypłat dodatków mieszkaniowych przyznana została niżej wymienionymi zarządzeniami Wojewody Zachodniopomorskiego:

Nr 41/2003 z dnia 30.01.2003r	25.522zł
Nr 63/2003 z dnia 17.02.2003r	51.042 zł
Nr 179/2003 z dnia 30.04.2003r	27.583 zł
Nr212/2003r z dnia 23.05.2003r	17.921 zł
Nr 238/2003 z dnia 13.06.2003r	18.630 zł
Nr 296/2003r z dnia 29.07.2003r	19.892 zł
Nr 313/2003 z dnia 12.08.2003r	19.892 zł
Nr 331/2003 z dnia 29.08.2003r	48.598 zł
Nr 396/2003 z dnia 27.10.2003r	20.926 zł
Nr 419/2003 z dnia 06.11.2003r	20.926 zł
Nr 455/2003 z dnia 20.11.2003r	54.873 zł
Razem:	**325.805 zł**

Przyznana zarządzeniami dotacja wpłynęła na konto Urzędu Miejskiego w Bobolicach transzami w pełnej wysokości

Wypłaty dodatków mieszkaniowych zostały sfinansowane

- ze środków budżetu państwa	325.805zł
- ze środków własnych gminy	347.138zł
Razem	**672.943 zł**

Udział dotacji w ogólnie wydatkowanej kwocie wyniósł 48,4%

2. OŚWIETLENIE ULIC

Rozliczenia za oświetlenie ulic odbywały się na podstawie umowy Nr 55/2003 – 5N zawartej w dniu 31.01.2003r pomiędzy Gminą Bobolice a Zakładem Oświetlenia Drogowego „ Północ" Sp. z.o.o w Karlinie.
Umowa zawarta została na okres od 1.01.2003r. do 31.12.2003r.
W umowie określone zostały obowiązki zleceniobiorcy w zakresie utrzymywania sieci energetycznej w należytym stanie technicznym a w szczególności:

egz. Nr 1

- usuwanie awarii
- wykonywanie prac niezbędnych dla zachowania zasad bezpiecznej eksploatacji
- wykonywanie innych bieżących prac eksploatacyjnych

W § 9 ustalono odpłatność za wykonane usługi w wysokości:

- kosztu zużytej do celów oświetleniowych energii elektrycznej wg wskazań liczników zgodnie z obowiązującymi stawkami za 1 kWh oraz opłat dodatkowych związanych bezpośrednio lub pośrednio z poborem energii elektrycznej – za oświetlenie
- iloczynu zryczałtowanej stawki w kwocie 10,65 zł i liczby punktów świetlnych w ilości 567 szt - za konserwację
- wynikającej z rozliczenia prac awaryjnych i doraźnych oraz innych bieżących prac eksploatacyjnych przy uwzględnieniu:

a) stawki roboczogodziny	15,00 zł/r-g
b) kosztów ogólnych	75%
c) zysku	10%
d) kosztów zakupu	5%
e) podnośnika montażowego	32,00 zł/m-g
f) samochodu dostawczego	15,60 zł/m-g

Ustalone odpłatności podległy powiększeniu o podatek VAT.

Z przedstawionych dokumentów wynika, że w okresie od 01.01.2003r do 31.04.2003r na terenie gminy zainstalowanych było 567 punktów świetlnych o łącznej mocy 109.050 W z tego na drogach nie będących w zarządzie gminy 306 szt o mocy 59.295 W

Wskaźniki proporcjonalności za ten okres wynosiły:

- dla energii elektrycznej 54,37%
- dla konserwacji 53,96%

W miesiącu kwietniu 2003r przeprowadzona została inwentaryzacja oświetlenia drogowego. W wyniku przeprowadzonej inwentaryzacji oraz budowy i dobudowy punktów świetlnych (inwestycja sfinansowana ze środków pochodzących z odpisu amortyzacyjnego) liczba punktów świetlnych uległa zwiększeniu o 86 szt.

Aneksem Nr 1/2003- 5 N z dnia 14 kwietnia 2003r do zawartej umowy, zmieniono liczbę punktów z 567szt na 653szt. Pozostałe warunki umowy pozostały bez zmian. Aneks obowiązuje od 01.05.2003r.

egz N. 1

Z przedstawionej inwentaryzacji wynika, że od 1.05.2003r. na terenie Gminy zainstalowane zostały 653 punkty świetlne o łącznej mocy 129.040W, z tego:

- na drogach gminnych 352 punkty o mocy 67.180W
- na pozostałych drogach 301 punktów o mocy 61.860W

Obowiązujące od 01.05.2003r wskaźniki proporcjonalności wynosiły:

- dla energii elektrycznej 47,93%
- dla konserwacji 46,09%

Wskaźniki wyliczone zostały prawidłowo zgodnie z zapisem § 3 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 07 września 1999r w sprawie zasad i terminów przekazywania z budżetu państwa środków na finansowania oświetlenia dróg publicznych, dla których gmina nie jest zarządcą oraz na finansowanie oświetlenia dróg publicznych krajowych, wojewódzkich i powiatowych w granicach miast na prawach powiatu (DZ.U. z1999r Nr 35poz 326)

Występując o refundację poniesionych wydatków, Urząd Miejski nie stosował współczynnika proporcjonalności przy rozliczaniu prac awaryjnych.
W comiesięcznej kalkulacji kosztów stanowiącej załącznik do faktury za usługi oświetleniowe, ZOD „ Północ" wykazywał prace awaryjne wykonywane na drogach gminnych i drogach pozostałych.
W związku z powyższym prace awaryjne wykonywane na sieci oświetleniowej przy drogach powiatowych, wojewódzkich i krajowych refundowane były100%.
W roku 2003 Urząd Miejski w Bobolicach wystąpił o refundację poniesionych wydatków w łącznej kwocie 143.478 zł z tego

- z tytułu oświetlenia dróg	71.094 zł
- z tytułu konserwacji	72.384 zł
- w tym awarie	31.334 zł

W toku prac kontrolnych stwierdzono że zawyżona została o 64 zł refundacja faktury Nr 2003/65 z dnia 28.02.2003r w części dotyczącej energii elektrycznej:

Jest	17.782 zł x 54,37% = 9.732 zł
winno być	17.782 zł x 54,37% = 9.668 zł
	różnica 64 zł

Powyższą kwotę Urząd Miejski w Bobolicach odprowadziła na rachunek Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie w czasie trwania kontroli tj dnia 09.06.2004r

Występując o zwrot wydatków za sfinansowanie oświetlenia ulic nie będących w zarządzie gminy, zgodnie z § 2 ust 1 cytowanego rozporządzenia Ministra Finansów, Urząd Miejski w Bobolicach przesyłał do Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego potwierdzone faktury oraz dowody ich zapłaty.

Zestawienie faktur przekazanych do refundacji w 2003r stanowi załącznik Nr 3 do protokołu kontroli.

W roku 2003 przyznana została Gminie dotacja celowa w wysokości 159 000zł następującymi zarządzeniami Wojewody Zachodniopomorskiego:

- Nr 12/2003 z dnia 14 stycznia 2003r	179.000 zł
- Nr 240/2003 z dnia 17 czerwca 2003r - zmniejszenie	20.000zł
	Razem 159.000 zł

Z przyznanej dotacji przekazano gminie środki w wysokości 143.478 zł co stanowiło pełne pokrycie wydatkowych kwot, o zwrot których wystąpił Urząd Miejski w 2003r

W miesiącu styczniu 2004r Urząd Miejski w Bobolicach wystąpił z wnioskami do Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego o refundację następujących faktur:

- Nr 2003/377 z dnia 28.11.2003r na ogólną kwotę 21.746,26zł
  Faktura zapłacona została 12 grudnia 2003r

- Nr 2003/416 z dnia 31.12 .2003r na ogólną kwotę 36.051,91zł
  Fakturę zapłacono13 stycznia 2004r.

Łączna kwota wnioskowanej refundacji wyniosła 29.567 zł z tego:

- za oświetlenie ulic	17.528 zł
- za konserwację	12.039 zł
- w tym awarie	5.180

Do dnia zakończenia kontroli powyższe środki nie zostały refundowane.

egz. Nr 1

1. DOŻYWIANIE UCZNIÓW

W dniu 22 lipca 2003 r. zawarte zostało porozumienie pomiędzy Wojewodą Zachodniopomorskim a Gminą Bobolice w sprawie przyznania dotacji celowej na dofinansowanie dożywiania uczniów w 2003 r.
W § 1 porozumienia określano wysokość dotacji w kwocie 153.000 zł w tym 30.000 zł na doposażenie punktów żywieniowych.
W § 2 ust 1 ustalona wysokość ośrodków własnych gminy w kwocie 50.000 zł.
Określona w porozumieniu dotacja przyznana została następującymi zarządzeniami Wojewody Zachodniopomorskiego :

- Nr 62 / 2003 z dnia 17.02.2003 r.	47.900 zł
- Nr 198 / 2003 z dnia 15.05.2003 r.	54.990 zł
- Nr 355 / 2003 z dnia 18.09.2003 r.	50.110 zł

Otrzymane z Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego dotacje , Urząd Miejski w Bobolicach przekazywał do Miejsko – Gminnego ośrodka Pomocy Społecznej w niżej podanych terminach i kwotach :

Data wpływu do UM	kwota	data wpływu do MGOPS	kwota
28.02.2003 r.	19.160 zł	28.02.2003 r.	15.000 zł
		04.03.2003 r.	4.160 zł

11.03.2003 r.	9,580 zł	26.03.2003 r.	9,580 zł
27.03.2003 r.	9.580 zł	31.03.2003 r.	9.580 zł
12.05.2003 r.	9.580 zł	14.05.2003 r.	9.580 zł
27.05.2003 r.	18.330 zł	30.05.2003 r.	18.330 zł
20.06.2003 r	18.330 zł	25.06.2003 r.	18.330 zł
10.07.2003 r.	18.330 zł	13.10.2003 r.	18.330 zł
23.09.2003 r.	12.528 zł	26.09.2003 r.	12.528 zł
05.11.2003 r.	12.528 zł	28.11.2003 r.	12.528 zł
13.11.2003 r.	12.527 zł	02.12.2003 r.	12.527 zł
02.12.2003 r.	12.527 zł	19.12.2003 r.	12.527 zł
razem	**153,000 zł**	x	**153.000 zł**

W roku 2003 r. dożywianiem objęto 710 uczniów szkół podstawowych , gimnazjum oraz klas „ 0".
Na terenie gminy Bobolice funkcjonuje 5 szkół :

1. Zespół Szkół Publicznych w Bobolicach
2. Szkoła Podstawowa w Dargini
3. Szkoła Podstawowa w Kurowie
4. Szkoła Podstawowa w Kłaninie

egz. Nr 1

5. Szkoła Podstawowa w Drzewianach

Dzieci z klas „ 0" oraz klas I – III Zespołu Szkół Publicznych w Bobolicach korzystają ze stołówki Przedszkola Samorządowego w Bobolicach.
Z Zespołem Szkół Publicznych w Bobolicach oraz Przedszkolem Samorządowym , które posiadają własne stołówki , MGOPS zawarł umowy w sprawie dożywiania dzieci na okres od 17.02 do 18.06.2003r oraz od 15.09.2003r do 31.01.2004r. Koszt posiłku w każdej umowie określony został na poziomie 1,50 zł . W sprawie prowadzenia stołówki w SP w Dargini oraz przygotowywania posiłków dla uczniów Szkół Podstawowych w Dargini i Kurwie , Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Bobolicach zawarł w dniu 28.01.2003 r. umowę Nr 1 / 2003 ze stołówką Szkolną – Regina Nawarycz.
Cena posiłku określona w umowie wynosi 1,50 zł.
Umowę zawarto na okres od 28.01.2003 do 30.06.2005 r. .Aneksem Nr 1 / 2003 z dnia 17 lutego 2003 do umowy powyższymi usługami objęto :

- od 24 lutego 2003 r. Szkołę Podstawową w Kurowie
- od 12 marca 2003 r. Szkołę Podstawową w Drzewianach

Odpłatność ustalona w aneksie :

- 1,50 zł za 1 posiłek w Szkole Podstawowej w Dargini
- 1,80 zł za 1 posiłek w szkole Podstawowej w Kurowie , Kłaninie i Drzewianach.

Gorące posiłki przygotowywane są w stołówce szkolnej w Dargini i dowożone przez ajenta do szkół w Kurowie, Kłaninie i Drzewianach.
Dożywianie odbywa się w oparciu o decyzje wydawane przez MGOPS w Bobolicach na czas określony. Wydawane są one na wniosek rodzica po przeanalizowaniu sytuacji materialno – bytowej wnioskodawcy poprzez porównanie dochodu rodziny z obowiązującym kryterium dochodu oraz po przeprowadzeniu wywiadu środowiskowego. Środki na dożywianie dzieci kierowane są do szkół, które rozliczają się rachunkami lub notami obciążeniowymi z wyszczególnioną liczbą dzieci dożywionych w danym miesiącu.
W roku 2003 na posiłki dla dzieci wydatkowana została kwota 179.000 zł z tego:

- z budżetu wojewody 123.000 zł
- z budżetu gminy 56.000 zł

Średni koszt jednego posiłku wynosi 1,66 zł

W roku 2003 dokonano doposażenia punktów żywienia na łączną kwotę 30.000 zł. Zadanie zostało w całości sfinansowane ze środków otrzymanych z budżetu wojewody. W ramach doposażenia punktów żywienia zakupiono patelnię elektryczną , kuchenkę gazową , zlewozmywak , zmywarkę z wyparzaczem , garnki , termosy 20 l , taboret gazowy , pojemniki plastikowe , talerze głębokie , łyżki stołowe , maszynkę do mięsa , szatkownicę , rękawice ochronne oraz glazurę , terrakotę i listwy.

egz. Nr 1

Za wyżej wymienione przedmioty Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Bobolicach obciążony został następującymi fakturami :

Nr U 63 / M/2003 z dnia 09.10.2003 r.	392.00 zł
Nr 01835 / 17 / 03 z dnia 10.10.2003 r.	306.13 zł
Nr 1008 / 03 / FU z dnia 24.10.2003 r.	800.00 zł
Nr 1009 / 03 / FU z dnia 24.10.2003 r.	817.40 zł
Nr 491 / 03 z dnia 31.10.2003 r.	3.803,00 zł
Nr 1035 z dnia 31.10.2003 r.	24.742.70 zł
Nota obciążeniowa Nr 18 z dnia 07.11.2003	- 861.23 zł
Razem	**30.000,00 zł**

Zakupione przedmioty protokólarnie przekazano do szkół.

W roku 2003 na dożywianie dzieci wydatkowano ogółem 209.000 zł z tego :

- z budżetu wojewody 153.000 zł
- z budżetu gminy 56.000 zł

Udział środków budżetu państwa w ogólnym koszcie dożywiania wyniósł 73,2 %.

Przekazując na dożywianie dzieci kwotę 56.000 zł , gmina spełniła warunek zawarty w § 2 ust 1 porozumienia .

Dane ujęte w dziale A i B informacji o dożywianiu uczniów w okresie od stycznia do grudnia 2003 r. są zgodne ze sprawozdaniami RB 27 S z wykonania planu dochodów budżetowych oraz Rb 28 S z wykonania planu wydatków budżetowych w 2003

11

egz. Nr 1

III REALIZACJA DOCHODÓW BUDŻETU PAŃSTWA

Zarządzeniem Wojewody Zachodniopomorskiego Nr 12/2003 z dnia 14 stycznia 2003r określone zostały planowane dochody Gminy związane z realizacją zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego szczebla gminnego w wysokości 12.000 tys zł (Dz 750 rozdz 75011 & 2350). Na podstawie dokumentów źródłowych i ewidencji księgowej stwierdzono, że uzyskane dochody stanowiły kwotę 27.366 zł z tego :

§ 2350 – opłaty za wydane dowody osobiste	27.030 zł
§ 069 - opłaty za udostępnienie jednostkowych danych osobowych	336 zł

Plan dochodów zrealizowano w 228%Uzyskane dochody stanowią dochód budżetu państwa i zgodnie z § 7 ust 2 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 23 stycznia 2002r zmieniającego rozporządzenia w sprawie szczegółowych zasad, trybu i terminów opracowywania planów finansowych zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu ustawami oraz przekazywania jednostkom samorządu terytorialnego dotacji celowych na realizację tych zadań (Dz. U Nr 12 poz 113) winny być odprowadzone w miesiącu dwukrotnie według stanu środków na :

- 10 dzień miesiąca w terminie do dnia 15 danego miesiąca
- 20 dzień miesiąca w terminie do dnia 25 danego miesiąca

Zgodnie z zapisem & 7 ust 3 cytowanego rozporządzenia środki zgromadzone na rachunku bankowym gminy na dzień 31.122003r winny być odprowadzone na subkonto dochodów dysponenta środków do dnia 8 stycznia 2004 r

W trakcie kontroli stwierdzono, że Urząd Miejski w Bobolicach dokonywał wpłat na ogół terminowo i w prawidłowych wysokościach

W niżej podanych przypadkach Urząd Miejski dysponował nienależnie środkami budżetu państwa:

- od 16.022003 do 25.02.2003 kwotą30 zł (8 dni)
- od 16.04.2003 do 24.04.2003 kwotą 120 zł (9 dni)
- od 17.06.2003 do 27.06 2003 kwotą 90 zł (11 dni)
- od 26.06.2003 do 27.06.2003 kwotą 150 zł (2 dni)
- od 09.01.2004 do 20.01.2004 kwotą 750 zł (12 dni)

Z tytułu nieterminowego przekazywania dochodów budżetu państwa, kontrolująca naliczyła odsetki w kwocie 4,40 zł. Odsetki przekazane zostały do Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie w trakcie trwania kontroli tj dnia 14.06.2003r.

egz. Nr 1

Terminowość przekazywania dochodów budżetu państwa stanowi załącznik Nr 4 do protokołu kontroli

Na tym protokół zakończono.

Przedstawicielowi kontrolowanej jednostki po zapoznaniu się z treścią protokółu przysługują następujące uprawnienia:

1. przed podpisaniem protokołu kontroli, kontrolowany może zgłosić umotywowane zastrzeżenia na piśmie co do jego treści w ciągu 7 dni od dnia otrzymania do podpisu,
2. prawo odmowy podpisania protokołu – powinno być poprzedzone złożeniem pisemnych wyjaśnień przyczyn odmowy – co nie stanowi przeszkód do wszczęcia postępowania pokontrolnego.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden pozostawiono w jednostce kontrolowanej.

Wpisu do książki kontroli dokonano pod pozycją 1/2004

Integralną część protokołu stanowią załączniki:

Nr 1 Rozliczenie dotacji celowej na dofinansowanie wypłat dodatków mieszkaniowych w 2003r.
Nr 2 Zestawienie kontrolowanych wniosków
Nr3 Zestawienie faktur za oświetlenie ulic za 2003r
Nr4 Terminowość przekazywania dochodów budżetu państwa w 2003r

URZĄD MIEJSKI W BOBOLICACH
76-020 BOBOLICE
ul. Ratuszowa 1
POWIAT KOSZALIN

Kierownik
jednostki kontrolowanej

BURMISTRZ
Sylwester Sobański

SKARBNIK GMINY
Ryszard Waszkiewicz

Kontrolujący

Bobolice 16.06.2004r

URZĄD MIEJSKI W BOBOLICACH
78-020 BOBOLICE
ul. Ratuszowa 1
POWIAT KOSZALIN
....
Pieczęć gminy

SF/DM - 3027/13/20
Załącznik Nr 1

załącznik nr 5

ROZLICZENIE
dotacji celowej na dofinansowanie wypłat dodatków mieszkaniowych za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2003 roku.

1. Kwota dodatków mieszkaniowych wypłaconych od początku roku	672.943 zł
z tego użytkownikom lokali mieszkalnych:	
a) tworzących mieszkaniowy zasób gminy	313.911 zł
b) pozostałych	359.032 zł
z tego:	
- spółdzielczych	70.816 zł
- innych	288.216 zł
2. Podstawowe dochody podatkowe gminy za rok bazowy [1]	4.945.976 zł
3. Liczba mieszkańców gminy wg stanu na 30 czerwca roku bazowego	10.326
4. Kategoria gminy	III
5. Podstawowe dochody podatkowe gminy za rok bazowy w przeliczeniu na 1 mieszkańca	478,99 zł
6. Średnia podstawowych dochodów podatkowych gmin za rok bazowy w przeliczeniu na 1 mieszkańca	656,76 zł
7. Kwota zapotrzebowania na dotację	377.871 zł
8. Kwota zapotrzebowania na dotację na ostatni kwartał objęty rozliczeniem	107.160 zł
9. Stosowana przez gminę w ostatnim kwartale objętym rozliczeniem maksymalna stawka czynszu w mieszkaniowym zasobie za 1 m^2 powierzchni użytkowej lokalu mieszkalnego	2,04 zł/1 m^2 p.u.
10. Wskaźnik przeliczeniowy kosztu odtworzenia 1 m^2 p.u budynków mieszkalnych ustalony, w drodze obwieszczenia, przez wojewodę dla ostatniego kwartału objętego rozliczeniem	1.987 zł/1 m^2 p.u.
11. Obliczona równowartość 1/12 kwoty stanowiącej:	
a) 2 % wskaźnika przeliczeniowego, o którym mowa w poz. 10 [2]	3,31 zł
b) 2,5 % wskaźnika przeliczeniowego, o którym mowa w poz. 10 [3]	0 zł
12. Kwota zmniejszenia dotacji [4]	16.074 zł
13. Kwota zapotrzebowania na dotację, obliczona z uwzględnieniem poz. 12 (7 - 12)	361.797 zł
14. Kwota zapotrzebowania na dotację na ostatni kwartał objęty rozliczeniem, obliczona z uwzględnieniem poz. 12 (8 – 12)	91.086 zł
15. Dotacja otrzymana [5]	325.805 zł
16. Nadpłata (+) lub **niedobór** (-) **dotacji (15-13)**	**- 35.992 zł**

Dane uzupełniające:

1. Liczba dodatków mieszkaniowych ogółem	5 997
z tego użytkownikom lokali mieszkalnych:	
a) tworzących mieszkaniowy zasób gminy	2 658
b) pozostałych	3 339
z tego:	
- spółdzielczych	480
- innych	2 859

BURMISTRZ
Sylwester Sobański

Sporządził: Waszkiewicz Ryszard Bobolice, dnia 15.01.2004 r. ....
nazwisko i imię (wójt, burmistrz lub prezydent miasta)

***Objaśnienia:**

1) w poz. 2 podstawowe dochody podatkowe gminy za rok bazowy dzieli się przez 4 i mnoży przez liczbę kwartałów objętych rozliczeniem,
2) poz. 11 a należy wypełniać w latach 2003 – 2004,
3) po. 11 b należy wypełnić począwszy od roku 2005,
4) w poz. 12 należy podać kwotę stanowiącą:
    a. 15 % kwoty wykazanej w poz. 8 – w latach 2003 – 2004
    b. 20 % kwoty wykazanej w poz. 8 – począwszy od 20056,
5) w poz. 15 należy podać kwotę dotacji otrzymanej przez gminę w okresie objętym rozliczeniem, z uwzględnieniem ewentualnych zwrotów dotacji dokonanych w tym okresie.

STWIERDZA SIĘ ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

URZĄD MIEJSKI W BOBOLICACH
76-020 BOBOLICE
ul. Ratuszowa 1
POWIAT KOSZALIN

SKARBNIK GMINY
Ryszard Waszkiewicz

ANALZA ZASADNOŚCI WYBRANYCH WYPLAT DODATKÓW MIESZKANIOWYCH

w 2003 roku

Wniosko-dawca	Zarządca domu	Średni łączny dochód za 3 m-ce	Liczba osób w gospod. Dom.	Dochód na 1 miesz.	Najniższa emeryt.	Powierz. użyt. lokalu	Powierz. normat. lokalu	Wydatki rzeczyw. na miesz. wg deklaracji	Wydatki normat. Na miesz. wg deklaracji	15,10,12% dochodu gospod. do obl. doch.
Bielak Krystyna	ZUK.O Bobolice	1.781,01	3	197,88	552,63	36,27	45	93,50	178,91	71,24
Widerski Roman	-//-	3.218,82	5	214,59	552,63	41,33	65	146,55	252,38	107,29
Roś Janusz	Wspóln. Mieszk. Chociwle	2.206,50	5	147,10	552,63	41,40	65	133,44	163,89	73,55
Trojanowski Adam	Nadleśn. Bobolice	2.821,37	4	235,12	552,63	57,50	55	329,30	317,74	112,86
Dmitruk Maria	Wspóln. M.eszk.	2.089,56	1	686,52	828,95	42,02	35	190,42	146,51	104,48
Kawalec Stanisław	Wsp. Mieszk. Kłanino	5.029,38	6	279,41	552,63	63,86	70	301,33	323,15	161,65
Dominikowska Alina	SM Jutrzenka	4.825,20	5	321,68	552,63	59,60	65	276,04	292,23	160,84
Bień Zofia	-//-	6.918,45	5	461,23	532,81	60,1	65	411,35	411,35	230,61
Adaszyńska Olga	Wsp. Mieszk. Nr 12	255,00	4	21,25	552,63	41,02	65	44,21	127,65	10,20
Argo Andrzej	ZUK.O Bobolice	1.588,60	3	176,51	552,63	48,31	45	89,22	185,66	63,54

Załącznik Nr 2

W GMINIE

Dodatek mieszkaniowy przyznany	W tym ryczałt	Ocena zasadności przyznawania dodatku
107,67	57,03	
145,09	69,26	
90,34	24,14	
204,88	22,25	
42,03	1,06	
155,50	25,01	
131,39	19,70	
180,74	18,08	
89,36	61,51	70% wydat.
122,12	72,99	

Zestawienie faktur przekazanych do refundacji w 2003 r.

Numer i data faktury	Kwota faktury ogółem brutto	W tym			Wskaźnik refundacji			Kwota refundacji			
		energia elektr.	konserwacja	awaria	energia elektr.	konserwacja	awaria	energia elektr.	konserwacja	awaria	ogółem
2002/362 29.11.02	21.199,38	10232,32	6.024,10	1.339,80	0,5453	0,5417	X	5.579,68	3.263,25	1.339,80	10.182,73
2002/395 31.12.02	32.787,43	20.764,70	6.024,10	4.714,88	0,5453	0,5417	X	11.322,98	3.263,25	4.714,88	19.301,11
2003/15 31.01.03	23.880,53	14.980,93	6.461,25	1.240,20	0,5437	0,5396	X	8.145.12	3.486,49	1.240,20	12.871,81
2003/65 28.02.03	26.377,18	17.782,61	6.461,25	2.133,31	0,5437	0,5396	X	9.668,40	3.486,49	2.133,31	15.288,20
2003/88 31.03.03	20.557,14	7.441,55	6.461,25	5.458,56	0,5437	0,5396	X	4.045,96	3.486,49	5.458,56	12.991,01
2003/122 2003/11 30.04.03	26.167,25 1.810,03	12.300,73 1.810,03	6.461,25 -	6.103,41 -	0,5437 -	0,5396 -	X -	6.687,90 984,11	3.486,49 -	6.103,41 -	17.261,91 -
2003/154 30.05.03	17.183,27	5.393,03	7.441,26	2.985,37	0,4793	0,4609	X	2.584,87	3.429,67	2.985,37	8.999,91
2003/198 30.06.03	16.924,79	7.063,84	7.441,26	-	0,4793	0,4609	X	3.385,69	3.429,67	-	6.815,36
2003/227 31.07.03	13.471,24	4.707,61	7.441,26	520,92	0,4793	0,4609	X	2.256,36	3.429,67	520,92	6.206,96
2003/259 29.08.03	18.360,55	8.732,62	7.441,26	1. 732,22	0,4793	0,4609	X	4.185,54	3.429,67	1. 732,22	9.347,43
2003/303 30.09.03	19.866,42	8.201,04	7.441,26	3.807,69	0,4793	0,4609	X	3.930,75	3.429,67	3.807,69	11.168,11
2003/334 31.10.03	27.641,29	17.218,83	7.441,26	1.297,26	0,4793	0,4609	X	8.252,98	3.429,67	1.297,26	12.979,91
RAZEM	**266.226,5**	**136.629,84**	**82.540,76**	**31.333,62**	-	-		**71.030,33**	**41.050,48**	**31.333,62**	**143.414,45**

Załącznik nr 3

Dotacja otrzymana	Różnica + nadpłata różnicy
29.484,00	
12.872,00	
15.352,00	+ 64,00
12.991,00	
17.262,00	
9.000,00	
6.815,00	
6.207,00	
9.347,00	
11.168,00	
12.980,00	
143.478,00	+ 64,00

Załącznik Nr 4

REALIZACJA DOCHODÓW BUDŻETU PAŃSTWA W 2003 ROKU

A) DOWODY OSOBISTE

Termin przekazania	*środki uzyskane*	*data przekazania*	*środki przekazane*	*Ilość dni zwłoki*
15.01.2003	510	15.01.2003	510	-
25.01.2003	540	24.01.2003	540	-
15.02.2003	1,470	13.02.2003	1440	-
		25.02.2003	30	8
25..02.2003	870	25.02.2003	870	-
15.036.2003	1.050	25.02.2003	30	-
		12.03.2003	1.020	-
25.03.2003	720	25.03.2003	720	-
15.04.2003	1.260	15.04.2003	1.140	-
		24.04.2003	120	9
25.04.2003	510	24.04.2003	510	-
15.05.2003	1.020	14.05.2003	1.020	-
25.05.2003	510	26.05.2003	510	-
15.06.2003	1.170	26.05.2003	210	-
		15.06.2003	870	-
		27.06.2003	90	11
25.06.2003	720	25.06.2003	570	-
		27.06.2003	150	2
15.07.2003	1.260	15.07.2003	1.260	-
25.07.2003	780	25.07.2003	780	-
15.08.2003	1.320	25.07.2003	240	-
		12.08.2003	1.080	-
25.08.2003	900	22.08.2003	900	-
15.09.2003	1.380	12.09.2003	1.380	-
25.09.2003	570	24.09.2003	570	-
15.10.2003	2.070	14.10.2003	2.070	-
25.10.2003	1.080	22.10.2003	1.080	-
15.11.2003	1.350	13.11.2003	1.350	-
25.11.2003	1.620	24.11.2003	1.620	-
15.12.2003	2.910	12.12.2003	2.910	-
25.12.2003	690	25.12.2003	690	-
08.01.2004	750			
RAZEM cz. A	**27.030**		**26.280**	
SALDO 31.12.2003			**750**	

OGÓŁEM	**27.030**		**27.030**	

B) **UDOSTĘPNIENIE DANYCH JEDNOSTKOWYCH**

15.05.2003	60.80	14.05.2003	60.80	-
25.05.2003	91.20	26.05.2003	91.20	-
15.06.2003	32.00	26.05.2003	32.00	-
25.06.2003	30.40	25.06.2003	30.40	-
15.07.2003	30.40	15.07.2003	30.40	-
25.09.2003	30.40	24.09.2003	30.40	-
25.10.2003	60.80	22.10.2003	60.80	-
RAZEM cz B	**336.00**		**336.00**	
RAZEM cz A+B	**27.366**		**26.616**	
SALDO 31.12.2003			**750**	
OGÓŁEM cz A +B	**27.366**		**27.366**	