



1489102

SEKRETARIAT „D”

Wpł 2012 -09- 18

UCHWAŁA Nr 139/p212/B/IV/12

**Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku
z dnia 11 września 2012r.**

**w sprawie opinii o przedłożonej informacji o przebiegu wykonania
budżetu Miasta Gdyni za I półrocze 2012r.**

Na podstawie art. 13 pkt 4 w związku z art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2001 r. Nr 55, poz. 577 z późn. zm.) Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku w osobach:

- | | | |
|------------------------|---|----------------|
| 1. Józef Orłowski | - | przewodniczący |
| 2. Małgorzata Kopowicz | - | członek |
| 3. Łucjan Długosz | - | członek |

URZĄD MIASTA GDYNI
WYDZIAŁ BUDŻETU

Wpł. dnia 18. WRZ. 2012 / 2682

stwierdza, co następuje:

W dniu 28 sierpnia 2012r., tj. w terminie określonym w art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.), wpłynęły do tutejszej Izby: informacja o przebiegu wykonania budżetu Miasta Gdyni, informacja o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej oraz informacje o wykonaniu planów finansowych samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej i jednostek kultury za I półrocze 2012 roku.

Przedłożona informacja o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2012r. sporządzona została w formie opisowo – tabelarycznej, uzupełnionej przy omawianiu dochodów budżetu wykresami.

W zakresie dochodów omówiono ich strukturę ogółem, strukturę dochodów bieżących i majątkowych, a następnie w ramach dochodów bieżących omówiono dochody własne, środki z UE na dofinansowanie realizacji projektów, dochody z subwencji ogólnej i dotacje celowe z budżetu państwa. Dochody majątkowe zaprezentowano w podziale na dochody własne, środki z UE na dofinansowanie realizacji projektów i dotacje celowe z budżetu państwa. Część informacji o dochodach budżetu zamykają tabele o realizacji dochodów wg źródeł oraz dochodów budżetu w pełnej klasyfikacji budżetowej.

Wydatki budżetu w I półroczu 2012r. zostały pokazane w ujęciu działowym klasyfikacji budżetowej, a następnie według działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej z opisem zadań bieżących. Wydatki majątkowe omówiono w podziale na inwestycje realizowane przez Wydział Inwestycji, inwestycje jednostek i zakładów budżetowych, wykonanie

dotacji na realizację inwestycji, wykonanie inwestycji rad dzielnic i wykonanie inwestycji kapitałowych. Tę część opracowania kończy tabela zawierająca zestawienie wydatków w pełnej klasyfikacji budżetowej.

Uzupełnienie opracowania stanowią załączniki dotyczące, m.in. skutków finansowych udzielonych przez gminę ulg i umorzeń oraz obniżenia górnych stawek podatków, sprawozdań z wykonania planów finansowych przez jednostki oświatowo-wychowawcze i zakłady budżetowe

Do sprawozdania dołączono, m.in. sprawozdania z wykonania planów finansowych przez samorządowe instytucje kultury (Teatr Miejski, Centrum Kultury, Miejską Bibliotekę Publiczną, Muzeum Miasta Gdyni, Muzeum Emigracji) i samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej (Ośrodek Profilaktyki i Terapii Uzależnień i Miejską Stację Pogotowia Ratunkowego).

Jak wynika z przedłożonych materiałów sprawozdawczych planowane na 2012 rok dochody budżetu w wysokości 1.192.493.515 zł zrealizowano w 47,8%, natomiast planowane roczne wydatki budżetu w wysokości 1.338.979.424 zł, zrealizowano w 44%. Dochody majątkowe Miasto Gdynia zrealizowało w I półroczu w 28,2% rocznych zamierzeń, a wydatki majątkowe w 25,5% planu rocznego.

Na planowany roczny deficyt budżetu w wysokości 146.485.909 zł za okres I półrocza br. osiągnięto deficyt w wysokości 19.631.595,64 zł.

W strukturze dochodów podstawowy udział posiadały: część oświatowa subwencji ogólnej (22,6%), udział w podatku dochodowym od osób fizycznych (22,0%) i wpływy z podatku od nieruchomości (13,2%).

W strukturze wydatków 84,8% stanowiły wydatki bieżące a 15,2% majątkowe.

Na dzień 30 czerwca 2012r. zobowiązania budżetu wg tytułów dłużnych wynosiły 420.800.444,39 zł, co stanowiło 35,29% w relacji do planowanych dochodów budżetowych w 2012r. W kwocie tej 2.050.444,39 zł stanowiły zobowiązania wymagalne. Miasto poniosło w I półroczu wydatki związane ze spłatą kredytów i pożyczek w kwocie 52.750.000,00 zł.

Analiza danych zawartych w informacji opracowanej przez Prezydenta Miasta Gdyni nie wykazała różnic w stosunku do danych wynikających z przedłożonych tutejszej Izbie półrocznych sprawozdań z wykonania budżetu.

Wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu przesłano informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej za I półrocze 2012r., w tym szczegółową informację o stopniu realizacji przedsięwzięć ujętych w prognozie.

Zdaniem Składu Orzekającego sporządzona informacja przedstawia faktyczny obraz wykonania budżetu za I półrocze br. Zawiera ona niezbędne dane, które mogą być pomocne w zakresie podejmowania decyzji zmierzających do pełnej i prawidłowej realizacji budżetu za rok 2012.

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



PRZEWODNICZĄCY
Składu Orzekającego

Józef Orłowski

N