



Komisja Rewizyjna

84-150 Hel, ul. Wiejska 50
tel. 058 67-77-252, fax 058 67-77-277



www.goHel.pl

OPINIA KOMISJI REWIZYJNEJ Z DNIA 18.05.2018 r. DOTYCZĄCA WYKONANIA BUDŻETU GMINY HEL ORAZ SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2017 ROK

Komisja Rewizyjna Rady Miasta Helu w składzie:

Przewodniczący Jan Łazur
Członkowie Bożena Turzyńska
Grażyna Janiak
Katarzyna Fiedorczuk

Na posiedzeniach Komisji Rewizyjnej w dniu 18 maja 2018 roku rozpatrzyła:

- 1) sprawozdanie Burmistrza Helu z wykonania budżetu Gminy Hel za 2017 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego,
 - 2) sprawozdanie finansowe za 2017 rok,
 - 3) sprawozdanie z wykonania planów finansowych jednostek budżetowych, zakładu budżetowego i instytucji kultury tj. Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej, Zespołu Szkół Ogólnokształcących, Zespołu Zakładów Obsługi Miasta, Miejskiej Biblioteki Publicznej , a także informacji o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej oraz realizacji przedsięwzięć na dzień 31.12.2017 roku,
 - 4) zapoznała się z wynikami przeprowadzanych kontroli w podległych jednostkach i zakładzie budżetowym,
 - 5) zapoznała się z uchwałą Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku, w sprawie opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Miasta Helu za 2017 rok.
- I. Uchwalony przez Radę Miasta Helu budżet , po uwzględnieniu zmian w ciągu roku przewidywał realizację dochodów w kwocie **17.646.683,00 zł.**, natomiast wydatków w

kwocie **16.768.683,00 zł.** Rozchody budżetu miasta w wysokości 878.000.00 zł przeznaczone zostały na spłatę pożyczki (WFOŚiGW 600.000.00zł) i kredytu (BS Puck 278.000.00 zł) w związku z inwestycją „modernizacja sieci wodno-kanalizacyjnej”.

W roku 2017 rzeczywiste wykonanie budżetu miasta Helu wyniosło **17.778.505,66 zł.**, co stanowi 100,7% planu , natomiast wydatki wykonano na kwotę **16.301.462,03 zł.**, co stanowi 97,2%

Budżet miasta za 2017 rok zamknął się nadwyżką budżetową w wysokości **1.477.043,63 zł.** Rozchody budżetu miasta wyniosły kwotę **878.000.,00 zł.**, i jest to spłata pożyczki z WFOŚiGW w Gdańsku oraz kredytu zaciągniętego w Banku Spółdzielczym.

Na wykonane w 2017 roku dochody ogółem w wysokości **17.778.505,66 zł.**, na dochody bieżące przypadła kwota **17.492.029,30 zł** a na dochody majątkowe kwota **286.476,36 zł.**

Struktura dochodów jest następująca:

- dotacje 17,9 % wydatków ogółem
- subwencje 18,0 % wydatków ogółem
- sprzedaż majątku 1,6 % wydatków ogółem
- dochody z majątku gminy 9,3 % wydatków ogółem
- udział w podatkach 16,5 % wydatków ogółem
- podatki i opłaty lokalne 29,04 % wydatków ogółem
- pozostałe dochody 7,3 % wydatków ogółem

Zaplanowane dochody w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej wykonane zostały w zadawalających wysokościach, poprawa nastąpiła w porównaniu do lat poprzednich w dziale 700 „Gospodarka mieszkaniowa” tj. w 81,6%. Nie wykonano zaplanowanych dochodów ze sprzedaży majątku.

Dopuszczalny wskaźnik spłaty zadłużenia miasta Helu na koniec 2017r. nie został przekroczony. Należy dołożyć starań , aby zaplanowane dochody ze sprzedaży majątku wykonać lub zmniejszyć planowane dochody z tego tytułu do poziomu możliwego do wykonania.

II. Uchwalony przez Radę Miasta Helu plan wydatków budżetowych po zmianach dokonanych w ciągu roku przewidywał kwotę **16.768.683,00 zł.**, natomiast wydatki zrealizowano w kwocie **16.301.462,03 zł.**, tj. 97,2 % planu. Wydatki bieżące zaplanowano na kwotę 15.932.573,00 zł , a wykonano na kwotę 15.643.051,78 zł co stanowi 98,18 % planu ogółu wydatków . Wydatki

majątkowe zaplanowano na kwotę **836.110,00 zł** a wykonano na kwotę **658.410,25 zł** co stanowi 78,75% planu.

Zobowiązania miasta Helu na dzień 31.12.2017r. wyniosły kwotę 1.054.214,80 zł, są to zobowiązania niewymagalne , które w poszczególnych działach są następujące;

- dz. 750 Administracja Publiczna 150.841,20 zł
- dz. 754 Bezpieczeństwo publiczne 13.170,86 zł.
- dz. 801 Oświata i wychowanie 361.170,29 zł.
- dz. 900 Gospodarka Komunalna i ochrona środowiska 46.328,68 zł.
- dz.852 Pomoc Społeczna 28.952,43 zł.
- dz.851 Ochrona Zdrowia 861,98 zł.
- dz. 854 Edukacyjna opieka wychowawcza 5.218,59 zł.
- dz. 855 Rodzina 7.884,50 zł.

Zobowiązania wymagalne powstały w zakładzie budżetowym na kwotę 17.276,54 zł.

Na dzień 31 grudnia 2017 roku Gmina posiadała zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek, które zaciągnięte zostały na inwestycje pn. „modernizacja sieci wodno- kanalizacyjnej” w wysokości 8.165.476,21 zł. z czego pożyczka z WFOŚiGW w Gdańsku 6.421.476,21 zł. , kredyt z Banku Spółdzielczego w Pucku 1.744.000,00 zł.

Struktura wykonanych wydatków w 2017 r. przedstawia się następująco:

1. Wynagrodzenia i pochodne	6.602.705,03 zł.	40,5 % ogółu wydatków
2. Przekazane dotacje na zadania bieżące	530.000,00 zł.	3,3 % ogółu wydatków
3. Wydatki bieżące na programy unijne	11.029,75 zł.	0,1 % ogółu wydatków
4. Wydatki osobowe na rzecz osób fizycznych	338.781,25 zł.	2,0 % ogółu wydatków
5. Obsługa długu	258.842,19 zł.	1,6 % ogółu wydatków
6. Wydatki związane z realizacją zadań statutowych	4.833.388,98 zł	29,7% ogółu wydatków
7. Wydatki majątkowe (łącznie ze środkami unijnymi)	658.410,25zł.	4,0 % ogółu wydatków
RAZEM WYKONANIE	16.301.462,03 zł.	100 % ogółu wydatków

Badając zrealizowane dochody i wydatki budżetu miasta za rok 2017 Komisja Rewizyjna stwierdza, że zostały zachowane wymogi art. 242 ust. 2 ustawy o finansach publicznych, ponieważ wykonane dochody bieżące wynoszą kwotę 17.778.505,66 zł., natomiast wykonane wydatki bieżące stanowią kwotę 16.301.462,03 zł .

III. Komisja Rewizyjna w składzie :

Jan Łazur	- Przewodniczący Komisji Rewizyjnej
Bożena Turzyńska	- Członek Komisji Rewizyjnej
Grażyna Janiak	- Członek Komisji Rewizyjnej
Katarzyna Fiedorczyk	- Członek Komisji Rewizyjnej

Przeprowadziła kontrolę stanu inwestycji i wydatków miasta. Kontrolę udzielanej pomocy finansowej , rzeczowej czy w innej formie mieszkańcom Helu przez Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej. Z przeprowadzonych kontroli sporządzone zostały protokoły – nie stwierdzono istotnych uchybień.

IV. Komisja Rewizyjna po rozpatrzeniu całości spraw związanych ze sprawozdaniem z wykonania budżetu miasta Helu za 2017 rok oceniła pozytywnie prowadzoną przez Burmistrza politykę finansową. Burmistrz realizując zadania związane z wykonaniem budżetu kierował się zasadą rzetelności i oszczędności w gospodarowaniu środkami publicznymi. Poniesione wydatki realizowane były zgodnie z planem na rok budżetowy 2017. Działania Burmistrza przy realizacji budżetu były wykonywane z należytą starannością z poszanowaniem prawa. Zdaniem Komisji Rewizyjnej wysoka ocena działalności Burmistrza daje podstawę do wyrażenia mu absolutorium za 2017 rok o które wnoszę w imieniu całej Komisji.

Działając na podstawie art. 18a ust 3 z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tj. Dz.U. z 2013 roku poz. 594 ze zm.) Komisja Rewizyjna pozytywnie zaopiniowała wykonanie budżetu miasta Helu za 2017 rok oraz wnosi do Rady Miasta Helu o udzielenie Burmistrzowi Helu absolutorium za **2017 rok**. Wniosek przyjęto w głosowaniu jawnym , następującym stosunkiem głosów. Za absolutorium 4 głosy tj. 100%

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

Jan ŁAZUR