

UCHWAŁA NR ____/24
RADY MIASTA GDYNI
z dnia czerwca 2024 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminy Miasta Gdynia wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu Gminy Miasta Gdynia w 2023r.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz.U. 2024r. poz. 609¹) w zw. z art. 270 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych [Dz.U. z 2023 r. poz. 1270²], Rada Miasta Gdyni uchwala co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminy Miasta Gdynia za rok 2023 wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu Gminy Miasta Gdynia w 2023r.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Miasta Gdyni
Tadeusz Szemiot

¹ Zm. Dz. U. poz. 721.

² Dz.U z 2023 r poz. 497, poz. 1273, poz.1407, poz.1429, poz.1641, poz.1693, poz. 1872.

Uchwała nr IX/1/2024
Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Gdyni
z dnia 27 maja 2024r.

w sprawie: przyjęcia opinii dotyczącej sprawozdania z wykonania budżetu Miasta Gdyni za 2022 r. wraz z informacją o stanie mienia komunalnego i objaśnieniami oraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej.

Na podstawie §18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 609) w związku z art. 270 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U.2023r. poz. 1270³) oraz art. 26 ust. 3 Statutu Miasta Gdyni przyjętego uchwałą nr XXIII/489/04 z 22 września 2004 r. (tj. Dz. Urzędowy Województwa Pomorskiego z dnia 13 sierpnia 2019 r. poz. 3804⁴) Komisja Rewizyjna Rady Miasta Gdyni uchwala co następuje:

§1

Komisja Rewizyjna Rady Miasta Gdyni po rozpatrzeniu sprawozdania z wykonania budżetu oraz po zapoznaniu się z informacją o stanie mienia komunalnego Gminy Miasta Gdyni na dzień 31.12.2023 r. a także z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku z dnia 09 kwietnia 2024r. Nr 040/p212/R/II/24, przyjmuje opinię ws. wykonania budżetu za rok 2023 wraz z informacją o stanie mienia komunalnego i objaśnieniami, w brzmieniu stanowiącym załącznik do uchwały.

§2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej
Marek Dudziński

³ zm. Dz. U. z 2023 r. poz. 1273, 497, 1407, 1641, 1872, 1693, 1429

⁴ zm. Dz. Urz. Woj. Pom. z 2021 r., poz. 1

UZASADNIENIE

Zgodnie ze Statutem Rady Miasta Gdyni do zadań komisji stałych należy m.in. opiniowanie działalności Prezydenta Miasta i ocena funkcjonowania Miasta, w zakresie właściwym dla komisji oraz przedstawianie wniosków Radzie.

Komisja rewizyjna opiniuje wykonanie budżetu gminy zgodnie z Ustawą o Samorządzie Gminnym.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

Marek Dudziński

*Załącznik
Do uchwały numer IX/1/2024
Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Gdyni
Z dnia 27 maja 2024r.*

Komisja Rewizyjna
Rady Miasta Gdyni

Opinia
Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Gdyni
W sprawie sprawozdania z wykonania budżetu Miasta Gdyni za 2023 r. wraz z informacją o stanie mienia komunalnego i objaśnieniami oraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej.

Budżet miasta Gdyni na 2023 r. zaplanowano po stronie dochodów w wysokości 1.878.630.928 zł, zaś po stronie wydatków w wysokości 2.072.701.514 zł.

Zrealizowane dochody wyniosły 1.962.483.565 zł (94,4 planu), wydatki 2.122.504.559 zł (89,6%) i budżet miasta Gdyni zamknął się deficytem w wysokości 160 020 994 zł.

Dochody bieżące wyniosły 1.825.805.360 zł (93,0% dochodów ogółem), a dochody majątkowe 136.678.205 zł (7 % ogółu dochodów).

Udział dochodów własnych w dochodach bieżących wyniósł 67,5 %, udział środków z budżetu Unii Europejskiej – 0,4 %, udział subwencji – 23,8 %, natomiast udział dotacji z budżetu państwa – 8,2%.

Podatki i opłaty pobierane przez miasto wykonano w 100,8 % uzyskując 345.744.112 zł. W tej grupie dochodów strategiczny udział ma podatek od nieruchomości (55,6 %), który wykonano w kwocie 195.618. 962 zł (98,0 % planu). Wpływy z tytułu podatku od środków transportowych wyniosły 6. 654.890 zł (81,2 % planu).

Wpływy z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi wyniosły 83.016.195 zł (101,2 % planu), a dochody z tytułu ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi wyniosły 9.756.600 zł, tj. 139,4 % planu.

Wpływy strefy płatnego parkowania wyniosły 35.933.121 zł (tj. 111,8 % planu), dochody z opłat za zajęcie pasa drogowego, umieszczanie reklam i stoisk w pasie drogowym – 4.979.503 zł (92,2 % planowanych środków), natomiast z opłat komunikacyjnych – 3.977.620 zł, tj. 94,7 % planu.

Dochody z tytułu opłaty skarbowej wykonano w 88,2 % na kwotę 2.647.030 zł, z opłat lokalnych (targowej i miejscowej) wpłynęło do budżetu miasta 594.051 zł, tj. 112,1 % planu, a z opłat adiacenckich i renty planistycznej 774.051 zł (387,0 % planu).

Z podatków pobieranych przez urzędy skarbowe w 2023 roku wpłynęło 46.662.729 zł (86,1 % planu). W tej grupie dochodów znaczącą pozycję stanowi podatek od czynności cywilnoprawnych. Wpływy z tego tytułu wyniosły 37. 662.105 zł (91,7 %).

Dochody bieżące z majątku miasta wyniosły 75.964.920 zł tj. 103,5 % planu, a inne bieżące dochody własne wykonano w 99,1 % uzyskując 160.332.261 zł.

Wpływy z dotacji od jednostek samorządu terytorialnego- 25.946.752 zł (106,8% planu). Dotacji i inne środki zewnętrzne na dofinansowanie zadań własnych zrealizowano w kwocie 58.251.182 zł (88,2 % planu). W 2023r. otrzymane środki były niższe o 12.061.262 zł. Tak znaczący spadek jest wynikiem otrzymania w 2022 roku znacznie wyższych dotacji z Funduszu Pomocy na pomoc obywatelom Ukrainy (o 9.094.213 zł) oraz środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID- 19 (o 7.390.731 zł)

Udziały we wpływach z podatków dochodowych stanowią najbardziej istotną grupę bieżących dochodów własnych budżetu (w 2023 r. ich udział w strukturze bieżących dochodów własnych wyniósł 42,2 %). Wpływy z tego tytułu wyniosły w 2023 roku 520.391.111 zł, tj. 100 % zaplanowanej kwoty.

Z budżetu Unii Europejskiej i innych źródeł zagranicznych na dofinansowanie zadań bieżących otrzymano środki w kwocie 7.501.922 zł (84,3 % planowanej kwoty). Pozwoliło to współfinansować zadania projektowe o różnym zakresie tematycznym.

Wpływy z tytułu subwencji ogólnej wyniosły 434.655.152 zł (100 %). Część oświatowa subwencji ogólnej wyniosła 366.444.598 zł (100% planu) W 2023r. miasto uzyskało subwencję wyższą o 55.365.733 zł tj. o 17,8%, natomiast subwencja równoważąca była niższa o 856.137, tj. o 16,7%

Kwota otrzymanych dotacji celowych z budżetu państwa na dofinansowanie zadań zleconych w 2023 roku wyniosła 124.080.170 zł, tj. 98,2 % planu. W 2023 roku dochody z dotacji budżetu państwa na zadania zlecone były niższe o 93.423.653 zł niż w roku 2022r. tj. o 43%. Było to wynikiem przejścia wypłat świadczeń z programu Rodzina 500+ przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych, które do czerwca 2022, realizowała gmina.

Na zadania zlecone z zakresu opieki społecznej wpłynęło 86.337.436 zł (tj. 98,3% planu), w tym na wypłaty świadczeń rodzinnych 70.636.068 zł (98,1 % planu)

Na zadania z zakresu gospodarki gruntami i nieruchomościami Skarbu Państwa Gdynia otrzymała 3.926.612 zł, tj. 91,3% planowanych dotacji.

Na opłacenie składek na ubezpieczenia zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne otrzymano 1.206.371 zł (99,7 %).

Dotacje na finansowanie lub dofinansowanie bieżących zadań własnych wyniosły 23.270.525 zł, tj. 96,7 % planu, głównie na zadania z zakresu opieki społecznej i wychowania przedszkolnego.

Dotacje na realizację zadań na mocy porozumień z organami administracji rządowej wyniosły 3.004.524 zł (68,2 % planu).

W dochodach majątkowych, które w 2023 r. wyniosły 136.678.210 zł (59,0 % planu), główne pozycje stanowiły własne dochody własne w kwocie 81.459.704 (61,5 %). Dotacje i inne środki zewnętrzne wyniosły 25.781.912 zł (40,9 % planu).

Środki z budżetu Unii Europejskiej i inne bezzwrotne środki zagraniczne na dofinansowanie projektów inwestycyjnych w kwocie 45.206.447 zł (50,7 % planowanych środków).

W 2023 roku miasto otrzymało uzupełnienie subwencji ogólnej w wysokości 10.000.000 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie inwestycji pn. Rozbudowa ul. Nowowiczlińskiej w ramach zadania „Utworzenie węzła integracyjnego Gdynia Karwiny”

W 2023 r. wydatki budżetu miasta wyniosły ogółem 2.122.504.559 zł, co stanowi 89,6 % planu. 92,8 % stanowiły wydatki bieżące, a 14,9 % wydatki majątkowe. W strukturze wydatków zdecydowanie dominuje oświata (671.678.454 zł), zadania z zakresu pomocy i polityki społecznej oraz rodziny (122.068.568 zł), transport (446.616.583 zł), zadania z zakresu gospodarki komunalnej i ochrony środowiska (232.478.455 zł).

Znaczne wydatki poniesiono na zadania z zakresu administracji publicznej (134.246.385 zł), gospodarki mieszkaniowej (72.652.061 zł), kultury i ochrony dziedzictwa narodowego (68.606.063 zł) oraz działalności usługowej (15.113.117 zł).

Pokaźne środki przeznaczono również na zadania z zakresu bezpieczeństwa publicznego (35.538.772 zł), z zakresu kultury fizycznej i sportu (54.377.271 zł), na ochronę zdrowia (14.182.252 zł) oraz na obsługę długu publicznego (69.224.247 zł).

W 2023 roku na spłatę odsetek od kredytów, pożyczek i obligacji wydatkowano łącznie 69.224.247 zł. Komisja zapoznawała się z prognozami spłat zadłużenia w perspektywie kolejnych lat i pozytywnie oceniła planowane dokonywanie wcześniejszych spłat części zadłużenia w ramach posiadanych wolnych środków.

Finansowanie lokalnego transportu zbiorowego to istotna pozycja w budżecie miasta, której wykonanie wyniosło 219.787.375 zł, tj. 98,7 % planu. Komisja stwierdza, że Zarząd Komunikacji Miejskiej zrealizował zadania w zakresie nadzoru, organizacji i zarządzania transportem miejskim.

Wydatki na drogi publiczne w miastach na prawach powiatu wyniosły 185.938.599 zł, w tym wydatki inwestycyjne zrealizowano w kwocie 172.901.504 zł.

Plan zadań z zakresu turystyki zrealizowano na poziomie 99, % wydatkując 1. 352.102 zł.

Na realizację zadań z zakresu gospodarki mieszkaniowej wydatkowano 72.652.061 zł (93 % planu).

Administracja publiczna - wydatkowano 134.246.385 zł (94 % planu), w tym na zadania zlecone finansowane z dotacji – 3.549.548 zł (96,9 %).

Na utrzymanie Rady Miasta i jednostek pomocniczych gminy - rad dzielnic wydatkowano 1.311.781 zł tj. 90,4 % planu.

Na zadania promujące miasto wydatkowano 10.916.657 zł, tj. 97,2 % zaplanowanych środków.

Wydatki na zadania z zakresu bezpieczeństwa publicznego i ochrony przeciwpożarowej wyniosły 35.538.772 zł (97,6 % planu). Na dofinansowanie zadań komendy powiatowej Policji przekazano 30.000 zł, tj. 100 % planu- nagrody dla funkcjonariuszy.

Na działalność Komendy Miejskiej Państwowej Straży Pożarnej wydatkowano łącznie 24.182.253 zł (100 % planu), w tym wydatki inwestycyjne 232.000 zł. (100%)

Na działalność Straży Miejskiej wydatkowano 9.831.817 zł, tj. 92,8 % planu.

W 2023 roku bieżące wydatki na zadania oświatowe wyniosły 665.496.115 zł, to jest 91,8 mln więcej niż w 2022 roku. 55,1% zostało pokryte z subwencji oświatowej, a 7,2% z dotacji i innych środków zewnętrznych. Gdynia sfinansowała z własnych środków 38,2 % ogółu wydatków na realizację zadań z zakresu oświaty tj. 256.793.753 zł, w tym 37,8% wydatków bieżących tj. 251.270.018 zł. Komisja ocenia, że wydatki oświaty realizowane były prawidłowo.

Na ochronę zdrowia wydano 14.182.252 zł, tj. 70,0 % planu, w tym na realizację programów polityki zdrowotnej 1.211.887, tj. 78,9 % planu, a na zadania z zakresu Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania

Probleatów Alkoholowych 7.897.842 zł tj. 62,3% planu oraz na zwalczanie narkomanii wydatkowano kwotę 596.840 zł tj. 68,9% planu.

Na pomoc społeczną, zadania z zakresu polityki społecznej i rodziny wydatkowano w 2023r. 122.068.567 zł (93,5 %).

Domy pomocy społecznej – wykonano 99,1% planu – 18.143.238 zł, w tym na utrzymanie Domu Pomocy Społecznej przy ul. Pawiej wydatkowano 6.492.570 zł, z czego z dotacji z budżetu państwa 592.294 zł.

Na wypłaty dodatków mieszkaniowych wydatkowano 9.928.067 zł. Średni miesięczny dodatek mieszkaniowy w 2023 r. wyniósł 407,51 zł (w 2022 r. – 351,2 zł).

Na działalność ośrodków wsparcia wydatkowano w 2023r. 19.234.584 zł, tj. 98,1 % planu.

Na działalność różnego typu placówek opiekuńczo – wychowawczych w 2023 roku miasto wydatkowało 8.894.678 zł (85,7 %), a na funkcjonowanie rodzin zastępczych – 13.135.320 zł (94,9 %). Funkcjonowanie żłobków kosztowało miasto 12.735.407 (99,1 %).

Udział wydatków miasta na opiekę społeczną (w tym pomoc społeczną, rodzinę oraz pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej) świadczy o zaangażowaniu władz miasta w zapewnienie bezpieczeństwa bytowego i właściwego poziomu życia mieszkańców.

Na zadania z zakresu gospodarki komunalnej i ochrony środowiska wydatkowano kwotę 232.478.455 zł tj. 80,7 % planu. Zadania z zakresu gospodarki ściekowej i ochrony wód kosztowały miasto 10.947.073 zł, tj. 78,5 % planu, z tego wydatki inwestycyjne 3.053.995 zł (49,7 %). Na zadania związane z gospodarowaniem odpadami komunalnymi wydatkowano 72.130.596 zł (66,2 % planu).

Nadwyżka finansowa w systemie gospodarki odpadami komunalnymi za rok 2023- 10.885.598,40 zł, a skumulowana nadwyżka z uwzględnieniem za lata poprzednie- 37.808.767 zł. Dochody z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi podlegają szczególnym zasadom wynikającym z przepisów ustawy i mogą zostać przeznaczone wyłącznie na zadania wymienione w art.6r ust. 2-2d ww. ustawy

Oczyszczanie miasta kosztowało w 2023r. 18.823.058 zł, tj. 97,1 % planowanych środków, a oświetlenie 18.993.667 zł (92,0 %).

Na zadania z zakresu kultury i ochrony dziedzictwa narodowego wydatkowano 68.606.063 zł (95,5% zaplanowanych środków).

Na zadania z zakresu kultury fizycznej i sportu wydatkowano 54.377.271 zł, tj. 77,2 % planu. Wydatki majątkowe w tym dziale wyniosły 23.958.432 zł (62 %). Komisja wysoko ocenia zaangażowanie miasta w upowszechnianie kultury fizycznej oraz działania zmierzające do modernizacji gdyńskich obiektów sportowych i wyposażenie ich w nowy sprzęt.

Wydatki majątkowe budżetu miasta zrealizowano na poziomie 74,6 % planu, na kwotę 315.567.462 zł. Wystąpiły opóźnienia w przygotowaniu projektów inwestycyjnych, przedłużały się procedury przetargowe, brak było też decyzji stosownych władz - niezależnych od miasta. Wszystkie te czynniki spowodowały przesunięcie w czasie pełnego zakresu rzeczowego prowadzonych inwestycji. Uznajemy je jako zasadne i istotne ze względu na prowadzenie znaczących zadań inwestycyjnych o charakterze wieloletnim.

Z planowanej rezerwy ogólnej w wysokości 14.992.000 zł wykorzystano 9.151.102 zł. Wszystkie zadania zrealizowane ze środków tej rezerwy Komisja ocenia jako zasadne i celowe.

Komisja Rewizyjna uważa, że funkcjonowanie jednostek pomocniczych samorządu, jakimi są rady dzielnic, jest nadal bardzo korzystne dla miasta, ponieważ postulaty i społeczna kontrola sprawowana przez radnych w dzielnicach pomagają lepiej zaspokajać potrzeby mieszkańców. Budżet Rad Dzielnic został wykonany w 2023 roku w 76,5 %, na kwotę 3.267.097 zł.

Ponadto w roku 2023 na zadania wybrane przez mieszkańców Gdyni w ramach Budżetu Obywatelskiego wydatkowano 7.722.308. zł (40%planowanych środków)

Dla zapewnienia racjonalnego i efektywnego wykorzystania wpływających do budżetu miasta środków Prezydent Miasta dokonywał na bieżąco stosownymi zarządzeniami zmian w budżecie i występował z wnioskami do Rady Miasta o wprowadzenie zmian. Komisja pozytywnie opiniuje dokonane zmiany jako celowe.

W toku prac Komisji Rewizyjnej w 2023 roku członkowie komisji na bieżąco kontrolowali wykonywanie budżetu Miasta. W przypadku wątpliwości zwracali się do Prezydenta Miasta o wyjaśnienie lub udzielenie informacji. Członkowie Komisji otrzymywali i analizowali sprawozdania z wykonania budżetu Miasta.

Komisja pozytywnie opiniuje także fakt współpracy realizowanej z organizacjami pozarządowymi w 2023r. Zasadnym jest zlecanie organizacjom wykonywania określonych zadań gminnych oraz ich wspieranie, zarówno w wymiarze finansowym, jak i merytorycznym.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

Marek Dudziński

Uchwała nr IX/2/2024
Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Gdyni
z dnia 27 maja 2024 roku

w sprawie: przyjęcia opinii dotyczącej sprawozdania finansowego Gminy Miasta Gdyni za 2023 r.

Na podst. art. 270 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270⁵) oraz art. 26 ust. 3 Statutu Miasta Gdyni przyjętego uchwałą nr XXIII/489/04 z 22 września 2004 r. (tj. Dz. Urzędowy Województwa Pomorskiego z 2019 r. poz. 3804⁶) Komisja Rewizyjna Rady Miasta Gdyni postanawia:

§1

Komisja Rewizyjna Rady Miasta Gdyni po rozpatrzeniu sprawozdania finansowego Gminy Miasta Gdynia za 2023r. oraz po zapoznaniu się z badaniem tego sprawozdania finansowego z dnia 21 maja 2024 r. wykonanym przez Biuro Audytu i Rachunkowości PROMAR opiniuje pozytywnie sprawozdanie finansowe Miasta Gdyni za rok 2023.

§2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

Marek Dudziński

⁵ zm. Dz. U. z 2023 r. poz. 1273, 497, 1407, 1641, 1872, 1693, 1429

⁶ zm. Dz. Urz. Woj. Pom. z 2021 r., poz. 1

UZASADNIENIE

Zgodnie ze Statutem Rady Miasta Gdyni do zadań komisji stałych należy m.in. opiniowanie działalności Prezydenta Miasta i ocena funkcjonowania Miasta, w zakresie właściwym dla komisji oraz przedstawianie wniosków Radzie.

Zdaniem Komisji Rewizyjnej przygotowane sprawozdanie wraz z opinią biegłego rewidenta, przedstawia dokładny, spójny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Gminy Miasta Gdyni na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Ustawa o rachunkowości – t. j. Dz. U. z 2023, poz. 120; zm.: Dz. U. z 2023 r. poz. 295), ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Ustawa o finansach publicznych -t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270; zm. Dz. U. z 2023 r. poz. 1273, 497, 1407, 1641, 1872, 1693, 1429), Rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej („Rozporządzenie w sprawie rachunkowości oraz planów kont” – t.j. Dz. U. z 2020 r., poz. 342) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości; Sprawozdanie jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi przepisami prawa.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

Marek Dudziński