



4223333

**UCHWAŁA Nr 134/p212/B/II/17**  
**Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku**  
**z dnia 12 września 2017 r.**

**w sprawie opinii o przedłożonej przez Prezydenta Miasta Gdyni informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2017 roku.**

Na podstawie art. 13 pkt 4 w związku z art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jednolity: Dz. U. z 2016 r. poz. 561) - Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku w osobach:

- 1) Małgorzata Kopowicz - przewodniczący
- 2) Elżbieta Kuzniak - członek
- 3) Anna Łukaszewicz - członek

**opiniuje pozytywnie informację o przebiegu wykonania budżetu Miasta za I półrocze 2017 roku.**

**UZASADNIENIE**

W dniu 29 sierpnia 2017 roku wpłynęła do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku informacja Prezydenta Miasta Gdyni o przebiegu wykonania budżetu Miasta Gdyni, informacja o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej oraz informacja o wykonaniu planów finansowych samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej (Ośrodka Profilaktyki i Terapii Uzależnień oraz Miejskiej Stacji Pogotowia Ratunkowego) i instytucji kultury (Teatru Miejskiego im. Witolda Gombrowicza, Centrum Kultury, Centrum Nauki EKSPERYMENT, Miejskiej Biblioteki Publicznej, Muzeum Miasta Gdyni oraz Muzeum Emigracji) za I półrocze 2017 roku. Powyższe dokumenty zostały przyjęte zarządzeniem Nr 6528/17/VII/K Prezydenta Miasta Gdyni z dnia 16 sierpnia 2017 roku.

Przedłożona informacja o przebiegu wykonania budżetu Miasta za I półrocze 2017 roku sporządzona została w formie opisowo - tabelarycznej. Dodatkowo przedłożony materiał został wzbogacony graficznymi prezentacjami dotyczącymi zrealizowanych dochodów budżetu Miasta według ich struktury za I półrocze 2017 roku.

W części opisowej informacji, w pierwszej kolejności, przedstawiono ogólne dane dotyczące zrealizowanego budżetu Miasta w stosunku do planu na 2017 rok. W dalszej części przedłożonego opracowania bardzo dokładnie zobrazowano wykonanie dochodów i wydatków (kwotowe i procentowe) budżetu Miasta w I półroczu 2017 roku.

W zakresie dochodów budżetu zostało przedstawione ich wykonanie z podziałem na dochody bieżące i majątkowe. W ramach dochodów bieżących omówiono: dochody własne, środki z budżetu UE na dofinansowanie realizacji projektów, dochody z subwencji ogólnej oraz dotacje celowe z budżetu państwa. Natomiast dochody majątkowe zaprezentowano w podziale na: dochody własne, środki z budżetu UE na dofinansowanie zadań własnych oraz dotacje celowe z budżetu państwa. Zrealizowane wydatki budżetu Miasta zostały zaprezentowane w podziale na wydatki bieżące i majątkowe. W tej części informacji wydatki zostały szczegółowo omówione według działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej z opisem zadań bieżących. Dodatkowo wydatki majątkowe omówiono w podziale na: wykonanie planu wydatków inwestycyjnych realizowanych przez Wydział Inwestycji, wykonanie planu wydatków inwestycyjnych jednostek i zakładów budżetowych, wykonanie planu dotacji na realizację inwestycji, wykonanie planu wydatków inwestycyjnych rad

dzielnic oraz wykonanie planu wydatków kapitałowych. W formie opisowej szczegółowo przedstawiono również sprawozdanie z wykonania planu wydatków rad dzielnic za I półrocze 2017 roku.

W części tabelarycznej zaprezentowano realizację dochodów, jak i wydatków budżetu Miasta według pełnej klasyfikacji budżetowej. Zarówno dochody budżetu, jak i wydatki budżetu Miasta przedstawiono w ujęciu kwotowym oraz procentowym w stosunku do planu budżetu i upływu czasu. Ponadto dokonano przedstawienia wykonanych dochodów w podziale na bieżące i majątkowe według źródeł ich uzyskiwania. Natomiast zrealizowane wydatki budżetu odrębnie przedstawiono według działów klasyfikacji budżetowej.

W części tabelarycznej przedłożonej informacji jej uzupełnienie stanowią następujące zestawienia: skutków finansowych udzielonych przez Miasto ulg i umorzeń oraz obniżenia górnych stawek podatków, wykonania planów finansowych przez placówki oświatowo – wychowawcze, rozliczenia przychodów i wydatków oraz stanu środków obrotowych zakładów budżetowych, wykonania planów dochodów i wydatków rachunków dochodów własnych jednostek budżetowych, a także wykonania wydatków na realizację zadań własnych Miasta przez organizacje prowadzące działalność pożytku publicznego.

Jak wynika z przedłożonych materiałów sprawozdawczych dochody budżetowe ogółem zostały zrealizowane w wysokości 702.528.404,61 zł, co stanowi 49,1% planu (dochody bieżące wykonano w 51,9% planu, a dochody majątkowe w 9,0% planu).

Wydatki budżetowe ogółem zrealizowano w wysokości 665.795.363,97 zł, co stanowi 43,3% planu (wydatki bieżące wykonano w 49,5%, a wydatki majątkowe w 6,8% planu).

Natomiast na zaplanowany deficyt budżetowy w wysokości 104.383.828,00 zł Miasto Gdynia posiadało na koniec I półrocza 2017 roku nadwyżkę budżetową w wysokości 36.733.040,64 zł.

— Na koniec II kwartału 2017 roku zobowiązania budżetu wynosiły 557.510.437,52 zł (w tym zobowiązania wymagalne 1.101.782,29 zł), tj. 38,93% zaplanowanych dochodów budżetu. Wykonane rozchody budżetu w I półroczu 2017 roku to kwota 35.374.157,62 zł, co stanowiło 43,3% planowanej kwoty rozchodów w 2017 roku.

W informacji dotyczącej kształtowania się wieloletniej prognozy finansowej Miasta przedstawiono, między innymi, wykonane wielkości budżetu (kwotowo) na koniec I półrocza 2017 roku. Natomiast w informacji dotyczącej przebiegu realizacji przedsięwzięć przedstawiono stopień realizacji przedsięwzięć na dzień 30 czerwca 2017 r., z dokonany podziałem na przedsięwzięcia (zadania) z udziałem środków z budżetu UE oraz na przedsięwzięcia bez współfinansowania środkami z UE.

Dane kwotowe wynikające z przedstawionej informacji są zgodne z danymi wynikającymi z przedłożonych tutejszej Izbie półrocznych sprawozdań z wykonania budżetu.

Zdaniem Składu Orzekającego sporządzona informacja przedstawia faktyczny obraz wykonania budżetu za I półrocze 2017 roku. Zawiera ona niezbędne dane i wnioski, które mogą być pomocne w zakresie podejmowania decyzji dotyczących pełnej realizacji dochodów oraz właściwego wykorzystania posiadanych środków na dalszą realizację zadań bieżących i inwestycyjnych w 2017 roku.

Biorąc powyższe pod uwagę postanowiono jak w sentencji.

Od niniejszej uchwały służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku w ciągu 14 dni od dnia jej doręczenia.



PRZEWODNICZĄCY  
Składu Orzekającego  
*Małgorzata Kopowicz*  
Małgorzata Kopowicz