

Gostyń, dnia 6 kwietnia 2006 r.

**Komisja Rewizyjna
Rady Powiatu Gostyńskiego**

**Przewodniczący Rady
Powiatu Gostyńskiego**

Wniosek

Na podstawie art. 16 ust. 3 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (tekst jednolity Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1592 ze zmianami) Komisja Rewizyjna Rady Powiatu Gostyńskiego w składzie :

Andrzej Czupryński
Jerzy Giernalczyk
Józef Ślaski
Franciszek Celka
Andrzej Czabajski
Ewa Ciszak

Przewodniczący Komisji
Zastępca Przewodniczącego
Sekretarz

po dokonaniu kontroli i oceny wykonania budżetu Powiatu Gostyńskiego za rok 2005 zwraca się do Rady Powiatu Gostyńskiego z wnioskiem:

o udzielenie absolutorium dla Zarządu Powiatu Gostyńskiego z tytułu wykonania budżetu powiatu za rok 2005.

Uzasadnienie

Komisja Rewizyjna kieruje przedmiotowy wniosek po dokonaniu następujących czynności:

- 1) ocenie informacji Zarządu Powiatu Gostyńskiego o przebiegu wykonania budżetu powiatu za I półrocze 2005,
- 2) przeprowadzeniu kontroli dochodów i wydatków w Wydziale Starostwa Powiatowego W Gostyniu za I kwartał 2005 r.,
- 3) przeprowadzeniu kontroli realizacji budżetu za rok 2005 w wybranej jednostce organizacyjnej powiatu,
- 4) analizie i ocenie przedłożonego przez Zarząd Powiatu sprawozdania z wykonania budżetu powiatu za 2005 rok.

Ad.1.

Komisja Rewizyjna na posiedzeniu w dniu 28 września 2005 r. dokonała analizy przedłożonej przez Zarząd Powiatu informacji o przebiegu wykonania budżetu powiatu za I półrocze 2005 r. Do przedłożonej informacji komisja nie wniosła zastrzeżeń i zaopiniowała ją pozytywnie.

Ad. 2

Komisja Rewizyjna dokonała kontroli dochodów i wydatków w Wydziale Komunikacji Starostwa Powiatowego w Gostyniu za I kwartał 2005 roku oraz na podstawie przedłożonych sprawozdań na koniec 2005 roku.

Plan dochodów na 2005 rok wynosił 1.700.000,00 zł, z tego na I kwartał 2005 roku przewidywano dochód w wysokości 425.000,00 zł, a zrealizowano dochody w wysokości

914.275,00 zł. Wydatki na 2005 rok zaplanowano w wysokości 1.000.000,00 zł, a na koniec I kwartału 2005 r. zrealizowano 339.245,00 zł.

Z przedstawionych dokumentów księgowych wynika, że Wydział Komunikacji osiągnął w roku budżetowym 2005 dochody w wysokości 3.514.212,75 zł i wydatki po zmianach w wysokości 1.037.834,56 zł. W stosunku do planu dochody Wydziału Komunikacji Starostwa Powiatowego w Gostyniu wzrosły dwukrotnie.

Ad. 3

Plan budżetu dla Zespołu Szkół Ogólnokształcących w Gostyniu został wprowadzony Zarządzeniem Nr 1/05 Dyrektora w dniu 11 stycznia 2005 r. w wysokości- dochody 13.000 zł i wydatki 2.276.961 zł.

Wydatki na 2005 rok zaplanowano i skalsyfikowano w następujących rozdziałach:

80110- Gimnazjum 226.276 zł

80120- Liceum 2.500.005 zł

85415- Pomoc materialna dla uczniów 680 zł

Budżet jednostki decyzją Zarządu Powiatu zmieniano 10 razy.

Wykonanie wydatków budżetowych na dzień 31 grudnia 2005 roku było następujące: w rozdziałach:

80110- Gimnazjum 155.276 zł

80120- Liceum 2.642.950 zł

85415- Pomoc materialna dla uczniów 4.210 zł

80146- Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli 15.327 zł

Ogółem wydatki na 31 grudnia 2005 roku wynosiły 2.817.763 zł.

Zobowiązania na koniec roku budżetowego 2005 wynosiły ogółem 174.278,04 zł- co stanowiło dodatkowe wynagrodzenie roczne (z pochodnymi na podatek, ubezpieczenie i Fundusz Pracy).

Stan środków pieniężnych w jednostce na 31 grudnia 2005 r. wynosił 256,68 zł- są to odsetki bankowe.

Sprawdzone przez Komisję Rewizyjną dowody księgowe prowadzone były prawidłowo, zgodnie z obowiązującymi przepisami. Sprawdzono pod względem formalnym, merytorycznym i rachunkowym oraz opisane ze wskazaniem przeznaczenia wydatku. Sprawozdanie roczne o wydatkach budżetowych jednostki za rok 2005 wykonano dla Starostwa Powiatowego w dniu 5 stycznia 2006 r.

Po przeanalizowaniu kart wydatków i rocznego sprawozdania Rb -28 s z wykonania planu wydatków budżetowych nie stwierdzono przekroczenia zaplanowanych w budżecie kwot.

Realizacja budżetu w kontrolowanej jednostce za 2005 rok odbywała się zgodnie z planem finansowym.

Ad. 4

Komisja Rewizyjna na posiedzeniach w dniu 30 marca oraz 6 kwietnia 2006 roku dokonała analizy i oceny przedłożonego przez Zarząd Powiatu sprawozdania z wykonania budżetu powiatu za rok 2005. W trakcie czynności kontrolnych komisja stwierdziła co następuje:

sprawozdanie z wykonania budżetu za 2005 rok zostało sporządzone w ujęciu tabelarycznym i opisowym w szczególności zgodnej z uchwałą budżetową na rok 2005,

uchwalony przez Radę Powiatu Gostyńskiego budżet na rok 2005 uchwałą Nr XXV/187/04 z dnia 28 grudnia 2004 roku wynosił, po stronie planowanych dochodów 41.412.042 zł, a po stronie planowanych wydatków 43.906.054 zł. Planowany deficyt wynosił 2.494.012 zł.,

stosownych zmian budżetu i w budżecie powiatu na 2005 rok, wynikających z jego realizacji, dokonywała Rada Powiatu Gostyńskiego oraz Zarząd Powiatu Gostyńskiego na podstawie upoważnień wynikających z:

a) przepisów art. 128 ust. 1 pkt 1 i 2 ustawy z dnia 26 listopada 1998 r. o finansach publicznych,

b) postanowień § 8 ust. 3 uchwały budżetowej.

po dokonanych zmianach planu po stronie dochodów 16 razy, plan po stronie dochodów na dzień 31 grudnia 2005 r. wynosił 45.547.834 zł, a wykonany został w kwocie 46.229.167 zł, co stanowi 101,50 % w stosunku do planu. Realizacja dochodów budżetowych w roku 2005 wg źródeł przedstawiała się następująco:

- dotacje	10.111.348 zł,- 98,90 %
- subwencje	22.668.715 zł- 100 %

- udział w podatku dochodowym od osób fizycznych 5.206.650 zł- 103,70 %
- udział w podatku dochodowym od osób prawnych 533.473 zł- 106,69 %
- dochody własne 7.236.433 zł- 108,63 %

po dokonanych zmianach planu po stronie wydatków 22 razy, plan na dzień 31 grudnia 2005 r. stanowił kwotę 48.517.189 zł, wykonany został w kwocie 47.461.901 zł co stanowi 97,82 % w stosunku do planu.

W wydatkach budżetu:

- wydatki bieżące stanowiły kwotę 41.008.103 zł,
- wydatki majątkowe stanowiły kwotę 6.453.798 zł, co stanowi 13,60% w stosunku do ogółu wydatków.

Nierozdysponowane rezerwy budżetowe na dzień 31 grudnia 2005 r. wynosiły ogółem kwotę 392.071 zł., w tym:

- rezerwa ogólna 6.940 zł,
- rezerwa celowa 385.131 zł.

po dokonanych zmianach planowany deficyt budżetowy na dzień 31 grudnia 2005 r. stanowił kwotę 2.969.355 zł., którego źródłem finansowania były wolne środki z lat ubiegłych, kredyt bankowy i pożyczka z WFOŚiGW. Razem planowane przychody stanowiły kwotę 4.329.726 zł, natomiast planowane rozchody kwotę 1.360.371 zł;

- w wyniku realizacji budżetu wystąpił deficyt budżetowy w kwocie 1.232.734 zł,
- wykonane przychody na koniec 2005 r. wynoszą 4.216.974 zł, a wykonane rozchody kwotę 1.332.871 zł,

na dzień 31 grudnia 2005 r. zobowiązania Powiatu Gostyńskiego z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek wynosiły 5.926.333 zł.

Zarząd Powiatu nie korzystał z upoważnienia Rady Powiatu do zaciągania kredytów i pożyczek na pokrycie występującego w ciągu roku budżetowego niedoboru budżetowego do wysokości 400.000 zł.,

Stwierdzono przekroczenie rocznego planu wydatków o kwotę 45 zł w dz. 853 rozdz. 85395 § 2820 (str. 20 sprawozdania). Kwota przekroczenia jest różnicą wynikającą z wypłaconej o 100 zł więcej kwoty dotacji dla Polskiego Związku Niewidomych (dotacja została zwrócona w 2006 roku) oraz niewykorzystanych dotacji w kwocie 55 zł w tym rozdziale przez inne podmioty.

Zlecanie zadań inwestycyjnych i bieżących następowało zgodnie z wymogami określonymi w ustawie z dnia 10 czerwca 1994 roku o zamówieniach publicznych (według Rejestru prowadzonego przez Biuro Prawne, Zamówień Publicznych i Inwestycji w 2005 r. przeprowadzono 25 postępowań).

W wyniku przeprowadzonego postępowania Komisja Rewizyjna stwierdziła, że Zarząd Powiatu Gostyńskiego realizował budżet powiatu w 2005 roku zgodnie z planem wynikającym z uchwał budżetowych i potrzeb prawidłowej gospodarki finansowej.

W związku z powyższym Komisja Rewizyjna wnioskuje jak na wstępie.

**Przewodniczący Komisji Rewizyjnej
Rady Powiatu Gostyńskiego**