URZĄD MIASTA GDYNI
wpłynęło: 2018-04-25, zał.: 0
numer: 52003/2018
4530279

UCHWAŁA Nr 086/p212/R/II/18
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku
z dnia 18 kwietnia 2018 r.

w sprawie opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Miasta Gdyni za 2017 rok.

Na podstawie art. 13 pkt 5 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) oraz art. 267 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2017 r. poz. 2077), po rozpatrzeniu przedłożonego przez Prezydenta Miasta Gdyni sprawozdania z wykonania budżetu miasta Gdyni za 2017 rok - Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku w osobach:

1. Małgorzata Kopowicz - przewodniczący
2. Anna Łukaszewicz - członek
3. Elżbieta Kuzyniak - członek

opiniuje pozytywnie sprawozdanie z wykonania budżetu Miasta Gdyni za 2017 rok.

UZASADNIENIE

W dniu 30 marca 2018 r. wpłynęło do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku sprawozdanie z wykonania budżetu miasta Gdyni za 2017 rok, które zostało przyjęte Zarządzeniem Nr 7643/18/VII/K Prezydenta Miasta Gdyni z dnia 27 marca 2018 r.

Przedłożone sprawozdanie z wykonania budżetu zostało sporządzone w szczegółowej formie opisowo – tabelarycznej oraz w formie graficznej. Wraz z przedmiotowym sprawozdaniem przedstawiono dodatkowe informacje o wybranych zagadnieniach szczegółowych wykonanego budżetu, analizę realizacji programów inwestycyjnych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz informację o stopniu zaawansowania realizacji programów wieloletnich.

W części tabelarycznej sprawozdania realizację dochodów budżetu Miasta przedstawiono podając kwoty planu i wykonania wraz z procentowym wskaźnikiem ich wykonania według pełnej klasyfikacji budżetowej oraz wykonanie dochodów bieżących i majątkowych według źródeł. Zrealizowane wydatki budżetu Miasta zostały przedstawione według pełnej klasyfikacji budżetowej, z podaniem kwot planu i wykonania oraz procentowego ich wykonanie. Dodatkowo w tej części sprawozdania przedstawiono wykonanie wydatków według działów, z wyodrębnieniem wydatków bieżących

i majątkowych.

Na zaplanowane dochody budżetu ogółem w kwocie 1.460.597.798 zł wykonano 1.409.717.609,84 zł, co stanowi 96,5% planu. W ramach dochodów ogółem realizacja dochodów bieżących stanowi kwotę 1.360.179.871,54 zł (98,4% planu), a zrealizowane dochody majątkowe stanowią kwotę 49.537.738,30 zł (63,2% planu).

Udział podstawowych źródeł dochodów w wykonanych dochodach ogółem kształtuje się następująco: udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych - 29,4%, subwencja oświatowa - 16,5%, dotacje celowe na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej - 14,7%, podatek od nieruchomości - 10,8%.

W ramach dochodów największe zaległości występują w podatku od nieruchomości, ale uległy one zmniejszeniu w stosunku do ich poziomu w 2016 roku o 5,50%. Zaległości w podatku od środków transportowych również uległy zmniejszeniu w stosunku do ich poziomu w 2016 roku o 7,29%.

Jak wynika z przedstawionego sprawozdania wydatki budżetowe ogółem zrealizowano w wysokości 1.454.638.330,87 zł na plan 1.564.825.855 zł, co stanowi 93,0%. W ramach wydatków ogółem realizacja wydatków bieżących stanowi kwotę 1.305.373.909,43 zł (95,7% planu), a zrealizowane wydatki majątkowe stanowią kwotę 149.264.421,44 zł (74,5% planu).

Budżet Miasta zamknął się deficytem budżetowym w wysokości 44.920.721,03 zł na planowany deficyt budżetowy w kwocie 104.228.057 zł.

Zobowiązania Miasta na koniec IV kwartału 2017 roku w stosunku do wykonanych dochodów w 2017 roku stanowią 42,58%, tj. kwotę 600.289.543,92 zł (w tym zobowiązania wymagalne to kwota w wysokości 205.046,31 zł).

Planowane dochody i wydatki związane z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami wynosiły 211.771.793 zł. Natomiast ich wykonanie wyniosło 207.238.948 zł.

W części opisowej do sprawozdania, w pierwszej kolejności, przedstawiono ogólne dane dotyczące planowanych i wykonanych dochodów budżetu w 2017 roku, a następnie szczegółowo omówiono zrealizowane dochody budżetu Miasta w podziale na dochody bieżące i dochody majątkowe. Natomiast w zakresie wydatków budżetu Miasta, w pierwszej kolejności, przedstawiono wartości dotyczące wykonania wydatków budżetu, a następnie bardzo szczegółowo omówiono ich realizację według działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej z dokonanym opisem zadań bieżących i majątkowych. Powyższa prezentacja została przedstawiona w podziale na wydatki bieżące i majątkowe. W tej części sprawozdania dodatkowo przedstawiono także informację z realizacji przychodów i rozchodów budżetu Miasta. Ponadto w części opisowej sprawozdania przedstawiono wnioski dotyczące zrealizowanych dochodów i wydatków budżetu Miasta.

Porównanie wielkości przedstawionych w sprawozdaniu z danymi wynikającymi z przedłożonej tutejszej Izbie sprawozdawczości budżetowej nie wykazało różnic.

Tak opracowane sprawozdanie daje Radzie możliwość oceny wykonania budżetu i spełnia wymagania ustawowe.

Badając pod względem formalno-prawnym sprawozdania budżetowe, Skład Orzekający stwierdza, że zostały one sporządzone zgodnie z obowiązującymi wymogami.

Mając powyższe na uwadze Skład Orzekający postanowił jak w sentencji.

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

REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA W GDAŃSKU

PRZEWODNICZĄCA
Składu Orzekającego
Małgorzata Kopowicz