

Uchwała II/137/2010

Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi z dnia 22 kwietnia 2010 roku w sprawie opinii dotyczącej sprawozdania Prezydenta Miasta Piotrkowa Trybunalskiego z wykonania budżetu za 2009 rok.

Na podstawie art. 13 pkt. 5 w związku z art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (t.j. z 2001 roku Dz. U. Nr 55, poz. 577, z późniejszymi zmianami), po rozpatrzeniu sprawozdania Prezydenta Miasta Piotrkowa Trybunalskiego z wykonania budżetu za 2009 rok, Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi:

1. Bogdan Łągwa – przewodniczący
2. Paweł Jaśkiewicz – członek
3. Małgorzata Michałek – członek

uchwała, co następuje:

Opiniuje się pozytywnie sprawozdanie Prezydenta Miasta Piotrkowa Trybunalskiego z wykonania budżetu za 2009 rok wnosząc uwagi zawarte w uzasadnieniu.

Uzasadnienie

- Skład Orzekający na posiedzeniu w dniu 22 kwietnia 2010 roku rozpatrzył:
- sprawozdanie Prezydenta Miasta z wykonania budżetu za 2009 rok,
 - sprawozdanie o dochodach budżetowych jednostki samorządu terytorialnego,
 - sprawozdanie o wydatkach budżetowych jednostki samorządu terytorialnego,
 - sprawozdanie z wykonania podstawowych dochodów podatkowych jednostki samorządu terytorialnego,
 - sprawozdanie o nadwyżce/deficycie jednostki samorządu terytorialnego,
 - sprawozdanie o zobowiązaniach według tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń jednostki samorządu terytorialnego,
 - sprawozdanie uzupełniające o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych,
 - sprawozdanie o stanie należności,
 - sprawozdanie uzupełniające o stanie należności,
 - sprawozdanie z wykonania planów finansowych funduszy celowych nie posiadających osobowości prawnej,
 - sprawozdanie z wykonania planów finansowych rachunku dochodów własnych,

- sprawozdania o dotacjach/wydatkach związanych z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami.

Analiza dokumentów wykazała niezgodności w sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2009 rok oraz sprawozdaniem statystycznym:

1/ w sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2009 rok w wydatkach z tytułu zwrotu dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub pobranych w nadmiernej wysokości rozdz.90095 (Tabela Nr 7 str.70) wykazano § 2910 natomiast w/g uchwał i zarządzeń oraz sprawozdania statystycznego Rb-28S dla rozdz. 90095 występuje § 2919.

2/ w zakresie remontów i utrzymania dróg w rozdz. 60016 (str.112) sprawozdania opisowego wykazano kwotę 2.192.964,69 natomiast zgodnie z Tabelą Nr 7 (str.45) jak i sprawozdaniem statystycznym Rb-28S wydatki tylko w zakresie usług remontowych (§ 4270) dla tegoż rozdz. stanowią kwotę 2.252.322,98., również w zakresie usług remontowych dokonanych w Liceach Ogólnokształcących w sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2009 rok w rozdz.80120 (str. 138) wykazano plan- 307.774,18 oraz wykonanie- 308.128; natomiast w Tabeli Nr 7 (str 82) oraz sprawozdaniu statystycznym Rb-28S zakup usług remontowych dla tegoż rozdz. stanowi kwoty: plan- 253.718,00 wykonanie- 253.365,16.

Ponadto zwraca się również na niezgodność § w Tabeli Nr 23 (str.200) dla rozdz. 70005. oraz w sprawozdaniu statystycznym Rb-27ZZ:

- w tabeli tej wykazano § 0910 plan- 0 wykonanie- 15.510,90
- w sprawozdaniu statystyczny Rb-27ZZ planie i wykonaniu wykazano § 0970.

Biorąc pod uwagę powyższe oraz fakt, że sprawozdanie Prezydenta Miasta Piotrkowa Trybunalskiego z wykonania budżetu za 2009 rok w pozostałym zakresie jest zgodne z uchwałami organu stanowiącego, zarządzeniami Prezydenta Miasta oraz z danymi zawartymi w sprawozdaniach statystycznych orzeczono jak w sentencji.

Zaznacza się, że niniejsza opinia oparta jest wyłącznie na wynikach analizy przedłożonych przez Miasto dokumentów i dotyczy formalno-prawnych aspektów wykonania budżetu. Nie może być zatem uważana za opinię obejmującą wszechstronną ocenę działalności finansowej Miasta.

Od uchwały składu orzekającego przysługuje odwołanie do pełnego składu Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi.