

UCHWAŁA Nr 127/p211/B/I/16
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku
z dnia 13 września 2016 r.

URZĄD MIEJSKI W GDAŃSKU
Urząd Miasta i Podzielnicy
2016-09-13
podpis

SEKRETARIAT
Skarbnika Miasta Gdańska
2016-09-13
261642
P. K. Wojciechowski
20.09.16

w sprawie opinii o przedłożonej przez Prezydenta Miasta Gdańska informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2016 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) Zygmunt Bach - przewodniczący
- 2) Roman Fandrejewski - członek
- 3) Marian Kujawski - członek

- **opiniuje pozytywnie sporządzoną informację o przebiegu wykonania budżetu miasta za pierwsze półrocze 2016 roku**

W dniu 31 sierpnia 2016 roku, tj. w terminie określonym w art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.), wpłynęła do tutejszej Izby Informacja Prezydenta Miasta Gdańska o przebiegu wykonania budżetu Miasta Gdańska za I półrocze 2016 roku.

Przedłożona Informacja została opracowana w formie tabelarycznej i opisowej.

We wstępnej części opisowej przedstawiono główne informacje o budżecie miasta, który na 2016 rok przyjęty został uchwałą nr XVII/502/15 Rady Miasta Gdańska z dnia 17 grudnia 2015r. Następnie przedstawiono wykonanie poszczególnych źródeł dochodów miasta w rozbiciu na dochody bieżące i majątkowe, z podziałem na dochody gminy i dochody powiatu. Szczegółowo przedstawiono wykonanie dochodów własnych, w tym, między innymi, z tytułu: podatków i opłat lokalnych, udziałów w podatkach, dochodów z mienia komunalnego, subwencji oraz dochodów realizowanych przez podległe jednostki. Podobnie przedstawiono wykonanie wydatków budżetowych, tj. w podziale na wydatki bieżące i majątkowe. W ramach wydatków bieżących przedstawiono ich wykonanie według rodzajów (z podaniem kwot wykonania planu w poszczególnych działach i rozdziałach klasyfikacji budżetowej), ze wskazaniem wydziałów Urzędu Miasta nadzorujących realizację poszczególnych zadań. Następnie przedstawiono wykonanie wydatków bieżących według funkcji Miasta (z podaniem jednostek realizujących poszczególne zadania). Ponadto przedstawiono informację o przebiegu wykonania: planowanych remontów finansowanych

ze środków budżetowych (według działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej), wydatków poniesionych na zadania realizowane przez organizacje pozarządowe (z podaniem nazw podmiotów otrzymujących dotacje na ich realizację) oraz wydatków na realizację zadań określonych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych i przeciwdziałaniu narkomanii. Przedłożone sprawozdanie zawiera ponadto: informację o przebiegu wykonania wydatków majątkowych według funkcji miasta, informację o przebiegu wykonania wydatków na zadania inwestycyjne (z podaniem okresu realizacji każdego z nich), informację o przebiegu wykonania wydatków poniesionych na zadania realizowane w ramach Budżetu Obywatelskiego, informację o przebiegu wykonania planów finansowych samorządowych instytucji kultury oraz zestawienie wyników finansowych spółek prawa handlowego z udziałem Miasta Gdańska. Z przedstawionych informacji wynika, że instytucje kultury na dzień 30 czerwca 2016 roku nie posiadały zobowiązań wymagalnych.

Informacja o przebiegu wykonania budżetu Miasta Gdańska za I półrocze 2016 roku zawiera ponadto Informację o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej – za I półrocze 2016 roku, w której przedstawiono wykaz przedsięwzięć do WPF na lata 2016 – 2040 (z podaniem okresu realizacji, jednostki odpowiedzialnej lub koordynującej, oraz łącznych nakładów i źródeł finansowania).

W formie tabelarycznej przedstawiono natomiast, między innymi: informację z wykonania dochodów i dotacji (w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej), informację o przebiegu wykonania wydatków budżetu miasta (wg działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej – z podziałem na wydatki bieżące i majątkowe), informację o przebiegu wykonania dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami, informację o przebiegu wykonania dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań wykonywanych na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego oraz administracją rządową, wykonanie przychodów i rozchodów budżetu, informację o przebiegu wykonania przychodów i kosztów zakładu budżetowego, wykonanie planu dochodów własnych i wydatków nimi finansowanych w I półroczu w jednostkach budżetowych, które utworzyły rachunki dochodów własnych oraz informację o przebiegu wykonania planowanych kwot dotacji udzielonych z budżetu miasta Gdańska w I półroczu 2016 roku.

Skład Orzekający stwierdził, że przedłożona Informacja została opracowana zgodnie z wymogami określonymi w uchwale Nr X/122/11 Rady Miasta Gdańska z dnia 28 kwietnia 2011 r. w sprawie określenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu, o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej miasta Gdańska oraz o przebiegu wykonania planów finansowych miejskich instytucji kultury za I półrocze (z późn. zm.).

Na podstawie opiniowanego dokumentu oraz materiałów sprawozdawczych będących w posiadaniu tutejszej Izby Skład Orzekający ustalił, że

- prognozowane dochody ogółem w wysokości 2.649.918.504 zł zostały wykonane w 54,3%,
- dochody bieżące zrealizowano w 55,5%,
- dochody majątkowe zrealizowano w 45,7%,
- dochody ze sprzedaży majątku zrealizowano w 45,7%,
- zaplanowane wydatki ogółem w kwocie 2.683.230.604 zł wykonano w 45,6%,
- wydatki bieżące zrealizowano w 47,9%,
- wydatki majątkowe wykonano w 37,0%,
- na koniec I półrocza 2016 roku budżet miasta zamknął się nadwyżką budżetową w wysokości 216.307.130,63 zł,
- zobowiązania budżetu z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych obligacji na koniec I półrocza 2016 roku wyniosły 959.125.125,54 zł i w stosunku do planowanych na ten rok dochodów stanowiły 36,19%,
- na dzień 30 czerwca 2016 r. stan udzielonych gwarancji i poręczeń wynosił kwotę w wysokości 449.700 zł,
- dochody bieżące zrealizowano w wysokości 1.294.179.470,53 zł, natomiast wydatki bieżące wykonano w kwocie 1.007.367.062,44 zł, zatem nadwyżka operacyjna, według stanu na dzień 30 czerwca 2016 roku wyniosła 286.812.408,09 zł.

Dla potrzeb opracowania niniejszej opinii Skład Orzekający dokonał porównania danych zawartych w przedłożonej informacji, z danymi będącymi w posiadaniu tutejszej Izby, w wyniku czego rozbieżności nie stwierdzono.

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