**Uchwała nr ………**

**Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Gdyni**

**z dnia 19 maja 2025 r.**

***w sprawie: przyjęcia opinii dotyczącej sprawozdania z wykonania budżetu Miasta Gdyni za 2024 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. 1270[[1]](#footnote-1)) 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. 3804[[2]](#footnote-2)) 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 31.12.2024 r. a także z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku z dnia 02 kwietnia 2025 r. Nr 033/p212/R/II/25, przyjmuje opinię ws. wykonania budżetu za rok 2024 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***

**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 …………*

*Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Gdyni*

*Z dnia 19 maja 2025 r.*

Komisja Rewizyjna

Rady Miasta Gdyni

**Opinia**

**Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Gdyni**

**W sprawie sprawozdania z wykonania budżetu Miasta Gdyni za 2024 r. wraz z informacją o stanie mienia komunalnego i objaśnieniami oraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej.**

Zrealizowane dochody wyniosły 2.443.635.689 zł (98,4% planu), wydatki 2 372 667 206 zł (93,1%) i budżet miasta Gdyni zamknął się nadwyżką w wysokości 70 968 483 zł.

Dochody bieżące wyniosły 2.293.318.819 zł (93,8% dochodów ogółem), a dochody majątkowe 150.316.870 zł (6,2% ogółu dochodów).

 Udział dochodów własnych w dochodach bieżących wyniósł 67,7%, udział środków z budżetu Unii Europejskiej – 0,3%, udział subwencji – 23,3%, natomiast udział dotacji z budżetu państwa – 8,7%.

Podatki i opłaty pobierane przez miasto wykonano w 98,7% uzyskując 367.380.443 zł. W tej grupie dochodów strategiczny udział ma podatek od nieruchomości (59,5%), który wykonano w kwocie 218 595 249 zł (95,3% planu). Wpływy z tytułu ze strefy płatnego parkowania wyniosły 38 597 659 zł (111,9% planu; 10,5% udziału w strukturze).

Wpływy z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi wyniosły 77 480 298 zł (102,5% planu, 21,1% udziału w strukturze), a dochody z tytułu ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi wyniosły 8 062 606 zł, (117,3% planu; udział w strukturze 2,2%).

Dochody z opłat za zajęcie pasa drogowego, umieszczanie reklam i stoisk w pasie drogowym – 5 177 757 zł (91,1% planowanych środków), natomiast z opłat komunikacyjnych – 4 820 896 zł (120,5% planu).

Dochody z tytułu opłaty skarbowej wykonano w 90,8% na kwotę 2 723 490 zł, z opłat lokalnych (targowej i miejscowej) wpłynęło do budżetu miasta 721 323 zł, tj. 134,8% planu,
a z opłat adiacenckich i renty planistycznej 1 394 532 zł (398,4% planu).

Z podatków pobieranych przez urzędy skarbowe w 2024 roku wpłynęło 53.606.861 zł (93,1% planu). W tej grupie dochodów znaczącą pozycję stanowi podatek od czynności cywilnoprawnych. Wpływy z tego tytułu wyniosły 43.766.214 zł (91,2% planu).

Dochody bieżące z majątku miasta wyniosły 81.005.218 zł tj. 100,4% planu, a inne bieżące dochody własne wykonano w 102,3% uzyskując 170.520.343 zł.

Wpływy z dotacji od jednostek samorządu terytorialnego- 31.837.354 zł (99,7% planu). Dotacje i inne środki zewnętrzne na dofinansowanie zadań własnych zrealizowano w kwocie 42.070.901 zł (94,5% planu). W 2024 r. otrzymane środki były niższe o 16.180.281 zł. Spadek jest wynikiem otrzymania w 2023 roku znacznie wyższych dotacji z UNICEF o 10.077.870 zł, Funduszu Pomocy na pomoc obywatelom Ukrainy o 5.408.186 zł oraz środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID- 19 o 1.153.666 zł.

Udziały we wpływach z podatków dochodowych stanowią najbardziej istotną grupę bieżących dochodów własnych budżetu. W 2024 r. ich udział w strukturze bieżących dochodów własnych wyniósł 51,9%. Wpływy z tego tytułu wyniosły w 2024 roku 805.925.141 zł, tj. 100% zaplanowanej kwoty.

Z budżetu Unii Europejskiej i innych źródeł zagranicznych na dofinansowanie zadań bieżących otrzymano środki w kwocie 6.626.919 zł (74,6% planowanej kwoty). Pozwoliło to współfinansować zadnia projektowe o różnym zakresie tematycznym.

Wpływy z tytułu subwencji ogólnej wyniosły 534.405.562 zł (100,3%). Część oświatowa subwencji ogólnej wyniosła 492.986.630 zł (100,3% planu).

Kwota otrzymanych dotacji celowych z budżetu państwa na dofinansowanie zadań zleconych w 2024 roku wyniosła 150.452.409 zł. tj. 96,3% planu. Dochody z dotacji budżetu państwa na zadania zlecone były wyższe o 26.372.239 zł niż w roku 2023 r. tj. o 21,3%.

Na zadania zlecone z zakresu opieki społecznej wpłynęło 107.590.296 zł (tj. 95,5% planu), w tym na wypłaty świadczeń rodzinnych 86.527.486 zł (96,8% planu).

 Na zadania z zakresu gospodarki gruntami i nieruchomościami Skarbu Państwa Gdynia otrzymała 1.158.915 zł, tj. 86,4% planowanych dotacji.

Dotacje na finansowanie lub dofinansowanie bieżących zadań własnych wyniosły 46.138.537 zł, tj. 97,6% planu, głównie na zadania z zakresu opieki społecznej i wychowania przedszkolnego.

Dotacje na realizację zadań na mocy porozumień z organami administracji rządowej wyniosły 3.349.132 zł (83,6% planu).

W dochodach majątkowych, które w 2024 r. wyniosły 150 316 870 zł (85,8% planu), główne pozycje stanowiły dochody własne w kwocie 89 827 269 (81,5%) w tym m.in. dotacje i inne środki zewnętrzne wyniosły 56 158 382 zł (99,6% planu).

Środki z budżetu Unii Europejskiej i inne bezzwrotne środki zagraniczne na dofinansowanie projektów inwestycyjnych w kwocie 45 704 348 zł (91,3% planowanych środków).

W 2024 roku miasto otrzymało subwencję w wysokości 14 685 600zł z przeznaczeniem na dofinansowanie inwestycji - Budowa ul. Puckiej w Gdyni w ramach zadania "Poprawa bezpieczeństwa na skrzyżowaniach linii kolejowych z drogami - Etap III”.

W 2024 r. wydatki budżetu miasta wyniosły ogółem 2.372.667.206 zł, co stanowi 93,1% planu. W strukturze wydatków zdecydowanie dominuje oświata - 846 471 239 zł, zadania z zakresu pomocy społecznej - 147 823 283 zł, transport 435 005 540 zł, zadania z zakresu gospodarki komunalnej i ochrony środowiska 200 325 785 zł.

Na zadania z zakresu administracji publicznej wydano 162 246 160 zł, gospodarki mieszkaniowej 72 066 028 zł, kultury i ochrony dziedzictwa narodowego 74 949 738 zł oraz działalności usługowej 15 611 941 zł.

Na zadania z zakresu bezpieczeństwa publicznego wydano 44 234 758 zł, z zakresu kultury fizycznej i sportu 74 949 738 zł, na ochronę zdrowia 17 743 384 zł oraz na obsługę długu publicznego 60 127 718 zł.

Finansowanie lokalnego transportu zbiorowego to istotna pozycja w budżecie miasta, której wykonanie wyniosło 247.146.718 zł, tj. 96,8% planu.

Wydatki na drogi publiczne w miastach na prawach powiatu wyniosły 147.143.218 zł, w tym wydatki inwestycyjne zrealizowano w kwocie 129.653.027 zł.

Na realizację zadań z zakresu gospodarki mieszkaniowej wydatkowano 72 066 028 zł (88,9% planu).

Administracja publiczna - wydatkowano 162 246 160 zł (96,2% planu), w tym na zadania zlecone finansowane z dotacji – 4 428 418 zł (100% planu).

Na utrzymanie Rady Miasta i jednostek pomocniczych gminy - rad dzielnic wydatkowano 1.497.729 zł tj. 86,5% planu.

Na zadania promujące miasto wydatkowano 10.912.345 zł, tj. 97,2% zaplanowanych środków.

Wydatki na zadania z zakresu bezpieczeństwa publicznego i ochrony przeciwpożarowej wyniosły 44 234 758 zł (98,6% planu). Na dofinansowanie zadań komendy powiatowej Policji przekazano 185.779 zł, tj. 97,8% planu.

Na działalność Komendy Miejskiej Państwowej Straży Pożarnej wydatkowano łącznie 28.828.130 zł (100% planu), w tym wydatki inwestycyjne 159.000 zł. (100%)

Na działalność Straży Miejskiej wydatkowano 12.488.463 zł, tj. 96,7% planu.

W 2024 roku bieżące wydatki na zadania oświatowe wyniosły 844 042 519 zł. 58,4% zostało pokryte z subwencji oświatowej, a 8,1% z dotacji i innych środków zewnętrznych. Gdynia sfinansowała z własnych środków 33,7% ogółu wydatków na realizację zadań z zakresu oświaty tj. 285 066 353 zł, w tym 33,5% wydatków bieżących tj. 282 693 634 zł. Komisja ocenia, że wydatki oświaty realizowane były prawidłowo.

Na ochronę zdrowia wydano 17 743 384 zł, tj. 76,9% planu, w tym na realizację programów polityki zdrowotnej 1.320.795, tj. 75,7% planu, a na zadania z zakresu przeciwdziałania alkoholizmowi 11.121.453 zł tj. 70,6% planu oraz na zwalczanie narkomanii wydatkowano kwotę 894.620 zł tj. 96,5% planu.

Na pomoc społeczną, zadania z zakresu polityki społecznej wydatkowano w 2024r. 147 823 283 zł (94,7%).

Domy pomocy społecznej – wykonano 99,7% planu – 21.108.074 zł, w tym na utrzymanie Domu Pomocy Społecznej przy ul. Pawiej wydatkowano 7.378.807 zł, z czego z dotacji z budżetu państwa 632.606 zł.

Na wypłaty dodatków mieszkaniowych wydatkowano 12.105.829 zł. Średni miesięczny dodatek mieszkaniowy w 2024 r. wyniósł 419,34 zł (w 2023 r. – 407,51 zł).

Na działalność ośrodków wsparcia wydatkowano w 2024r. 24.721.083 zł, tj. 97,5% planu.

Na działalność różnego typu placówek opiekuńczo – wychowawczych w 2024 roku miasto wydatkowało 11.883.731 zł (88,4%), a na funkcjonowanie rodzin zastępczych – 16.769.277 zł (93,7%). Funkcjonowanie żłobków kosztowało miasto 16.876.241 (98,5%).

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 200 325 785 zł tj. 80,7% planu. Zadania z zakresu gospodarki ściekowej i ochrony wód kosztowały miasto 11.054.536 zł, tj. 91,0% planu, z tego wydatki inwestycyjne 196.694 zł (30,4% planu). Na zadania związane z gospodarowaniem odpadami komunalnymi wydatkowano 81.163.221 zł (71,6% planu).

W roku 2024, pierwszy raz w stosunku do poprzednich lat, nie było nadwyżki finansowej w systemie gospodarki odpadami komunalnymi. Różnica między wykonanymi dochodami z tyt. Opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi, a wydatkami wyniosła 3 682 923zł. 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 2024r. 19.013.571 zł, tj. 89,3% planowanych środków, a oświetlenie 18.040.281 zł (96,2%).

Na zadania z zakresu kultury i ochrony dziedzictwa narodowego wydatkowano 74 949 738 zł (94,6% zaplanowanych środków).

Na zadania z zakresu kultury fizycznej i sportu wydatkowano 58 429 831 zł, tj. 93,5% planu. Wydatki majątkowe w tym dziale wyniosły 22 953 572 zł (87,1% planu). 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 83,5% planu, na kwotę 204.495.935 zł. Wystąpiły opóźnienia w przygotowaniu projektów inwestycyjnych, przedłużały się procedury przetargowe, brak było też decyzji stosownych władz – zarówno zależnych, jak i 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 20.922.560 zł wykorzystano 14.574.829 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 2024 roku w 81,7%, na kwotę 2.383.189 zł.

Ponadto w roku 2024 na zadania wybrane przez mieszkańców Gdyni w ramach Budżetu Obywatelskiego wydatkowano 7 071 332 zł (50,3%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.

W toku prac Komisji Rewizyjnej w 2024 roku członkowie komisji na bieżąco kontrolowali wykonywanie budżetu Miasta. W przypadku wątpliwości zwracali się do Prezydenta Miasta o wyjaśnienie lub udzielenie informacji.

***Przewodniczący Komisji Rewizyjnej***

***Marek Dudziński***

1. zm. Dz. U. z 2023 r. poz. 1273, 497, 1407, 1641, 1872, 1693, 1429 [↑](#footnote-ref-1)
2. zm. Dz. Urz. Woj. Pom. z 2021 r., poz. 1 [↑](#footnote-ref-2)