REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA
W OPOLU

Uchwała Nr 6/13/2016
Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Opolu
z dnia 23 marca 2016 r.

w sprawie przyjęcia sprawozdania z wykonania budżetu Izby za 2015 rok

Działając na podstawie art. 18 ust. 1 pkt 5 ustawy z dnia 7 października 1992 r.
o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jednolity Dz.U. z 2012 r., poz. 1113 ze zm.)
Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Opolu

przyjmuje

Sprawozdanie z wykonania budżetu Regionalnej Izby Obrachunkowej w Opolu
za 2015 rok, stanowiące załącznik do uchwały.

Przewodniczący Kolegium

[Podpisy]

Zastępca Prezesa

[Podpisy]
Sprawozdanie z wykonania budżetu
Regionalnej Izby Obrachunkowej w Opolu
za 2015 r.


I. Wykonanie dochodów budżetowych

Główne źródła pozyskiwania przez Izbu dochodów budżetowych w 2015 r. to koszty postępowania orzeczone wobec osób uznanych za winnych naruszenia dyscypliny finansów publicznych oraz dochody z tytułu działalności szkoleniowej prowadzonej dla jednostek samorządowych.

Plan dochodów budżetowych na 2015 r. opracowano na kwotę 300 000 zł. W ramach tej kwoty zaplanowano dochody budżetowe w dziale 750, rozdziale 75015 § 0690 – wpływy z różnych opłat - w wysokości 12 000 zł oraz w § 0830 – wpływy z różnych usług – w kwocie 288 000 zł.

Podstawię zaplanowania dochodów budżetowych w § 0690 była w szczególności wielkość wykonania tego rodzaju dochodów w roku ubiegłym. Natomiast podstawą planowania dochodów budżetowych w § 0830 był plan rzeczowy szkoleń opracowany na 2015 r. Plan ten zakładał przewidywaną ilość szkoleń jednodniowych i dwudniowych, tematykę szkoleń oraz planowaną liczbę uczestników. Przy układaniu planu rzeczowego wykorzystano dane statystyczne z lat ubiegłych w przedmiotowym zakresie.

W roku 2015 Izba wykonała dochody budżetowe w łącznej kwocie 304 540 zł. Szczegółowe wykonanie dochodów budżetowych w poszczególnych paragrafach klasyfikacji budżetowej przedstawia się następująco:


W tej grupie dochodów budżetowych na koniec 2015 r. nie wystąpiły należności pozostałe do zapłaty, ani zaległości budżetowe. Windykacja należności za analizowany okres odbywała

— § 0830 – wpływy z usług – w paragrafie tym realizowano dochody z działalności szkoleniowej. Na wielkość tych dochodów składały się wpłaty jednostek samorządu terytorialnego i ich jednostek organizacyjnych za udział w szkoleniach organizowanych przez RIO w Opolu. Plan dochodów określony na 2015 r. zrealizowano w kwocie 289.220 zł, a więc w 100,42%.

W omawianym okresie sprawozdawczym Izba zorganizowała 10 szkoleń jednodniowych i jedno szkolenie dwudniowe, w których wzięło udział 1074 osób. Szkolenia były kierowane do różnych grup pracowników jednostek samorządowych. Były to szkolenia dla Prezydentów, Burmistrzów i Wójtów, służb finansowo księgowych j.st., pracowników uczestniczących w procesie udzielenia zamówień publicznych, głównych księgowych samorządowych jednostek organizacyjnych, dla skarbników i pracowników rozliczających dotacje udzielane z budżetów j.st.

W tej grupie dochodów nie wystąpiły na koniec okresu sprawozdawczego należności do zapłaty ani zaległości budżetowe, co oznacza, że wszystkie należności budżetowe z tego tytułu zostały odprowadzone do końca okresu sprawozdawczego na rachunek dochodów Budżetu Państwa.


W 2015 r. nie wystąpiły przypadki zaniechania poboru dochodów budżetowych, nie było również przypadków umorzenia ani rozłożenia na raty dochodów budżetowych.

Realizację dochodów przedstawiono w załączniku nr 1 do niniejszego opracowania, a dane wykazane w tym załączniku są zgodne ze sprawozdaniem Rb 27 - sprawozdanie z wykonania planu dochodów budżetowych złożonych za w/w okres.

II. Wykonanie planu wydatków budżetowych

Plan wydatków i jego zmiany

Podstawą gospodarki finansowej RIO w Opolu w zakresie wydatków budżetowych był plan finansowy opracowany dla grupy wydatków bieżących i majątkowych w łącznej kwocie 4.066.000 zł. Plan wydatków opracowano na podstawie pisma Ministerstwa Administracji i Cyfryzacji z dnia 30 stycznia 2015 r. Nr DBiF-WPRB-3111-1/2015/DP/12 W piśmie tym limity wydatków budżetowych przedstawiono w poszczególnych grupach: wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, wydatki bieżące rzeczowe i wydatki majątkowe.

Podstawą opracowania planu wydatków na 2015 r. były w szczególności zadania ujęte w rocznym ramowym planie pracy w zakresie prowadzonej przez Izbę działalności kontrolnej gospodarki finansowej j.st. oraz działalności nadzorczej. Ich realizacja wiązała się m.in. z zabezpieczeniem środków na: delegacje inspektorskie kontroli, prawidłowe funkcjonowanie systemu informatycznego Izby.

Kolejne zadania, które uwzględniono przy planowaniu wydatków budżetowych to zadania związane z wymianą doświadczeń i podnoszeniem kwalifikacji pracowników poprzez zapewnienie im możliwości udziału w naradach, szkoleniach i konferencjach oraz dostępu do
literatury przedmiotowej i orzecznictwa. Powyższe determinowało prawidłową realizację przez Izbę zadań w zakresie działalności analitycznej, opiniodawczej, doradczej i informacyjnej.

Planowanie wydatków wyznaczały także zawarte umowy i decyzje administracyjne regulujące opłaty związane z utrzymaniem siedziby i urzędzeń w niej funkcjonujących oraz bieżące potrzeby związane z dopasowaniem stanowisk pracy w materiały niezbędne do wykonywania zadań merytorycznych.

Planowanie wydatków majątkowych wynikało z opracowanych planów rzeczowych, w których ujęto zakup sprzętu komputerowego wraz z oprogramowaniem.

W omawianym okresie plan wydatków ulegał zmianom. Były to zmiany dokonywane przez Ministra Administracji i Cyfryzacji, Ministra Finansów, a także zmiany dokonywane przez Prezesa Izby na podstawie upoważnienia wydanego przez Ministra Administracji i Cyfryzacji.

Minister Administracji i Cyfryzacji w 2015 r. dokonał zmianę w planie wydatków Izby, w grupie wydatków majątkowych. Zmiana ta została dokonana na wniosek Prezesa Izby. Wyzwierać się z obowiązku częściowego oddania kwoty otrzymanej w 2012 r. z budżetu RIO w Bydgoszczy, na realizację zakupów majątkowych, Prezes Izby zwrócił się z prośbą o zmniejszenie planu finansowego RIO w Opolu na 2015 r. w § - 6060 wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych o kwotę 20 000 zł i równoczesne zwiększenie w tym paragrafie planu finansowego RIO w Bydgoszczy.

Minister Finansów natomiast dokonał zwiększenia planu wydatków Izby w § 4210 – zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 25.500 zł i w § 6060 – wydatki inwestycyjne na zakupy majątkowe jednostek budżetowych w kwocie 54.200 zł. Zwiększenie planu wydatków o łączną kwotę 79.700 zł związane było z uruchomieniem rezerwy celowej pn. „Środki na informatyzację, rozwój społeczeństwa informatycznego oraz upowszechnianie szerokopasmowego dostępu do Internetu”

Po dokonaniu tych zmian plan wydatków Izby w 2015 r. został określony na kwotę 4.125.700 zł

Na wniosek Prezesa Izby zmiany w planie wydatków między paragrafami klasyfikacji budżetowej dokonywał również Minister Finansów. Zmiana polegała na zwiększeniu planu wydatków w § 6050 – wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych o kwotę 23.080 zł. Zwiększenie planu wydatków związane było z założeniem klimatyzacji w pomieszczeniach biurowych Izby.

W miesiącu grudniu 2015 r. zmiany planu wydatków między paragrafami klasyfikacji budżetowej dokonywał także Minister Spraw Wewnętrznych i Administracji na wniosek Prezesa Izby. Były to zmiany dokonywane po wygaśnięciu upoważnienia wydanego Prezesowi Izby do dokonywania zmian (po zmianie rządu). Dotyczyły one zabezpieczenia realizacji zadań pod koniec roku budżetowego.

Zmiany w planie wydatków dokonywane były również przez Prezesa Izby na podstawie upoważnienia wydanego przez Ministra Administracji i Cyfryzacji, a polegaly one na przeniesieniu środków między paragrafami rozdziału 75015. Przyczyny dokonywania zmian wewnętrznych w planie wydatków były różne. Pierwsza z tych zmian dotyczyła przeniesienia środków w celu zabezpieczenia wpłat na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych.

W 2015 r. wydatki takie Izba ponosiła, gdyż nie zatrudniała osób niepełnosprawnych. Zgodnie z wytycznymi przekazanymi przez Dysponenta części budżetowej do opracowania
planu wydatków wpłaty te należało planować w § 4010 – wynagrodzenia osobowe pracowników. W trakcie realizacji budżetu (dla potrzeb sprawozdawczych) zobowiązano jednostki do wykazywania wpłat na PFRON w § 4140 – wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych.

Kolejna zmiana planu związana była z zabezpieczeniem środków na pokrycie zobowiązań wobec pracowników z tytułu podpisania umowy o podnoszenie kwalifikacji zawodowych. Zmianę planu w tym zakresie dokonano zmniejszając plan § 4700- szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej i równocześnie zwiększając plan § 3020 - wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń o kwotę 1091 zł. W okresie sprawozdawczym dokonywane były również zmiany planu wydatków w grupie wydatków bieżących. Jedna z tych zmian odnosiła się do zmniejszenia planu wydatków w § 4170 – wynagrodzenia bezosobowe i równocześnie zwiększenie planu wydatków w § 4300 – zakup usług pozostałych. Przyczyną dokonania tej zmiany było zagwarantowanie środków na realizację usług związanych z utrzymaniem czystości w siedzibie Izby i wykonywaniem usługi w zakresie BHP.

W 2015 r. zwiększenia planu wydatków wymagały paragrafy: 3020 - wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń, 4580 – pozostałe odsetki, 4610 – koszty postępowania sądowego i procesowego. W paragrafach tych zmiana planu wydatków wynikała z zakońченego prawomocnym wyrokiem procesu sądowego na tle sporu pracowniczego dotyczącego interpretacji art. 26a ust. 5 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych w zakresie ustalania wynagrodzeń etatowych członków kolegium. Sprawę tą szczegółowo omówiono w dalszej części sprawozdania dotyczącej realizacji wydatków w § 3020.

Pozostałe zmiany w planie wydatków związane były z zabezpieczeniem środków na realizację zadań i wydatków z nimi związanymi, które pojawiły się w trakcie roku budżetowego. Należały do nich m.in. zabezpieczenie środków na: wyjazd służbowy pracowników Izby do Trybunału Obrachunkowego w Nadrenii Palatynatu, materiały i akcesoria do trzech samochodów służbowych obsługujących zespoły kontrolne, usunięcie nieprzewidzianych awarii, sfinansowanie skutków wzrostu cen towarów i usług.

Wszystkie zmiany dokonywane w ciągu roku budżetowego wymagały bieżącego analizowania budżetu w celu zabezpieczenia realizacji zadań, których na etapie planowania nie można było przewidzieć.

Plan według ustawy budżetowej i plan po zmianach został wykazany w załączniku nr 2.

Realizacja planu wydatków

Plan wydatków na koniec roku 2015 wykonano w ogólnej kwocie 4.122.183 zł, co stanowi 99,91% planowanych wydatków ogółem. Wskaźnik ten obejmuje również wydatki realizowane z rezerwy celowej przyznanej na informatyzację, rozwój społeczeństwa informatycznego oraz upowszechnianie szerokopasmowego dostępu do Internetu.

Omachując wykonanie planu wydatków należy odnosić je do poszczególnych grup wydatków i zadań, na które wydatkowano środki budżetowe. W grupie wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń wskaźnik wykonania wykazuje wielkość 100%, wydatki bieżące pozostałe wykonano w 99,98% a wydatki majątkowe w wysokości 96,48%.

Wydatki należące do grupy wynagrodzeń realizowane były w § 4010 – wynagrodzenia osobowe pracowników i § 4040 – dodatkowe wynagrodzenie roczne. Zostały one zrealizowane w 100%. W ramach § 4010 wypłacano wynagrodzenia dla 5 pracowników.
objętych mnożnikowym systemem wynagradzania oraz dla pracowników nieobjętych tym systemem (38,97 etatów). Były to płatności wynikające z angaży, nagrody uznaniane oraz nagrody jubileuszowe. Wydatkowano na nie w 2015 r. łącznie 2.368.723 zł.

Do grupy wynagrodzeń należą wydatki związane z wypłatą dodatkowego wynagrodzenia rocznego (§ 4040). Zostały one zrealizowane w miesiącu lutym 2015 r. w łącznej kwocie 187.519 zł, zgodnie z przepisami wydanymi w tym zakresie.

Z grupą wynagrodzeń powiązane są pochodne od wynagrodzeń realizowane w § 4110 – składki na ubezpieczenia społeczne i § 4120 – składki na fundusz pracy. Pochodne od wynagrodzeń zrealizowano w kwocie 477.910 zł, co stanowi 99,97% % planu określonego dla tej grupy wydatków.

W paragrafie 4170 – wynagrodzenia bezosobowe – plan wydatków wykonano w kwocie 237.760 zł tj. w 100%. W ramach tej kwoty wypłacano wynagrodzenia Regionalnej Komisji Orzekającej i Rzecznikom dyscypliny finansów publicznych, nieetatowym członkom kolegium. Z paragrafu tego pokrywano również honoraria za szkolenia organizowane dla pracowników Izby oraz honoraria za przygotowanie i wygłoszenie wykładów na szkoleniach dla jednostek samorządu teritorialnego.

W grupie pozostałych wydatków bieżących plan wykonano w 99,98%. W większości paragrafów należących do tej grupy wydatków wskaźnik wykonania wynosi 100%.

W niektórych paragrafach już na początku roku budżetowego wydatkowano znaczną część środków budżetowych, gdyż wymagały tego terminy płatności, określone w przepisach szczególnych bądź decyzjach administracyjnych. Do tej grupy wydatków należały: podatek od nieruchomości (§ 4480), opłata roczna z tytułu zarządu (§ 4510), ubezpieczenie majątku Izby (§ 4430). Do tego rodzaju wydatków należał również odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (§ 4440). Wydatki te stanowiły łącznie 69.697 zł.


W grupie wydatków planowanych na zakup materiałów i energii były realizowane wydatki w § 4210 – zakup materiałów i wyposażenia oraz w wydatki w § 4260 – zakup energii. Łącznie wydatkowano na nie kwotę 129.6<5 zł, co stanowi 100% wielkości planowanych określonych dla tych paragrafów. Realizację wydatków w tej grupie należy jednak omówić w odniesieniu do poszczególnych paragrafów klasyfikacji budżetowej. W 2015 r. w § 4210 – zakup materiałów i wyposażenia wprowadzono znaczné ograniczenia w wydatkowaniu środków na zakupy. Ograniczenie wydatków związane było z koniecznością zabezpieczenia środków na wypłatę zasądzonego odszkodowania, odsetek i kosztów procesowych na podstawie wyroku Sądu Okręgowego w Opolu. W ciągu roku 2015 r. plan tego paragrafu zmniejszono o kwotę 50.936 zł, co jednak nie pozostanie bez wpływu na poziom tych wydatków w kolejnych okresach rozliczeniowych.

Największymi wydatkami § 4210 w 2015 r. były wydatki poniesione na następujące zakupy:

- sprzętu komputerowego, technicznego i biurowego - 33.634 zł - w ramach tej kwoty zakupiono sprzęt komputerowy o cenie jednostkowej poniżej 3 500 zł, akcesoria do sprzętu komputerowego (dyski), niszczarki, faks, meble biurowe. W kwocie tej uwzględniono również wydatki dokonane w ramach środków z rezerwy celowej,

- materiałów biurowych i administracyjnych w tym także części zamienne do sprzętu technicznego oraz materiały eksploatacyjne (tonery) papier komputerowy i kserograficzny - 33.765 zł,
literatury i specjalistycznych wydawnictw - 11.456 zł.

Z tego paragrafu dokonywano również płatności na zakup etyliny do trzech samochodów służbowych w kwocie 20.706 zł.

W 2015 r. nie dokonano zakupów nowych licencji oprogramowania komputerowego, ani też specjalistycznych programów, gdyż na ich zakup brakowało środków.

Do grupy zakupów należą również wydatki realizowane w § 4260 – zakup energii. Wydatki dokonywane w tym paragrafie dotyczyły płatności za dostawę energii elektrycznej, cieplnej i wody. W 2015 r. wydatkowano na nie 30.084 zł.

W okresie sprawozdawczym realizowano wydatki związane z zakupem różnego rodzaju usług niezbędnych do funkcjonowania Izby. Były one klasyfikowane w § 4300 – zakup usług pozostałych. W tym paragrafie wskaźnik wykonania stanowi wielkość 99,92%.

W strukturze wydatków omawianego paragrafu największe zaangażowanie środków, bo 74.304 zł, wykazują wydatki na działalność szkoleniową. Były to wydatki na: wynajem sali i ośrodków szkoleniowych, dowóz uczestników szkoleń do tych ośrodków, usługi kserograficzne związane z wykonaniem materiałów szkoleniowych i inne wydatki administracyjne związane z tą działalnością.

Kolejnym wydatkiem należącym do omawianego paragrafu należą opłaty związane z aktualizacją oprogramowania „lex”, odnowieniem certyfikatów do podpisu elektronicznego, utrzymaniem serwera i opłaty za nadzór autorski sprawowany nad oprogramowaniem komputerowym. Wydatkowano na nie 55.194 zł.

Wydatki realizowane w tym paragrafie dotyczyły również opłat pocztowych, na które wydano 5.806 zł. Pozostałe wydatki tego paragrafu związane były z utrzymaniem siedziby i stanowisk pracy, a należały do nich płatności z tytułu: ochrony budynku, usług komunalnych oraz wydatków związanych z utrzymaniem siedziby i majątku Izby (utrzymanie czystości, przeglądy urządzeń funkcyjnych w budynku, monitoring, opłaty parkingowe oraz inne usługi administracyjne itp.). Wydatkowano na nie łącznie 60.448 zł.

Do wydatków omawianego paragrafu należą również wydatki związane z uczestnictwem pracowników Izby w szkoleniach, które nie mogły być klasyfikowane w § 4700 - szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej. Stanowią one kwotę 36.594 zł. W ramach tej kwoty uregulowano zobowiązania za usługi hotelowe i gastronomiczne z tytułu uczestnictwa pracowników Izby w szkoleniach, konferencjach i naradach.


Z tego paragrafu realizowano również delegacje pozostałych pracowników. Dotyczyły one zwrotu kosztów podróży za udział pracowników w konferencjach bądź szkoleniach. Wydatkowano na nie 6.361 zł.
W omawianym okresie sprawozdawczym realizowane były również wydatki z § 4420 – podróże służbowe zagraniczne. Dotyczyły one udziału pracowników Izby w polsko-niemieckim seminarium w Trybunale Obrachunkowym Nadrenii Palatynatu. W ramach kwoty 903 zł pokryto należności wynikające z przepisów Rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 29 stycznia 2013 r. w sprawie należności przysługujących pracownikowi zatrudnionemu w państwowej lub samorządowej jednostce sfery budżetowej z tytułu podróży służbowej.

Do grupy wydatków bieżących należą wydatki realizowane w § 4700 – szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej. W okresie sprawozdawczym wydatkowano na nie ogółem 17.020 zł. Kwota wykazana w § 4700 obejmuje udział pracowników w konferencjach, seminariach bądź innych formach szkolenia. Należy zaznaczyć, iż w tym paragrafie pod koniec roku budżetowego wprowadzono ograniczenia w wydatkowaniu środków na szkolenia pracowników, a powodem tych ograniczeń było pokrycie zobowiązań związanych z wypłatą odszkodowania.


Pozostała kwota wydatkowana w tym paragrafie (5.975 zł) to dofinansowanie do podnoszenia kwalifikacji zawodowych pracownikom Izby oraz świadczenia wypłacone pracownikom zgodnie z przepisami o bezpieczeństwie i higienie pracy (dopłaty do okularów korekcyjnych do pracy przy monitorach ekranowych).

Z odszkodowaniem wypłaconym z § 3020 – wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń powiązane są wydatki zrealizowane w paragrafach:

– § 4580- pozostałe odsetki, które zostały wykonane w kwocie 27.511 zł (w tym kwota 4.262 zł zabezpieczona przez Komornika),
– § 4610 - koszty postępowania sądowego i procesowego – wykonano w kwocie 8.446 zł, która to wynika z wyżej podanego wyroku.

Wydatki należące do grupy wydatków majątkowych zostały wykonane w 96,48%. Realizacja zadań majątkowych była dokonywana w paragrafach:

– § 6050 - wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych – które w 2015 r. wykonano w kwocie 23.075 zł. W ramach tej kwoty założono klimatyzację w pomieszczeniach biurowych znajdujących się na III piętrze RIO w Opolu.
– § 6060 - wydatki na zakup inwestycyjne jednostek budżetowych wykonano w kwocie 64.131 zł. W ramach tej kwoty zakupiono sprzęt komputerowy, urządzenie wielofunkcyjne oraz urządzenie UTM zabezpieczające sieć komputerową Izby przed atakami z zewnątrz, a także wymieniono klimatyzator w serwerowni. W kwocie tej zostały wyszczególnione zakupy realizowane ze środków rezerwy celowej.

Pozostała kwota w wysokości 336 zł wynika z ostatecznego rozliczenia usług związanych z utrzymaniem siedziby i majątku Izby. Na te usługi w miesiącu grudniu założono kwoty nieco wyższe biorąc pod uwagę rosnące ceny bądź zwiększoną pod koniec roku ilość zadań merytorycznych, co niejednokrotnie powodowało podniesienie opłat za usługi telefoniczne, pocztowe itp. Ostateczne faktury z terminami płatności określonymi do końca grudnia 2015 r. wykazywały nieco mniejsze kwoty niż założono.

W omawianym okresie sprawozdawczym Izba nie prowadziła współfinansowania i finansowania projektów z udziałem środków Unii Europejskiej oraz innych środków zagranicznych niepodlegających zwrotowi.

III. Środki pochodzące z rezerwy celowej

W trakcie roku 2015 Izba otrzymywała środki pochodzące z rezerwy celowej w łącznej kwocie 79.700 zł. Kwota ta zwiększyła plan wydatków w § 4210 – zakup materiałów i wyposażenia o 25.500 zł i w § 6060 – wydatki inwestycyjne na zakupy majątkowe jednostek budżetowych o 54.200 zł. Środki te związane były z uruchomieniem rezerwy celowej pn. „Środki na informatyzację, rozwój społeczeństwa informatycznego oraz upowszechnianie szerokopasmowego dostępu do Internetu”.

W ramach tych kwot zrealizowano wydatki w następujących paragrafach klasyfikacji budżetowej:
- w § 4210 – zakup materiałów i wyposażenia – 25.497 zł. W paragrafie tym dokonano zakupów: sprzętu komputerowego o wartości poniżej 3.500 zł, drukarki i akcesoria do sprzętu komputerowego,
- w § 6060 – wydatki inwestycyjne na zakupy majątkowe jednostek budżetowych – 51.022 zł. W kwocie tej zrealizowano wydatki związane z zakupem urządzenia wielofunkcyjnego, urządzenia do zabezpieczenia sieci komputerowej Izby przed zagrożeniami z zewnątrz.

Środki pozyskane przez Izbę, w ramach rezerwy celowej, na w/w cel zostały wykonane w łącznej kwocie 76.319 zł, co stanowi 96,01 % wielkości planowanej.

IV. Zobowiązania


Podsumowując realizację wydatków budżetowych za 2015 r. należy stwierdzić, iż przebiegała ona prawidłowo. Realizacja wydatków wymagała bieżącej analizy w związku z dodatkowymi płatnością, o którym była mowa wyżej. Realizacja budżetu odzwierciedla wykonanie wszystkich zadań określonych w ramowym planie pracy oraz zadań, które pojawiły się jako dodatkowe w trakcie roku budżetowego. W pierwszych miesiącach omawianego okresu sprawozdawczego zwrócono szczególną uwagę na realizację bieżących wydatków, niezbędnych do realizacji zadań merytorycznych. Dokonano zatem analizy potrzeb w zakresie doposażenia pracowników w niezbędny sprzęt, artykuły, fachową literaturę, co zapewniło pracownikom wykonywanie zadań merytorycznych Zwrócono
szczególną uwagę na jakość sprzętu technicznego Izby. Analiza dokonana w tym zakresie wykazała konieczność wymiany części składowych przede wszystkim w kserokopiarkach, co miało znaczenie na podniesienie jakości materiałów szkoleniowych, jak również w wykonywaniu bieżącej pracy. Zwrócono również uwagę na warunki pracy pod względem przepisów BHP. Przeglądy techniczne siedziby i pomieszczeń biurowych uzasadniały konieczność przeprowadzenia konserwacji i drobnych napraw oraz remontów w siedzibie Izby, co skutkowało wydatkowaniem środków finansowych, a także podniosło parametry techniczne sprzętu i zapewniło lepsze warunki pracy.

Zadbano także o rozwój pracowników kierując i dając możliwość skorzystania z różnych szkoleń, seminariów, konferencji. Zaopatrzano pracowników w niezbędne materiały do wykonywania zadań merytorycznych, a mianowicie, fachową literaturę, co miało wpływ na podnoszenie kwalifikacji zawodowych pracowników.

W zakresie wydatków majątkowych zakup nowych urządzeń (sprzętu komputerowego, urządzenia wielofunkcyjnego) podniosło wydajność pracy a także jakość wytwarzanych dokumentów. Natomiast zakup urządzenia UTM zapewnia bezawaryjne działanie sieci komputerowej.

Założenie w pomieszczeniach biurowych urządzeń klimatyzacyjnych podniosło komfort pracy w szczególności w okresie letnim.

Zastępca Prezesa

[Podpisanie]
<table>
<thead>
<tr>
<th>L.p.</th>
<th>Wyszczególnienie</th>
<th>2015</th>
<th>4/3</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td></td>
<td></td>
<td>ustawa budżetowa</td>
<td>wykonanie</td>
</tr>
<tr>
<td></td>
<td></td>
<td>w złotych</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>1</td>
<td>Część 80 - Regionalne Izby Obrachunkowe</td>
<td>300 000</td>
<td>304 540</td>
</tr>
<tr>
<td>1.</td>
<td>Dział 750 - Administracja publiczna</td>
<td>300 000</td>
<td>304 540</td>
</tr>
<tr>
<td>1.1</td>
<td>Rozdział 75015 - Regionalne Izby Obrachunkowe</td>
<td>300 000</td>
<td>304 540</td>
</tr>
<tr>
<td>1.1.1</td>
<td>§ 0690 - wpływy z różnych opłat</td>
<td>12 000</td>
<td>14 759</td>
</tr>
<tr>
<td>1.1.2</td>
<td>§ 0830 - wpływy z różnych usług</td>
<td>288 000</td>
<td>289 220</td>
</tr>
<tr>
<td>1.1.3</td>
<td>§ 0970 - wpływy z różnych dochodów</td>
<td></td>
<td>561</td>
</tr>
</tbody>
</table>
Załącznik nr 2 Plan wydatków, zmiany w planie wydatków i wykonanie za 2015 r. w Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Opolu w złotych

<table>
<thead>
<tr>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>1</td>
<td>3020</td>
<td>Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń</td>
<td>4 000</td>
<td></td>
<td>64 188</td>
<td>64 188</td>
<td>64 188</td>
<td>100,00</td>
</tr>
<tr>
<td>2</td>
<td>4010</td>
<td>Wynagrodzenia osobowe pracowników</td>
<td>2 405 000</td>
<td></td>
<td>48 756</td>
<td>48 756</td>
<td>48 756</td>
<td>100,00</td>
</tr>
<tr>
<td>3</td>
<td>4040</td>
<td>Dodatkowe wynagrodzenie roczne</td>
<td>12 480</td>
<td></td>
<td>12 480</td>
<td>12 480</td>
<td>12 480</td>
<td>100,00</td>
</tr>
<tr>
<td>4</td>
<td></td>
<td>Razem wynagrodzenia</td>
<td>2 609 000</td>
<td></td>
<td>61 238</td>
<td>12 480</td>
<td>2 624 430</td>
<td>2 624 428</td>
</tr>
<tr>
<td>5</td>
<td>4110</td>
<td>Składki na ubezpieczenia społeczne</td>
<td>423 000</td>
<td></td>
<td>10 812</td>
<td>433 812</td>
<td>433 812</td>
<td>100,00</td>
</tr>
<tr>
<td>6</td>
<td>4120</td>
<td>Składki na fundusz pracy</td>
<td>14 764</td>
<td></td>
<td>44 235</td>
<td>44 235</td>
<td>44 235</td>
<td>99,70</td>
</tr>
<tr>
<td>7</td>
<td></td>
<td>Razem pochodząne od wynagrodzeń</td>
<td>482 000</td>
<td></td>
<td>10 812</td>
<td>478 048</td>
<td>477 910</td>
<td>99,97</td>
</tr>
<tr>
<td>8</td>
<td></td>
<td>Razem wynagrodzenia wraz z pochodnymi</td>
<td>3 091 000</td>
<td></td>
<td>76 000</td>
<td>23 292</td>
<td>3 102 478</td>
<td>3 102 338</td>
</tr>
<tr>
<td>9</td>
<td>4140</td>
<td>Wpłaty na PFPRON</td>
<td>48 756</td>
<td></td>
<td>48 756</td>
<td>48 756</td>
<td>48 756</td>
<td>100,00</td>
</tr>
<tr>
<td>10</td>
<td>4170</td>
<td>Wynagrodzenia bezosobowe</td>
<td>294 000</td>
<td></td>
<td>56 240</td>
<td>237 760</td>
<td>237 760</td>
<td>100,00</td>
</tr>
<tr>
<td>11</td>
<td>4210</td>
<td>Zakup materiałów i usług</td>
<td>125 000</td>
<td></td>
<td>50 936</td>
<td>99 564</td>
<td>99 561</td>
<td>100,00</td>
</tr>
<tr>
<td>12</td>
<td>4260</td>
<td>Zakup energii</td>
<td>40 000</td>
<td></td>
<td>9 913</td>
<td>30 087</td>
<td>30 084</td>
<td>99,99</td>
</tr>
<tr>
<td>13</td>
<td>4270</td>
<td>Zakup usług remontowych</td>
<td>20 000</td>
<td></td>
<td>305</td>
<td>19 695</td>
<td>19 695</td>
<td>100,00</td>
</tr>
<tr>
<td>14</td>
<td>4280</td>
<td>Zakup usług zdrowotnych</td>
<td>2 000</td>
<td></td>
<td>124</td>
<td>1 876</td>
<td>1 876</td>
<td>100,00</td>
</tr>
<tr>
<td>15</td>
<td>4300</td>
<td>Zakup usług pozostałych</td>
<td>186 000</td>
<td></td>
<td>46 525</td>
<td>232 552</td>
<td>232 346</td>
<td>99,92</td>
</tr>
<tr>
<td>16</td>
<td>4360</td>
<td>Oplaty za tylom zakupu usług telekomunikacyjnych</td>
<td>18 000</td>
<td></td>
<td>4 090</td>
<td>13 910</td>
<td>13 907</td>
<td>99,90</td>
</tr>
<tr>
<td>17</td>
<td>4400</td>
<td>Oplaty za administrację i czynsz za budynki, lokale</td>
<td>5 000</td>
<td></td>
<td>744</td>
<td>4 256</td>
<td>4 256</td>
<td>99,98</td>
</tr>
<tr>
<td>18</td>
<td>4410</td>
<td>Podróże służbowe krajowe</td>
<td>135 000</td>
<td></td>
<td>14 177</td>
<td>120 823</td>
<td>120 822</td>
<td>100,00</td>
</tr>
<tr>
<td>19</td>
<td>4420</td>
<td>Podróże służbowe zagraniczne</td>
<td>0</td>
<td></td>
<td>904</td>
<td>904</td>
<td>903</td>
<td>99,93</td>
</tr>
<tr>
<td>20</td>
<td>4430</td>
<td>Różne opłaty i składki</td>
<td>10 000</td>
<td></td>
<td>355</td>
<td>10 355</td>
<td>10 355</td>
<td>100,00</td>
</tr>
<tr>
<td>21</td>
<td>4440</td>
<td>Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych</td>
<td>52 000</td>
<td></td>
<td>1 723</td>
<td>50 277</td>
<td>50 277</td>
<td>100,00</td>
</tr>
<tr>
<td>22</td>
<td>4480</td>
<td>Podatek od nieruchomości</td>
<td>5 000</td>
<td></td>
<td>952</td>
<td>4 048</td>
<td>4 048</td>
<td>100,00</td>
</tr>
<tr>
<td>23</td>
<td>4510</td>
<td>Oplaty na rzecz budżetu państwa</td>
<td>6 000</td>
<td></td>
<td>983</td>
<td>5 017</td>
<td>5 017</td>
<td>99,99</td>
</tr>
<tr>
<td>24</td>
<td>4550</td>
<td>Pozostałe odsetki</td>
<td>0</td>
<td></td>
<td>27 512</td>
<td>27 512</td>
<td>27 512</td>
<td>100,00</td>
</tr>
<tr>
<td>25</td>
<td>4610</td>
<td>Koszty postępowania sądowego i procesowego</td>
<td>0</td>
<td></td>
<td>8 446</td>
<td>8 446</td>
<td>8 446</td>
<td>100,00</td>
</tr>
<tr>
<td>26</td>
<td>4700</td>
<td>Szkołania pracowników niebędących członkami kprpusu</td>
<td>36 000</td>
<td></td>
<td>18 979</td>
<td>17 021</td>
<td>17 020</td>
<td>99,99</td>
</tr>
<tr>
<td>27</td>
<td></td>
<td>Razem pozostałe wydatki</td>
<td>934 000</td>
<td></td>
<td>169 166</td>
<td>132 498</td>
<td>932 832</td>
<td>99,98</td>
</tr>
<tr>
<td>28</td>
<td></td>
<td>Razem wydatki bieżące</td>
<td>4 025 000</td>
<td></td>
<td>235 166</td>
<td>219 976</td>
<td>4 034 877</td>
<td>4 034 977</td>
</tr>
<tr>
<td>29</td>
<td>6050</td>
<td>Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych</td>
<td>0</td>
<td></td>
<td>23 080</td>
<td>23 080</td>
<td>23 080</td>
<td>99,98</td>
</tr>
<tr>
<td>30</td>
<td>6060</td>
<td>Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych</td>
<td>41 000</td>
<td></td>
<td>54 200</td>
<td>27 860</td>
<td>67 310</td>
<td>95,28</td>
</tr>
<tr>
<td>31</td>
<td></td>
<td>Razem wydatki majątkowe</td>
<td>41 000</td>
<td></td>
<td>54 200</td>
<td>27 890</td>
<td>90 390</td>
<td>87 206</td>
</tr>
<tr>
<td>32</td>
<td></td>
<td>Ogółem wydatki</td>
<td>4 066 000</td>
<td></td>
<td>79 700</td>
<td>263 056</td>
<td>4 125 700</td>
<td>4 122 183</td>
</tr>
</tbody>
</table>
Rozliczenie rezerwy celowej za 2015 r. w Regionalnej Izby Obrachunkowej w Opolu
Środki na informatyzację, rozwój społeczeństwa informacyjnego oraz upowszechnianie szerokopasmowego dostępu do internetu (poz. 29)

<table>
<thead>
<tr>
<th>Lp.</th>
<th>Decyzja Ministra Finansów</th>
<th>§</th>
<th>kwota decyzji</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td></td>
<td>Nr MF/FS03/004146/2015</td>
<td>4210</td>
<td>6060</td>
</tr>
<tr>
<td>1</td>
<td>14.10.2015 25 500,00 54 200,00</td>
<td>79 700,00</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>2</td>
<td>Wykonanie rezerwy celowej 31.12.2015</td>
<td>25 496,67 51 021,90</td>
<td>76 518,57</td>
</tr>
<tr>
<td>3</td>
<td>Pozostało</td>
<td>3,33</td>
<td>3 181,43</td>
</tr>
</tbody>
</table>

Zastępca Prezesa

[Signature]

Jan Oksik