

Opoczno 02.01.2014 r.

**GMINA OPOCZNO**  
ul. Staromiejska 6, 26-300 Opoczno  
tel. (0-44) 7363100, fax (0-44) 7363111  
NIP: 768-171-75-75

Regionalna Izba Obrachunkowa  
w Łodzi  
ul Zamenhofa 10  
90-431 Łódź

OG.1710. 1 .2014

Ustosunkowując się do zaleceń pokontrolnych otrzymanych w dniu 9 grudnia 2013 roku w związku z przeprowadzoną doraźną kontrolą zakresie zadłużenia jednostki samorządu terytorialnego, na wstępie pragnę poinformować iż korekty sprawozdań Rb-NDS za I, II i III kwartał 2013 roku sporządzone zostały na polecenie pracownika Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi.

Realizując wnioski pokontrolne informuję, iż:

- Ad 1. Na bieżąco jest i będzie monitorowany budżet Gminy Opoczno, zapewniając w szczególności spełnienie wskaźnika z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. W związku z nieregularnym wpływem dochodów corocznie w „uchwale budżetowej” Burmistrz otrzymuje upoważnienie do zaciągania kredytu na sfinansowanie przejściowego deficytu budżetu, ażeby nie dopuścić do utraty płynności finansowej jednostki,
- Ad 2. dokonuje się ciągłej analizy danych wykorzystywanych na potrzeby sporządzania wieloletniej prognozy finansowej,
- Ad 3 wydatki bieżące analizowane są na bieżąco celem ich ograniczenia, m.in. od stycznia 2014 roku zostały przekazane trzy szkoły do prowadzenia przez Stowarzyszenia, Gmina Opoczno przystąpiła do współuczestnictwa w realizacji programu pn. „Inteligentne Sieci Energetyczne (ISE)”, ogłoszonym przez NFOŚiGW na lata 2013-2016, realizacja którego pozwoli na znaczne ograniczenie wydatków związanych z oświetleniem,
- Ad 4. Burmistrz, jako Zgromadzenie Wspólników na bieżąco monitoruje sytuację finansową spółek gminnych,
- Ad 5. Na bieżąco monitorowane jest wykonanie planu dochodów i wydatków, tych na które ma wpływ gmina, czyli w szczególności dochody własne (bez udziałów i subwencji). Nie na wszystkie kwoty ma wpływ jest, np. w dniu 31 grudnia 2013 roku otrzymaliśmy informację z Ministerstwa Finansów o zwiększeniu dochodów z tytułu subwencji ogólnej w kwocie

658.773,00 zł. W kolejnych latach, począwszy od 2014 w wieloletniej prognozie finansowej planowana jest nadwyżka budżetu, która w całości ma być przeznaczana na spłatę długu,

Ad 6. W przypadku wolnych środków z lat ubiegłych będziemy je przeznaczać na sfinansowanie w pierwszej kolejności planowanego deficytu oraz planowane rozchody. Chętnie byśmy je przeznaczali również na wcześniejszą spłatę zadłużenia poza planowanymi ratami w danym roku, ile pozwoli nam na to zachowanie wskaźnika z art. 243 ustawy o finansach publicznych,

Ad 7. Zgodnie z zapisami protokołu z kontroli i zaleceń pokontrolnych dokonano odpowiednich korekt zapisu w księgach rachunkowych w roku 2013,

Ad 8. Dokonano korekty sprawozdania Rb-ST – o stanie środków na rachunkach bankowych jednostki samorządu terytorialnego za 2012 rok i przesłano 17 grudnia 2013 roku do Regionalnej Izby Obrachunkowej,

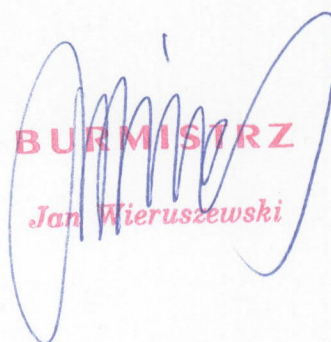
Ad 9. Dokonano stosownych korekt sprawozdań Rb-NDS – o nadwyżce/deficycie jednostki samorządu terytorialnego za poszczególne kwartały 2013 roku i przesłano 17 grudnia 2013 roku do Regionalnej Izby Obrachunkowej,

Ad 10. Sprawozdania Rb-27S z wykonania planu dochodów jednostek samorządu terytorialnego, w zakresie dochodów pobieranych przez Urzędy Skarbowe, będą sporządzane zgodnie z treścią § 2 instrukcji sporządzania sprawozdań budżetowych w zakresie budżetów jednostek samorządu terytorialnego,

Ad. 11 i 12 Zwrócimy baczniejszą uwagę na zgodność zapisów w uchwałach podejmowanych przez Radę Miejską w zakresie planowanego deficytu, zobowiązań zaciąganych na jego sfinansowanie i kwot limitów zobowiązań z tytułu zaciąganych pożyczek i kredytów,

Ad 13. Odsetki od pożyczek zaciągniętych w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej zostały wyksięgowane z konta 260 – 3 – odsetki od pożyczek i 909 – rozliczenia międzyokresowe,

Ad 14. Zwrócimy baczniejszą uwagę na funkcjonowanie kontroli zarządczej w zakresie procesów związanych z zaciąganiem długu i jego spłatą.

  
**BURMISTRZ**  
*Jan Wieruszewski*