

**KOMISJA REWIZYJNA
RADY MIASTA HELU
84-150 Hel ul. Wiejska 50**

**OPINIA KOMISJI REWIZYJNEJ Z DNIA 14.04.2010 r. DOTYCZĄCA WYKONANIA
BUDŻETU GMINY HEL ZA 2009 ROK**

Działając zgodnie z art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym Komisja Rewizyjna Rady Miasta Helu w składzie:

Przewodniczący: Czesław Motyka
Z-ca Przewodniczącego: Karolina Soldatke
Członek: Sebastian Drawing

rozpatrzyła sprawozdanie Burmistrza Helu z wykonania budżetu za 2009 rok, porównała z wynikami kontroli budżetu, jakich dokonała w ciągu roku, a także wysłuchała ustnych wyjaśnień Zastępcy Burmistrza Helu oraz Skarbnika Miasta i stwierdza co następuje:

1. Uchwalony przez Radę Miasta Helu budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku przewidywał realizację dochodów w kwocie 14.908.103,00 zł, natomiast na dzień 31.12.2009 roku zaplanowane dochody wykonano na kwotę 10.431.285,32 zł, co stanowi 70,0% planu. Niskie wykonanie dochodów jest wynikiem nie osiągnięcia zaplanowanych dochodów w dz. 700 § 0770 wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz praw wieczystego użytkowania. Na zaplanowane z tego tytułu dochody w wysokości 5.000.000,00 zł wykonano tylko kwotę 136.788,41 zł co stanowi 3 % planu. Wystawione do sprzedaży działki nie znalazły nabywcę.

Zrealizowano dochody bieżące na kwotę 10.291.496,91 zł co stanowi 98,7% dochodów ogółem, natomiast dochody majątkowe wykonano na kwotę 139.788,41 zł, co stanowi 1,3% ogółu wykonanych dochodów.

Struktura wykonanych dochodów kształtuje się następująco:

1) Podatki i opłaty lokalne	3.166.816,67 zł	- 30,4 % do ogółu dochodów
2) Subwencje	2.625.803,00 zł	- 25,2 %
3) Udziały w podatkach	2.018.071,25 zł	- 19,3 %
4) Dotacje otrzymane	990.213,77 zł	- 9,5 %
5) Dochody z majątku gminy	804.236,43 zł	- 7,7 %
6) Wpływy z innych opłat	210.579,54 zł	- 2,0 %
7) Sprzedaż mienia komunalnego	136.788,41 zł	- 1,3 %
8) Pozostałe dochody	441.136,79 zł	- 4,2 %
9) Karta podatkowa	37.639,46 zł	- 0,4 %

Skutki obniżenia przez Radę górnych stawek podatkowych oraz udzielonych ulg i zwolnień nie miały znaczącego wpływu na osiągnięte dochody, ponieważ wyniosły kwotę 39.020,48 zł, co stanowiło 0,37% do dochodów ogółem, natomiast do dochodów własnych stanowiło to kwotę 0,57%.

Skutki udzielonych ulg i zwolnień wyniosły kwotę 160.794,76 zł, co stanowi 1,54% do dochodów ogółem, a do dochodów własnych stanowi to 2,35%.

Zaległości w 2009 roku wyniosły kwotę ogółem 313.192,72 zł, w tym zaległości podatkowe kwotę 132.431,06 zł. Zaległości ogółem uległy zmniejszeniu do analogicznego okresu roku ubiegłego o kwotę 104.048,17 zł, w tym zaległości podatkowe o kwotę 75.407,04 zł. Największe zaległości występują w podatku od nieruchomości, ale uległy one zmniejszeniu w stosunku do 2008 roku o 61%.

2. Uchwalony przez Radę Miasta Helu plan wydatków budżetowych po zmianach dokonanych w ciągu roku przewidywał kwotę 18.587.922 zł, natomiast wydatki zrealizowano w kwocie 14.806.247,45 zł, co stanowi 79,7% ogółu planu.

Zrealizowane wydatki bieżące stanowiły kwotę 12.931.786,88 zł, co stanowi 87,3% ogółu wydatków, natomiast wydatki majątkowe to kwota 1.874.460,57 zł co stanowi 12,7% ogółu wydatków.

Największy udział w wydatkach stanowią wydatki poniesione w dziale 800 Oświata i wychowanie tj. 35,3% wydatków ogółem, w dziale 750 Administracja publiczna tj. 16,3% wydatków ogółem oraz w dziale 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska tj. 12,4% wydatków ogółem i w dziale 852 Pomoc społeczna tj. 10,6% wydatków ogółem.

Struktura wykonanych wydatków przedstawia się następująco:

1) Wynagrodzenia	-	4.840.323,43 zł	-	32,7 % ogółu wydatków
2) Pochodne od wynagrodzeń	-	856.509,55 zł	-	5,8 % ogółu wydatków
3) Dotacje udzielone	-	837.999,98 zł	-	5,6 % ogółu wydatków
4) Wydatki na obsługę długu	-	0,76 zł	-	0,0 % ogółu wydatków
5) Pozostałe wydatki bieżące	-	6.396.953,16 zł	-	43,2 % ogółu wydatków
6) Wydatki majątkowe	-	1.874.460,57 zł	-	12,7 % ogółu wydatków

Niskie wykonanie wydatków jest wynikiem nie podjęcia w pełnym zakresie zaplanowanej inwestycji w dz. 900 tj. modernizacja sieci wodno-kanalizacyjnej. Na zaplanowane środki w wysokości 3.400.000,00 zł wykonano tylko kwotę 55.922,36 zł co stanowi 2% planu. Nie przystąpienie do realizacji inwestycji w większym zakresie wpływ miało również nie uzyskanie zaplanowanych dochodów ze sprzedaży mienia komunalnego oraz ze względu na trwającą procedurę pozyskiwania środków unijnych.

Zobowiązania wymagalne wyniosły na dzień 31.12.2009 rok kwotę 0,01 zł. Gmina nie posiadała zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek oraz nie udzielała poręczeń innym podmiotom.

Budżet miasta Helu zamknął się deficytem w wysokości 4.374.962,13 zł na planowany deficyt w kwocie 3.679.819,00 zł. Źródło sfinansowania deficytu stanowiły przychody z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych.

3. W ciągu 2008 roku Komisja Rewizyjna prowadziła działania kontrolne jednostek organizacyjnych gminy. Z przeprowadzonych kontroli sporządzono odpowiednie protokoły. Kilkakrotnie monitorowano wykonanie budżetu w ciągu roku 2009. Analizowano wykonanie dochodów i wydatków za poszczególne kwartały 2009 roku.

Przeprowadzono następujące kontrole:

1) W dniach 5-6 lutego 2009 roku przeprowadzono kontrolę w Urzędzie Miasta, gdzie poddano analizie procedury uchwalania miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla działek nr 150/1, 150/2, 150/3, 150/4, 150/5 usytuowanych w Helu przy ul. Leśnej w związku ze skargą mieszkańca Helu. Biorąc pod uwagę złożoność procedury uchwalania miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla w/w działek komisja nie dopatrzyła się uchybień w jego realizacji.

2) W dniu 13 lutego 2009 roku przeprowadzono kontrolę w zakładzie budżetowym, gdzie dokonano analizy funkcjonowania oczyszczalni ścieków. Komisja nie dopatrzyła się uchybień w funkcjonowaniu oczyszczalni ścieków, stwierdziła, że stan techniczny głównych zespołów oczyszczalni nie budzi zastrzeżeń oraz że gospodarka mieniem prowadzona jest prawidłowo.

3) W dniu 6 lipca 2009 roku przeprowadzono kontrolę w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Helu, gdzie dokonano analizy przyznawania dodatku mieszkaniowego w związku z pismem Samorządowego Kolegium Odwoławczego do którego wpłynęła skarga mieszkańca Helu na jego przyznanie. Po przeanalizowaniu sprawy Komisja Rewizyjna stwierdziła, że przyznanie osobie której dotyczy skarga dodatku mieszkaniowego było zasadne, a także w/w osoba spełniała wszystkie kryteria jego przyznania. Zapoznano się również z innymi dokumentami

dotyczącymi przyznawania dodatków mieszkaniowych. Komisja Rewizyjna nie dopatrzyła się uchybień.

4) W dniu 14 grudnia 2009 roku przeprowadzono kontrolę w zakładzie budżetowym, gdzie dokonano analizy funkcjonowania Miejskiej Hali Sportowo-Widowiskowej. W hali prowadzone są zajęcia z różnych dyscyplin sportowych, wykorzystywana jest również przez Zespół Szkół Ogólnokształcących na swoje zajęcia programowe, a także przez indywidualnych mieszkańców Helu. Na organizację imprez sportowych przeznaczono w budżecie miasta w 2009 roku kwotę 370.000,00 zł. Dochody ze sprzedaży i wynajmu pomieszczeń na dzień 31.10.2009r. wyniosły kwotę 49.372,98 zł. Całkowity koszt utrzymania na dzień 31.10.2009 rok wyniósł kwotę 397.787,48 zł. Do końca listopada 2009 roku z hali skorzystało 3.748 osób. Komisja Rewizyjna stwierdziła, że modernizacji wymaga system ogrzewania i wentylacji w hali w celu osiągnięcia efektywnego wykorzystania kotłowni, a także do prawidłowego działania i efektywnego wykorzystania sali dla rehabilitacji osób niepełnosprawnych w porozumieniu z organizacjami pozarządowymi.

Postanowienia końcowe

Komisja Rewizyjna po rozpatrzeniu całokształtu spraw związanych ze sprawozdaniem z wykonania budżetu za 2009 rok pozytywnie oceniła prowadzoną przez Burmistrza politykę finansową. Burmistrz realizując zadania związane z wykonaniem budżetu kierował się zasadą celowości, legalności, rzetelności i oszczędności w gospodarowaniu środkami publicznymi. Poniesione wydatki realizowane były zgodnie z planem i przeznaczeniem, w sposób zgodny z obowiązującymi przepisami.

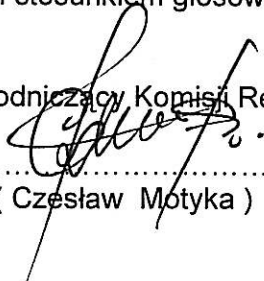
Zdaniem Komisji Rewizyjnej powyższe daje podstawę do wyrażenia pozytywnej opinii o realizacji budżetu za 2009 roku i wystąpienia do Rady Miasta Helu z wnioskiem o udzielenie absolutorium Burmistrzowi.

Wniosek


Działając na podstawie art.18a ust 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym, (t.j. Dz.U z 2001 roku Nr 142, poz. 1591 ze zm.) Komisja Rewizyjna pozytywnie zaopiniowała wykonanie budżetu miasta za 2009 rok oraz wnosi do Rady Miasta Helu o udzielenie Burmistrzowi absolutorium za 2009 rok.

Wniosek przyjęto w głosowaniu jawnym, następującym stosunkiem głosów:
Za udzieleniem absolutorium – 3 głosy.

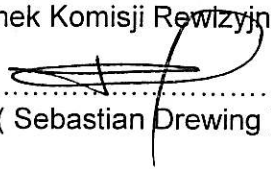
Przewodniczący Komisji Rewizyjnej


.....
(Czesław Motyka)

Z-ca Przewodniczącego Komisji
Rewizyjnej


.....
(Karolina Soldatke)

Członek Komisji Rewizyjnej


.....
(Sebastian Drowing)

