

Gołdap, dnia 12.12.2018 r.

OPINIA

o przedłożonym przez Zarząd Powiatu w Gołdapi projekcie uchwały budżetowej na 2019 rok

Komisji Planowania, Budżetu, Finansów, Promocji Powiatu, Gospodarki, Ochrony Środowiska, Zdrowia, Oświaty i Polityki Społecznej zgodnie z § 5 pkt 2 i 3 Uchwały Nr XLIV/209/10 Rady Powiatu w Gołdapi z dnia 26 sierpnia 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, postanawia:

pozytywnie zaopiniować projekt uchwały budżetowej na 2019 rok

14 listopada 2018 roku Zarząd Powiatu w Gołdapi Uchwałą Nr 239/2018 przyjął projekt budżetu Powiatu Gołdapskiego na 2019 rok. Projekt uchwały wpłynął do organu stanowiącego jednostki samorządu terytorialnego zgodnie z art. 238 ust 1 oraz ust. 2 ustawy o finansach publicznych. W dniu 28 listopada oraz 12 grudnia 2018 roku Zarząd Powiatu Gołdapskiego podjął uchwały w sprawie wprowadzenia autopoprawek do projektu budżetu powiatu na 2019 rok. Do projektu załączono uzasadnienie. Zmianie uległy m.in. dochody i wydatki w tym na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności oraz pozostałe środki pochodzące ze źródeł zagranicznych nie podlegających zwrotowi oraz dochody i wydatki majątkowe.

Powyższe zmiany są spowodowane:

1. przedłużeniem terminu realizacji projektu „*Termomodernizacja budynków ochrony zdrowia i oświaty Powiatu Gołdapskiego*”.
2. Zmianą przewidzianą do realizacji inwestycji z „*Budowa, przebudowa drogi powiatowej nr 4845N ul. Ustronie w Gołdapi*” na „*Przebudowa drogi powiatowej nr 4829N- Osiedle I w Gołdapi*”

Odzwierciedlenie zmian zawiera projekt uchwały w sprawie uchwalenia budżetu Powiatu Gołdapskiego na 2019 rok oraz poszczególne załączniki.

Komisja Planowania, Budżetu, Finansów, Promocji Powiatu, Gospodarki, Ochrony Środowiska, Zdrowia, Oświaty i Polityki Społecznej dokonała oceny projektu uchwały budżetowej pod względem realności jej wykonania jak również pod względem spełniania kryteriów zgodnych z ustawą o finansach publicznych. Projekt budżetu został sporządzony w pełnej szczególności klasyfikacji budżetowej. Omówione zostały podstawowe źródła dochodów i wydatków z podziałem na bieżące i majątkowe. Zachowana została wymagana przepisem art. 242 ustawy o finansach publicznych relacja, a mianowicie planowane dochody bieżące są wyższe od planowanych wydatków bieżących.

Zawarte w treści uchwały budżetowej limity i upoważnienia dla Zarządu związane z wykonywaniem budżetu spełniają wymogi art. 257 i art. 258 ustawy o finansach publicznych.

Komisja Planowania, Budżetu, Finansów, Promocji Powiatu, Gospodarki, Ochrony Środowiska, Zdrowia, Oświaty i Polityki Społecznej stwierdza, że projekt budżetu na 2019 rok przewiduje:

- I. Dochody ogółem w wysokości – **43 631 269,63** zł, w tym:
 - dochody bieżące w wysokości 30 477 096,99 zł,
 - dochody majątkowe w wysokości 13 154 172,64 zł.
- II. Wydatki ogółem w wysokości – **47 078 846,63** zł, w tym:
 - wydatki bieżące w wysokości 30 472 199,07 zł,
 - wydatki majątkowe w wysokości 16 606 647,56 zł.
- III. Deficyt – **3 447 577,00** zł.
- IV. Przychody – 3 447 577,00 zł.
- V. Rozchody – 0,00 zł.

Deficyt budżetu powiatu w wysokości 3 447 577,00 zł zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z emisji obligacji w kwocie 1 000 000,00 zł oraz wolnymi środkami z lat poprzednich w kwocie 2 447 577,00 zł.

Budżet po stronie dochodów obejmuje podstawowe źródła dochodów własnych, w tym kwotę subwencji ogólnej oraz dochody z tytułu udziałów w podatku dochodowym, które są zgodne z wielkościami określonymi w piśmie Ministra Finansów. Dotacje na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej ustalono w kwotach zgodnych z dotacjami planowanymi przez dysponentów. W załączniku do uchwały budżetowej zamieszczono dotacje udzielane z budżetu dla jednostek sektora finansów publicznych oraz dotacje dla podmiotów niezaliczanych do sektora finansów publicznych. W tabeli do projektu budżetu ustalono szczegółowy zakres rzeczowy i finansowy wydatków majątkowych na 2019 rok.

W budżecie utworzono rezerwę ogólną w kwocie 50 000,00 zł, która mieści się w granicach określonych w art. 222, ust. 1 ustawy o finansach publicznych oraz rezerwy celowe w kwocie 168 000,00 zł. W ramach rezerw celowych zaplanowano rezerwę kryzysową na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w kwocie 61 000,00 zł jest zgodna z wysokością określoną w art. 26 ust. 4 ustawy o zarządzaniu kryzysowym tj. w wysokości nie mniejszej niż 0,5 % wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego, pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu. Kwotę w wysokości 107 000,00 zł stanowi rezerwa celowa z przeznaczeniem na wypłaty nagród dla nauczycieli, odpraw emerytalnych oraz innych wydatków w jednostkach oświatowych;

Zachowane zostały zgodności wartości przyjętych w projekcie uchwały budżetowej z wartościami wykazanymi w wieloletniej prognozie finansowej, w zakresie dochodów, wydatków, wyniku oraz przychodów i rozchodów budżetu.

Biorąc powyższe pod uwagę Komisja Planowania, Budżetu, Finansów, Promocji Powiatu, Gospodarki, Ochrony Środowiska, Zdrowia, Oświaty i Polityki Społecznej opiniuje budżet na rok 2019 pozytywnie i wnioskuje o przyjęcie budżetu w formie uchwały budżetowej na 2019 r.

Przewodniczący Komisji

Marek Kuskowski