

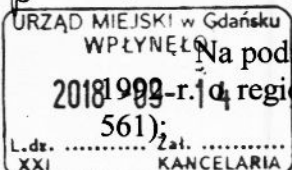
UCHWAŁA Nr 149/p211/B/I/18
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w G
z dnia 11 września 2018 r.



RPW/310588/2018
Data: 2018-09-14

UMG

w sprawie opinii o przedłożonej przez Prezydenta Miasta Gdańska informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2018 roku



Na podstawie art. 13 pkt 4 w związku z art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 2018 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) Alicja Śrubkowska | - | członek |

- **opiniuje pozytywnie informację o przebiegu wykonania budżetu miasta za pierwsze półrocze 2018 roku**

Uzasadnienie

W dniu 31 sierpnia 2018 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 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.), wpłynęła do tutejszej Izby Informacja Prezydenta Miasta Gdańska o przebiegu wykonania budżetu Miasta Gdańska za I półrocze 2018 roku.

Przedłożona Informacja została opracowana w formie tabelarycznej i opisowej.

We wstępnej części opisowej przedstawiono główne informacje o budżecie miasta, który na 2018 rok przyjęty został uchwałą nr XLVI/1358/17 Rady Miasta Gdańska z dnia 18 grudnia 2017 r. 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, otrzymanych dotacji na zadania własne i zadania zlecone, dochodów z mienia komunalnego, subwencji oraz dochodów realizowanych przez jednostki budżetowe. 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). W dalszej części przedstawiono informacje 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 oraz informację o przebiegu wykonania planów finansowych miejskich instytucji kultury.

Informacja o przebiegu wykonania budżetu Miasta Gdańska za I półrocze 2018 roku zawiera ponadto Informację o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej – za I półrocze 2018 roku, w której przedstawiono wykaz przedsięwzięć do WPF na lata 2018 – 2047 (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, wydatków i dotacji, 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, wykonanie przychodów i rozchodów budżetowych, informację o przebiegu wykonania przychodów i kosztów zakładu budżetowego, wykonanie planu dochodów rachunku dochodów jednostek, określonych w uchwale Nr LIII/1549/10 Rady Miasta Gdańska z dnia 28 października 2010 r., na 2016 rok oraz wydatków nimi finansowanych za I półrocze 2018 r. oraz informację o przebiegu wykonania planowanych kwot dotacji udzielonych z budżetu miasta Gdańska za I półrocze 2018 r.

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 3.229.319.400 zł zostały wykonane w 1.608.843.836,92 zł, tj. w 49,8%,
- dochody bieżące zaplanowane w kwocie 2.824.726.236 zł zrealizowano w 54,7%,
- dochody majątkowe zrealizowano w 15,6%,
- zaplanowane wydatki ogółem w kwocie 3.564.692.262 zł wykonano w wysokości 1.459.959.900,68 zł, tj. w 41,0%,
- wydatki bieżące zrealizowano w 46,5%,
- wydatki majątkowe wykonano w 24,7%,
- na koniec I półrocza 2018 roku budżet miasta zamknął się nadwyżką budżetową w wysokości 148.883.936,24 zł,
- zobowiązania budżetu z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych obligacji na koniec I półrocza 2018 roku wyniosły 795.196.649,20 zł i w stosunku do planowanych na ten rok dochodów stanowiły 24,62%,
- udzielone gwarancje i poręczenia na dzień 30 czerwca 2018 roku wynosiły kwotę w wysokości 3.396.024,61 zł,
- dochody bieżące zrealizowano w wysokości 1.545.768.431,94 zł, natomiast wydatki bieżące wykonano w kwocie 1.235.791.539,71 zł, zatem nadwyżka operacyjna, według stanu na dzień 30 czerwca 2018 roku wyniosła 309.976.892,23 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

