

URZĄD MIEJSKI w Gdańsku
WPŁYNĘŁO
2016 -04-29

UCHWAŁA Nr 073/p211/R/16

SEKRETARIAT
Skarbnika Miasta Gdańska
2016 -04-29
133579/371
P. W. Wójcikowski

**Składni Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku
z dnia 26 kwietnia 2016r.**

**w sprawie opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Miasta Gdańska
za 2015 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego i
objaśnieniami.**

Na podstawie art. 13 pkt 5 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.) po rozpatrzeniu przedłożonego przez
Prezydenta Miasta Gdańska sprawozdania z wykonania budżetu za 2015 rok

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku w osobach:

- | | | |
|-----------------------|---|----------------|
| 1) Zygmunt Bach | - | przewodniczący |
| 2) Roman Fandrejewski | - | członek |
| 3) Alicja Śrubkowska | - | członek |

**opiniuje pozytywnie sprawozdanie Prezydenta Miasta z wykonania
budżetu miasta Gdańska za 2015 rok wraz z informacją o stanie mienia
komunalnego i objaśnieniami.**

UZASADNIENIE

W dniu 31 marca 2016r., tj. w terminie określonym w art. 267 ust. 3
ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (tekst jednolity:
Dz. U. z 2013r. poz. 885 z późn. zm.), Prezydent Miasta Gdańska przedłożył
Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku: sprawozdanie roczne z
wykonania budżetu Miasta Gdańska za 2015 rok, sprawozdanie roczne z
wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury oraz
informację o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego.

Sprawozdanie z wykonania budżetu opracowano w formie
tabelarycznej i opisowej.

We wstępnej części sprawozdania opisowego podano, że budżet
Miasta Gdańska na 2015 rok przyjęty został uchwałą Nr IV/7/14 Rady
Miasta Gdańska z dnia 18 grudnia 2014r.

W części tabelarycznej przedstawiono, między innymi, sprawozdania z
wykonania: (z podziałem na gminę i powiat): dochodów, dotacji i wydatków
budżetu miasta (z podziałem na wydatki bieżące i wydatki majątkowe),
dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji
rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami, dochodów i

ZPB
am przewodniczący
Bogdan
7) Pami dys.
22.04.16

WOP - 1.000.00.010
13648
135679

04.05.16

wydatków związanych z realizacją zadań wykonywanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej, przychodów i rozchodów, przychodów i kosztów zakładów budżetowych, planu dochodów rachunku dochodów jednostek, określonych w uchwale Nr LIII/1549/10 Rady Miasta Gdańska z dnia 28 października 2010r. na 2015 rok oraz wydatków nimi finansowanych za 2015r. oraz wykonanie planowanych kwot dotacji udzielanych z budżetu miasta.

W części opisowej sprawozdania przedstawiono i omówiono wykonanie poszczególnych źródeł dochodów budżetu miasta wskazując, że zostały one wykonane w 99,0% planu (z podziałem na: dochody własne, dotacje na zadania własne oraz dotacje na zadania zlecone i realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej) oraz realizację poszczególnych zadań i wydatków na nie poniesionych. Omawiając wykonanie poszczególnych grup dochodów szczegółowo przedstawiono, między innymi, realizację: podatków i opłat lokalnych oraz udziałów w podatkach, dochodów z mienia komunalnego, subwencji, dochodów realizowanych przez jednostki miasta oraz dotacji otrzymanych przez miasto na zadania własne i zadania zlecone. W części sprawozdania dotyczącej wydatków budżetu miasta wskazano, że zostały one zrealizowane w 93,1% planu rocznego. Następnie zaprezentowano ich wykonanie (z podziałem na bieżące i majątkowe oraz na zadania własne i zadania zlecone) według działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej.

W dalszej części sprawozdania przedstawiono wykonanie: wydatków budżetu miasta w ujęciu zadaniowym (z wyszczególnieniem funkcji miasta), wydatków bieżących według jednostek je realizujących, planowanych remontów finansowanych ze środków budżetowych, wydatków poniesionych na zadania realizowane przez organizacje pozarządowe, wydatków na realizację zadań określonych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych i w programie przeciwdziałania narkomanii, realizację wydatków na zadania z zakresu budżetu obywatelskiego, wydatków majątkowych wg funkcji miasta, wydatków na zadania inwestycyjne oraz pozostałych wydatków majątkowych.

Ponadto w sprawozdaniu przedstawiono: wieloletnią prognozę finansową na lata 2015 - 2040 – informację o jej kształtowaniu się za 2015 rok, sprawozdanie z wykonania planów finansowych miejskich instytucji kultury (z przedłożonych materiałów wynika, że instytucje kultury na dzień 31 grudnia 2015r. nie posiadały zobowiązań wymagalnych).

Przedłożone sprawozdanie zawiera ponadto Informację o stanie mienia komunalnego Miasta Gdańska według stanu na dzień 31 grudnia 2015 roku, sporządzoną zgodnie z wymogami art. 267 ustawy o finansach publicznych.

Tak opracowane sprawozdanie daje Radzie Miasta obraz wykonania dochodów i wydatków budżetu, spełniając jednocześnie wymagania określone w art. 269 ww. ustawy o finansach publicznych.

Badając pod względem formalno-prawnym przedłożone sprawozdania z wykonania procesów gromadzenia i rozdysponowania środków publicznych, Skład Orzekający stwierdził, że zostały one sporządzone zgodnie z wymogami określonymi w rozporządzeniu Ministra Finansów w sprawie sprawozdawczości budżetowej oraz rozporządzeniu Ministra Finansów w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych.

Na podstawie powyższych sprawozdań Skład Orzekający ustalił, że:

- prognozowane dochody miasta ogółem w wysokości 2.744.354.289 zł zrealizowano w wysokości 2.716.706.656,01 tj. w 99,0% planu, w tym: dochody bieżące w kwocie 2.285.553.563,25 zł (102,1% planu) oraz dochody majątkowe w kwocie 431.153.092,76 zł (85,1% planu),
- planowane wydatki ogółem w wysokości 2.721.591.549 zł wykonano w wysokości 2.534.477.868,38 zł, tj. w 93,1% planu, w tym: wydatki bieżące w kwocie 1.922.291.912,94 zł (97,1% planu) oraz wydatki majątkowe w kwocie 612.185.955,44 zł (82,5% planu),
- na koniec 2015 roku budżet miasta zamknął się nadwyżką w wysokości 182.228.787,63 zł,
- dług publiczny na koniec 2015 roku obejmujący zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych obligacji wyniósł 1.020.082.058,01 zł i stanowił 37,55% wykonanych dochodów ogółem,
- stan udzielonych gwarancji i poręczeń na koniec 2015 roku wynosił 449.700,00 zł,
- stan zaległości z tytułu podatków i opłat oraz innych należności miasta na koniec 2015 roku wynosił 145.225.195,30 zł i w stosunku do stanu na koniec 2014r. uległ zmniejszeniu o 0,87%.

Wydając powyższą opinię Skład Orzekający stwierdza, że wykonane na koniec roku 2015 wydatki bieżące nie przekroczyły wysokości wykonanych dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki, co zgodne jest z wymogiem wynikającym z treści art. 242 ust. 2 ustawy o finansach publicznych.

Porównanie danych zawartych w sprawozdaniu opisowym z danymi zawartymi w rocznych sprawozdaniach budżetowych nie wykazało różnic.

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



PRZEWODNICZĄCY
Składu Orzekającego

Zygmunt Bach

