

kas E. Falcowski
04.12.09 *DF*

KLASYFIKACJA POWIATOWE
WYDZIAŁ GOSPODARSTWA
L. CZ. 9241/09

Uchwała Nr 308/2009/P
SKŁADU ORZEKAJĄCEGO REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
W WARSZAWIE
z dnia 30 listopada 2009r.

w sprawie wydania opinii o przedłożonym przez Zarząd Powiatu w Żyrardowie projekcie uchwały budżetowej i deficycie na 2010 rok oraz o prognozie łącznej kwoty długu.

Na podstawie art.13 pkt. 2 i 3 i art. 19 ust.2 ustawy z dnia 7 października 1992r. o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jedn. z 2001r. Dz. U. Nr 55, poz. 577 z późn. zm.) oraz art. 172 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 249, poz. 2104 z późn. zm.) - Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie Zespół w Płocku:

Przewodniczący - Agnieszka Małkowska
Członkowie: - Waldemar Rycharski
- Romana Ignasiak

uchwała, co następuje:

§ 1

1. Opiniuje pozytywnie przedłożony przez Zarząd Powiatu w Żyrardowie projekt uchwały budżetowej wraz z załącznikami na 2010 rok .
2. Opiniuje pozytywnie możliwość sfinansowania deficytu budżetowego ujętego w projekcie uchwały budżetowej na 2010 rok (pkt 3 uzasadnienia).
3. Uznaje, że załączona do projektu uchwały budżetowej na rok 2010 prognoza kwoty długu (pkt 11 uzasadnienia) jest prawidłowa.

§ 2

Uchwała podlega ogłoszeniu przez Powiat w trybie art. 172 ustawy o finansach publicznych w zakresie opinii, o której mowa w § 1 ust. 2 i 3 uchwały.

§ 3


Uzasadnienie stanowi integralną część uchwały.

§ 4

Od uchwały służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie za pośrednictwem Zespołu w Płocku, Al. Jachowicza nr 30 w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszej uchwały.

Otrzymują:

1. Zarząd Powiatu w Żyrardowie
2. Prezes Regionalnej Izby
Obrachunkowej w Warszawie
3. a/a

PRZEWODNICZĄCA
Składu Orzekającego

mgr Agnieszka Małkowska

UZASADNIENIE

Projekt budżetu opracowano na podstawie przepisów oraz ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240) w związku z art. 121 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r.- Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241) z równoczesnym uwzględnieniem przepisów ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (tekst jednolity z 2001 r. Dz. U. Nr 142, poz.1592. z późn. zm.)

1. Do projektu budżetu załączono:

- a/ prognozowane dochody w wysokości **57.779.805 zł** ze szczegółowością do działów i źródeł dochodów, w podziale na dochody bieżące i majątkowe z wyodrębnieniem dotacji oraz środków europejskich i innych środków pochodzących ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi,
- b/ wydatki budżetu w wysokości **64.660.349 zł** według szczegółowości do działów i rozdziałów z wyodrębnieniem:
 - wydatków bieżących, w tym:
 - wydatków jednostek budżetowych / na wynagrodzenia i składki od nich naliczane i wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań/,
 - dotacji na zadania bieżące,
 - świadczeń na rzecz osób fizycznych,
 - na programy z udziałem środków , o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych,
 - wydatków na obsługę długu,
 - wydatków przypadających do spłaty z tytułu poręczeń,
 - wydatków majątkowych, w tym:
 - inwestycje i zakupy inwestycyjne,
 - programy finansowane z udziałem środków europejskich i innych środków pochodzących ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi.

2. Projektowany budżet uwzględnia plan dochodów i wydatków na realizację zadań: z zakresu administracji rządowej zleconych powiatowi ustawami.

3. Prognozowany budżet zakłada deficyt budżetowy w wysokości **6.880.544 zł**, który stanowi **11,90 %** planowanych dochodów na 2010 rok.

Deficyt powyższy zostanie sfinansowany przychodami z tyt. planowanych do zaciągnięcia kredytów w kwocie **6.880.544zł.**

4. W projekcie budżetu utworzono rezerwy:

- rezerwę ogólną w kwocie **100.000 zł,**
- rezerwę celową w kwocie **1.897.000 zł,**

w tym rezerwę celową na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w kwocie **5.000 zł** i na przekształcenia Zespołu Opieki Zdrowotnej w Żyrardowie w wysokości **1.892.000zł.**

Wyżej wymienione rezerwy nie przekraczają ustawowych progów.

5. W projekcie budżetu ustalono wydatki inwestycyjne na rok 2010 w wysokości **18.255.078 zł** i określono limit wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne na lata 2010-2012, w którym plan wydatków na 2010r. wynosi **433.740zł.** Dodatkowo na wydatki inwestycyjne z przychodów Powiatowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej zaplanowano środki w wysokości **645.000zł.**

6. Projekt budżetu określa plany dochodów i wydatków rachunku dochodów własnych; w łącznej kwocie dochody – **262.900 zł** i wydatki – **263.900 zł** oraz przychody i wydatki gospodarstwa pomocniczego w kwotach **615.000 zł.**

7. Do projektu budżetu dołączono plan przychodów i wydatków funduszy celowych:

- Powiatowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej,
- Powiatowego Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym.

8. W projekcie budżetu przewidziano dotacje celowe dla podmiotów zaliczanych do sektora finansów publicznych w wysokości **188.036zł** i nie zaliczonych do sektora finansów publicznych na zadania własne powiatu w wysokości **138.000. zł.**

9. W projekcie budżetu przewidziano dotacje podmiotowe w wysokości **1.015.656 zł,** w tym dla:

- niepublicznych jednostek oświaty w wysokości **389.304 zł,**
- instytucji kultury, to jest dla Muzeum Mazowsza Zachodniego w wysokości **560.000 zł,**

- jednostki niezliczonej dla sektora finansów publicznych, tj. dla Warsztatu Terapii Zajęciowej przy Międzywojewódzkiej Usługowej Spółdzielni Inwalidów „Novum” w wysokości **65.760 zł.**

10. Projekt budżetu określa dochody i wydatki związane z realizacją zadań wykonywanych na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego kwocie **218.633 zł.**

11. Analiza załączonej do projektu budżetu prognozy długu wskazuje, iż kwota przypadających w 2010 roku do spłaty rat kredytów i pożyczek wysokości **2.799.456 zł** i odsetek od kredytów i pożyczek w wysokości **970.500 zł** oraz potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń w wysokości **685.000 zł** stanowią **7,71%** planowanych dochodów ogółem w tym roku budżetowym.

Łączna kwota długu na dzień 31.12.2010 roku wyniesie **28.821.694zł**, co stanowi **49,88.%** dochodów Powiatu w Żyrardowie w 2010 roku.

Zarówno łączna kwota długu jak i przypadające do spłaty kwoty kredytu i pożyczek wraz z należnymi odsetkami oraz potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń nie przekraczają górnej granicy ustalonej w ustawie o finansach publicznych dla jednostek samorządu terytorialnego wynoszącej:

- 60% w przypadku długu / art. 170 ust. 1 ustawy o finansach publicznych/,
- 15 % w przypadku przypadających do spłaty w roku budżetowym rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami / art. 169 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

12. Projekt budżetu wraz z objaśnieniami, informacją o stanie mienia komunalnego oraz prognozą długu został przyjęty uchwałą Zarządu Powiatu Żyrardowskiego Nr 296/III/09 z dnia 13.11.2009r i przekazany do RIO w dniu 16.11.2009r.

Przedłożony przez Powiat w Żyrardowie projekt budżetu na 2010 rok spełnia wymogi określone przepisami prawa, w związku z czym wydano opinię, jak w sentencji uchwały.

PRZEWODNICZĄCA
Składu Orzekającego
mgr Agnieszka Małkowska