

Regionalna Izba Obrachunkowa  
Oddział Zamiejscowy  
w Piotrkowie Trybunalskim

Bż.3034.2019

**Wyjaśnienia do Zarządzenia Nr 167/2019 Burmistrza Opoczna z dnia 29 sierpnia 2019 roku**

W załączniku Nr 1 do w/w Zarządzenia – informacji z przebiegu wykonania budżetu Gminy Opoczno za I półrocze 2019 roku pojawiły się pewne niedociągnięcia i błędy, a mianowicie:

- na str. 2 kwota przeznaczona na wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne winna być 23.941.424,84 zł (kwota zaplanowana w uchwalonym budżecie gminy na rok 2019 25 stycznia 2019 r.),
- w tabeli przedstawiającej wykonanie dochodów za I półrocze 2019 roku, na str. 5 w rozdziale 75023 pominięty został paragraf 0920 – wpływy z pozostałych odsetek, gdzie w kolumnie „wykonanie na dzień 30.06.2019 r.” winna być kwota 2,80 zł,
- w w/w tabeli w rozdziale 75601, widnieje paragraf 0910, gdzie po stronie wykonania uwidoczniła jest kwota – 8,15 z minusem; kwota wynika ze sprawozdań składanych przez Urzędy Skarbowe (w kolumnie należności pozostałe do zapłaty - zaległości netto, czy też nadpłaty brak wykazanych kwot w sprawozdania z Urzędów Skarbowych),
- na str. 12 pod opisem pod tabelą przedstawiającą wykonanie dochodów za I półrocze 2019 roku – zmniejszenie planu dochodów majątkowych to kwota 9.135.196,97 zł, a dochody wykonane ogółem winna być kwota 75.028.194,96 zł,
- błąd pisarski pojawił się również przy uwzględnieniu kwot na wykresie, przy wydatkach bieżących winna być kwota 73.369.276,65,
- w tabeli „podział dochodów wg grup w wierszu SP Bielowice – 85412 został pominięty wiersz 0920 – wpływy z pozostałych odsetek, gdzie winna widnieć kwota wykonania dochodów 51,27,
- w w/w tabeli w grupie dochodów „Dotacje i inne środki na zadania bieżące i inwestycyjne pozyskane z innych źródeł” przy zadaniu „budowa świetlicy wiejskiej w m. Sitowa” winien być symbol paragrafu „6257”,

- na stronie 26 rozpoczynającej opis zrealizowanych wydatków - wydatki zrealizowane bieżące winna być kwota 64.656.019,01 zł,
- na kolejnej stronie przy opisie struktury zrealizowanych wydatków – wydatki majątkowe, realizowane przy udziale środków unijnych winna być kwota 549.676,38 zł,
- str. 28 – wyszczególnienie kwot udzielanych dotacji: w dziale 801, rozdział 80104 winna być kwota 1.235.214,33 zł,
- w tabeli przedstawiającej dane dotyczące planu po zmianach i wykonania w poszczególnych grupach wydatków na stronie 33 w kwotach zbiorczych, w grupie wydatków „wydatki na programy i projekty finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 u o finansach publicznych” w kolumnie zadania własne i razem po stronie planu winna być kwota 4.431.190,01, natomiast po stronie wykonania w kolumnie zadania własne i razem - 549.676,38 (dwukrotnie została doliczona kwota z rozdziału 92109),
- w tabeli w/w przy zsumowaniu kwot w dziale 751 pominięta została grupa wydatków „świadczenia na rzecz osób fizycznych”. W kolumnie zadania zlecone i razem po stronie planu winna być kwota 85.000,00, natomiast po stronie wykonania w kolumnie zadania zlecone i razem - 83.250,00,
- również w tabeli wyżej wymienionej na str. 75 przy rozdziale 92109 – kwota ogółem w kolumnie zadania własne i razem po stronie planu winna być 4.149.403,33, a po stronie wykonania w kolumnie zadania własne i razem - kwota 1.102.963,32, w rozdziale 92116 – Biblioteki - ogółem po stronie planu w kolumnie zadania własne i razem winna być kwota 756.000,00,
- w części opisowej do działu 750, rozdział 75085 – wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego, w tabeli na str. 105, w paragrafie 4360 po stronie planu winna być kwota 2.800,00, tak więc kwota planu wydatków razem winna wynosić 797.986,00,
- na str. 78 zdanie „w omawianym okresie roku 2018, po zmianach zaplanowana została kwota 669.507,83 zł ustalona na podstawie wniosków składanych przez poszczególne sołectwa” zastępuje się zdaniem „w budżecie roku 2019 zaplanowana została kwota 716.436,73 zł ustalona na podstawie wniosków złożonych przez poszczególne sołectwa,
- na str.117, przy ppkt 3 – przedszkola po kwocie 6.882,63 należy dodać tiret o treści: „w planie finansowym urzędu po stronie planu w paragrafie 4210 została zabezpieczona kwota 1.000,00 zł,
- na str.126, pod tabelką przedstawiającą zestawienie planu i wykonania wydatków w rozdziale 80148 w poszczególnych jednostkach dodaje się zapis: plan wydatków w

- kwocie 227.475,00 zabezpieczony w planie finansowym urzędu dotyczył paragrafu 4210 – 190.800,00 – 4270 – 36.675,00. Środki w kwocie 181.911,00 pochodzą z dotacji z Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego na realizację programu „posiłek w szkole i domu na lata 2019 – 2023 (moduł 3), stanowi to 80% całości zaplanowanych wydatków na ten cel,
- na str.154 przy opisie rozdziału 85495 – środki zaplanowane w tym rozdziale to kwota 7.924,00,
  - na str. 155 pod tabelą przedstawiającą zestawienie wydatków związanych z obsługą świadczeń wychowawczych powinien znaleźć się zapis: „W rozdziale tym poniesione są również wydatki w kwocie 16.236,68 zł jako zwrot dotacji wraz z odsetkami (§§ 2910, 4560). Wydatek ten poniesiony został przez Urząd Miejski. Na ten cel zostały zabezpieczone środki w kwocie 35.000,00 – zwrot dotacji (§2910), 1.850,00 – odsetki (§4560), zwrot kosztów upomnień – 150,00 (§4300)” , natomiast należy skreślić zdanie „zwrot dotacji z lat ubiegłych wraz z odsetkami 16.236,68 zł”.
  - na kolejnej stronie przed tabelką przedstawiającą wydatki związane z obsługą świadczeń rodzinnych kwota wynagrodzeń i pochodnych to 222.412,47 zł,
  - na stronie 158 pod tabelą przedstawiającą wydatki związane z obsługą świadczeń rodzinnych, funduszu alimentacyjnego zdanie „dokonano zwrotu dotacji z lat ubiegłych wraz z odsetkami na kwotę 40.782,02” zastępuje się sformułowaniem: „W rozdziale tym poniesione są również wydatki w kwocie 40.782,02 zł jako zwrot dotacji wraz z odsetkami (§ 2910 -39.006,23 zł, §4560 – 1.775,79 zł). Wydatek ten poniesiony został przez Urząd Miejski. Na ten cel zostały zabezpieczone środki w kwocie 72.889,00 – zwrot dotacji (§2910), 2.000,00 – odsetki (§4560)”,
  - również na w/w stronie przy opisie wydatków rozdziału 85504 – w drugim zdaniu po słowach „plan ogółem” należy dodać „ustalony dla zadań realizowanych przez Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej” , na końcu opisu wydatków tego rozdziału (str. 162) zapis dokonano zwrotu dotacji z lat ubiegłych wraz z odsetkami na kwotę 309,72 zł, zastępuje się zapisem „W rozdziale tym poniesione są również wydatki w kwocie 309,72 zł jako zwrot dotacji wraz z odsetkami (§ 2910 - 300,00 zł, §4560 – 9,72 zł). Wydatek ten poniesiony został przez Urząd Miejski. Na ten cel zostały zabezpieczone środki w kwocie 1.000,00 – zwrot dotacji (§2910), 50,00 – odsetki (§4560)”,

SKARBNIK GMINY  
mgr inż. Barbara Bał

Z upoważnienia BURMISTRZA  
Andrzej Kacprzak  
Zastępca Burmistrza