

UCHWAŁA NR____/25
RADY MIASTA GDYNI
zczerwca 2025 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2024 wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu Gminy Miasta Gdyni za rok 2024,.

Na podstawie art. 270 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2008 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2024r. poz. 1530¹), Rada Maista Gdyni uchwala, co następuje:

§1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminy Miasta Gdyni za 2024 rok wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu Gminy w roku 2024.

§2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Miasta Gdyni
Tadeusz Szemiot

¹ zm. Dz. U. z 2024 r. poz. 1572,1717, 1756, 1907, Dz.U. z 2025r. poz. 39 i 1079.

UZASADNIENIE

Uchwała nr 5/2025 Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Gdyni z dnia 26 maja 2025 r.

w sprawie: przyjęcia opinii dotyczącej wykonania budżetu Gminy Miasto Gdynia za 2024 r.

Na podstawie art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1465 ze zm.²) w związku z art. 270 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2024r. poz. 1530³) oraz § 26 ust. 1 pkt 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 Gminy Miasta Gdynia za rok 2024 wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku z dnia 02 kwietnia 2025 r. Nr 033/p212/R/II/25, informacji o stanie mienia komunalnego Gminy Miasta Gdyni na dzień 31.12.2024 r. sprawozdania finansowego, Gminy Miasta Gdynia za 2024r. i sprawozdania z badania sprawozdania finansowego z dnia 19 maja 2025 r. wykonanego przez Biuro Audytu i Rachunkowości PROMAR spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, ul. Władysława IV 43, 81-395 Gdynia, przyjmuje opinię ws. wykonania budżetu za rok 2024 wraz z informacją o stanie mienia komunalnego i objaśnieniami.

§2

Opinia przyjęta niniejszą uchwałą wraz z wnioskiem Komisji Rewizyjnej w sprawie absolutorium przesłana zostanie Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Gdańsku w celu wydania przez nią opinii o wniosku ws. absolutorium

§3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

Marek Dudziński

² zm. Dz.U z 2024r. poz. 1572, 1907 i 1940.

³ zm. Dz. U. z 2024 r. poz. 1572, 1717, 1756, 1907, Dz.U. z 2025r. poz. 39

⁴ zm. Dz. Urz. Woj. Pom. z 2021 r., poz. 1, z 2025r. poz. 81 i 502.

UZASADNIENIE

Zgodnie ze Statutem Miasta Gdyni (§ 26 ust. 1 pkt 3 Statutu Miasta Gdyni przyjętego uchwałą nr XXIII/489/04 z 22 września 2004 r.) do zadań komisji stałych należy m.in. opiniowanie działalności Prezydenta Miasta i ocena funkcjonowania Miasta, w zakresie właściwym dla komisji oraz przedstawianie wniosków Radzie. Ustawa z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1465 ze zm.⁵) w art. 18 a ust.3 stanowi, iż zadaniem komisji rewizyjnych rad gmin jest opiniowanie wykonanie budżetu gminy. Wyrażenie tej opinii jest elementem procedury udzielenia organowi wykonawczemu gminy absolutorium. Opinia ta jest przedstawiana Regionalnej Izbie Obrachunkowej wraz z wnioskiem komisji rewizyjnej ws. udzielenia absolutorium. Dlatego koniecznym jest wyrażenie przez komisję jej opinii o wykonaniu budżetu za rok 2024. Opinia stanowi załącznik do niniejszej uchwały. Przed wyrażeniem swojej opinii komisja rewizyjna, mając na względzie uregulowanie art. 270 ust.2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2024r. poz. 1530) rozpatrzyła także opinię Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku z dnia 02 kwietnia 2025 r. Nr 033/p212/R/II/25 w sprawie sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Miasto Gdynia, informację o stanie mienia komunalnego Gminy Miasta Gdyni na dzień 31.12.2024 r. jak również rozpatrzyła sprawozdanie finansowe Gminy Miasta Gdynia za 2024r. i sprawozdanie z badania tego sprawozdania finansowego z dnia 19 maja 2025 r. wykonanego przez Biuro Audytu i Rachunkowości PROMAR spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, ul. Władysława IV 43, 81-395 Gdynia.

W zakresie rozpatrzenia sprawozdania finansowego Gminy za rok 2024 w ocenie Komisji Rewizyjnej przygotowane sprawozdanie finansowe wraz z opinią biegłego rewidenta o tym sprawozdaniu przedstawia dokładny, spójny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Gminy Miasta Gdyni na dzień 31 grudnia 2024 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 (t.jedn. Dz. U. z 2023, poz. 12 ze zmianami poz. 295 i w 2024r. poz. 619,1685 i 1863), ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (j. Dz.U. z 2024r. poz. 1530 zm. poz. 1572,1717, 1756, 1907, Dz.U. z 2025r. poz. 39), 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 ze zm. w 2025r. poz. 347) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości; Sprawozdanie jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi przepisami prawa.

*Przewodniczący Komisji Rewizyjnej
Marek Dudziński*

*Załącznik
Do uchwały numer 5/2025
Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Gdyni
z dnia 26 maja 2025 r.*

Komisja Rewizyjna
Rady Miasta Gdyni

Opinia
Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Gdyni
W sprawie wykonania budżetu Miasta Gdyni za 2024 r. , sprawozdań finansowych za rok 2024 wraz z informacją o stanie mienia komunalnego i objaśnieniami.

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 zadania 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 14 685 600 zł 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