

Gołdap, dnia 17.12.2024 r.

OPINIA

o przedłożonym przez Zarząd Powiatu w Gołdapi projekcie uchwały budżetowej na 2025 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 2025 rok

14 listopada 2024 roku Zarząd Powiatu w Gołdapi Uchwałą Nr 45/2024 przyjął projekt budżetu Powiatu Gołdapskiego na 2025 rok. Projekt uchwały wpłynął do organu stanowiącego jednostki samorządu terytorialnego zgodnie z art. 238 ust 1 oraz ust. 2 ustawy o finansach publicznych. Do projektu załączono uzasadnienie.

12 grudnia 2024 roku Zarząd Powiatu Gołdapskiego podjął uchwałę nr 51/2024 w sprawie wprowadzenia autopoprawki do projektu budżetu Powiatu Gołdapskiego na 2025 r. Do projektu załączono uzasadnienie.

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 szczegółowości 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 organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o przychody, o których mowa w art. 217 nadwyżka i deficyt budżetu jednostek samorządu terytorialnego ust. 2 pkt 5, 7 i 8.

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 2025 rok przewiduje:

Dochody Budżetu Powiatu Gołdapskiego planowane w 2025 roku to – 60 454 981,00 zł, w tym:

- dochody bieżące w wysokości – 57 552 190,25 zł;

- dochody majątkowe w wysokości – 2 902 790,75 zł;

Wydatki Budżetu Powiatu Gołdapskiego planowane w 2025 roku to – **61 493 008,00 zł**, w tym:

- wydatki bieżące w wysokości 57 096 455,80 zł,
- wydatki majątkowe w wysokości 4 396 552,20 zł.

Deficyt – **1 038 027,00 zł**.

Przychody – **2 038 027,00 zł**.

Rozchody – **1 000 000,00 zł**.

Deficyt budżetu powiatu w wysokości **1 038 027,00 zł** zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z:

- 1) ze sprzedaży papierów wartościowych (obligacji) w kwocie **384 300,00 zł**,
- 2) przychodami pochodzącymi z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w wysokości **653 727,00 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 2025 rok.

W budżecie utworzono rezerwę ogólną w kwocie 120 632,00 zł, która mieści się w granicach określonych w art. 222, ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

W ramach rezerw celowych w kwocie 401 000,00 zaplanowano rezerwę kryzysową na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w kwocie 81 000,00 zł, która 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 320 000,00 zł stanowi rezerwa celowa z przeznaczeniem na wydatki jednostek oświatowych, których szczegółowy podział na pozycje klasyfikacji budżetowej nie może być dokonany w okresie opracowywania budżetu jednostki samorządu terytorialnego.

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 2025 pozytywnie i wnioskuję o przyjęcie budżetu w formie uchwały budżetowej na 2025 r.

Przewodniczący Komisji



Piotr Mościński