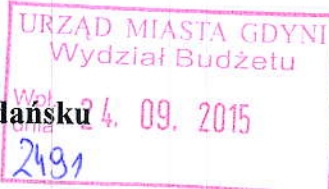


P. Helmer

29 09 2015



UCHWAŁA Nr 206/p212/B/II/15

**Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku
z dnia 11 września 2015r.**

w sprawie opinii o przedłożonej informacji o przebiegu wykonania budżetu Miasta Gdyni za I półrocze 2015 r.

Na podstawie art. 13 pkt 4 w związku z art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992r. o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jednolity: Dz. U. z 2012r. poz. 1113 z późn. zm.) - Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku w osobach:

- | | | |
|------------------------|---|----------------|
| 1) Łucjan Długosz | - | przewodniczący |
| 2) Elżbieta Kuzyniak | - | członek |
| 3) Małgorzata Kopowicz | - | członek |

opiniuje pozytywnie informację o przebiegu wykonania budżetu Miasta Gdyni za I półrocze 2015 roku.

UZASADNIENIE

W dniu 28 sierpnia 2015r. wpłynęła do tutejszej Izby informacja o przebiegu wykonania budżetu Miasta Gdyni przyjęta zarządzeniem Nr 3053/15/VII/K Prezydenta Miasta Gdyni z dnia 18 sierpnia 2015r. wraz z informacją o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej oraz informacjami o wykonaniu planów finansowych samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej i instytucji kultury za I półrocze 2015 roku.

Przedłożona informacja o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2015r. sporządzona została w formie opisowo – tabelarycznej, uzupełnionej przy omawianiu dochodów budżetu wykresami prezentującymi strukturę dochodów budżetu.

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 2015r. zostały zaprezentowane 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 Miasto ulg i umorzeń oraz obniżenia górnych stawek podatków, a także sprawozdania z wykonania planów finansowych przez jednostki oświatowo-wychowawcze i zakłady budżetowe.

Do informacji dołączono, m.in. sprawozdania z wykonania planów finansowych za I półrocze 2015r. przez samorządowe instytucje kultury (Teatr Miejski, Centrum Kultury, Centrum Nauki EKSPERYMENT, 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 na koniec I półrocza 2015 roku dochody budżetu wyniosły 624.365.455,47 zł co stanowiło 48,1% planowanych rocznych dochodów budżetu, natomiast planowane roczne wydatki budżetu wykonano w wysokości 597.039.653,01 zł, (45,1% planu). Dochody majątkowe Miasto Gdynia zrealizowało w I półroczu br. w 27,3% rocznych zamierzeń, a wydatki majątkowe w 25,6%.

Na planowany roczny deficyt budżetu w wysokości 24.720.928 zł za okres I półrocza br. Miasto Gdynia osiągnęło nadwyżkę budżetu w wysokości 27.325.802,46 zł.

W strukturze dochodów wysoki udział posiadały: udział w podatku dochodowym od osób fizycznych - 23,8%, część oświatowa subwencji ogólnej - 21,7% i wpływy z podatku od nieruchomości - 13,1%.

W strukturze wydatków 89,4% stanowiły wydatki bieżące, a 10,6% wydatki majątkowe.

Przesłana informacja o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej za I półrocze 2015r. zawiera m.in. szczegółową informację o stopniu realizacji przedsięwzięć ujętych w prognozie.

Na dzień 30 czerwca 2015r. zobowiązania budżetu zaliczane do długu publicznego wynosiły 588.195.409,66 zł, co stanowiło 45,29% w relacji do planowanych dochodów budżetowych w 2015r. W kwocie tej 7.910.102,21 zł stanowiły zobowiązania wymagalne.

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.

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 2015.

Biorąc powyższe pod uwagę Skład Orzekający postanowił 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

Eucjan Długosz