



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 13.05.2015 r. DOTYCZĄCA WYKONANIA BUDŻETU GMINY HEL ORAZ SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2015 ROK

Komisja Rewizyjna Rady Miasta Helu w składzie:

Przewodniczący Jan Łazur
Członkowie Bożena Turzyńska
Grażyna Janiak
Katarzyna Fiedorczyk

Na posiedzeniach Komisji Rewizyjnej w dniu 13maja 2016 roku rozpatrzyła:

- 1) sprawozdanie Burmistrza Helu z wykonania budżetu Gminy Hel za 2015 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego,
 - 2) sprawozdanie finansowe za 2015 rok,
 - 3) sprawozdanie z wykonania planów finansowych zakładu budżetowego Zespołu Zakładów Obsługi Miasta, jednostek budżetowych tj. Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej , Zespołu Szkół Ogólnokształcących oraz instytucji kultury - Miejskiej Biblioteki Publicznej, a także informacji o Wieloletniej Prognozie Finansowej oraz realizacji przedsięwzięć na dzień 31.12.2015 roku,
 - 4) zapoznała się z wynikami przeprowadzanych kontroli w podległych jednostkach budżetowych,
 - 5) zapoznała się z uchwałą Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku, w sprawie opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Miasta Helu za 2015 rok.
- I. Uchwalony przez Radę Miasta Helu budżet , po uwzględnieniu zmian w ciągu roku przewidywał realizację dochodów w kwocie **16.619.969,00 zł.**, natomiast wydatków w

kwocie **16.554.969,00 zł.** Zaplanowana nadwyżka budżetowa w wysokości 65.000,00 zł oraz przychody budżetu miasta w wysokości 600.000,00 zł przeznaczone zostały na rozchody miasta tj. spłatę pożyczki i kredytu zaciągniętego w związku z inwestycją „modernizacja sieci wodno-kanalizacyjnej”.

W roku 2015 rzeczywiste wykonanie budżetu miasta Helu wyniosło **15.382.633,34 zł.**, co stanowi 92,6% planu , natomiast wydatki wykonano na kwotę **15.320.883,82 zł.**, co stanowi 92,5 %

Budżet miasta za 2015 rok zamknął się nadwyżką budżetową w wysokości **61.749,52 zł.** Rozchody budżetu miasta wyniosły kwotę **665.000,00 zł.**, i jest to spłata pożyczki z WFOŚiGW w Gdańsku oraz kredytu zaciągniętego w Banku Spółdzielczym.

Na wykonane w 2015 roku dochody ogółem w wysokości **15.382.633,34 zł.**, na dochody bieżące przypadła kwota **13.889.674,64 zł** a na dochody majątkowe kwota **1.492.958,70 zł.**

Struktura dochodów jest następująca:

- dotacje 9,35 %
- subwencje 21,12 %
- sprzedaż majątku 3,23 %
- dochody z majątku gminy 6,32 %
- udział w podatkach 15,66 %
- podatki i opłaty lokalne 36,05 %
- pozostałe dochody 1,25 %
- środki unii europejskiej 7,02 %

Zaplanowane dochody w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej wykonane zostały w zadawalających wysokościach, jedynie niskie wykonanie wystąpiło w dziale 700 „Gospodarka mieszkaniowa” tj. w 54,21%. Nie wykonano zaplanowanych dochodów ze sprzedaży majątku, a niewykonanie dochodów z tego tytułu może skutkować przekroczeniem indywidualnego dopuszczalnego limitu spłaty zadłużenia miasta określonego w art. 243 ustawy o finansach publicznych, co miało miejsce w naszym przypadku na koniec 2015 roku. Dopuszczalny wskaźnik spłaty zadłużenia miasta Helu na koniec 2015 roku kształtował się na poziomie 6,12%, a wskaźnik spłaty na koniec 2015 roku ukształtował się na poziomie 6,28%. W związku z powyższą sytuacją Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej wydał opinię o sprawozdaniu z wykonania budżetu miasta Helu za 2015 rok z zastrzeżeniami w w/w sprawie.

II. Uchwalony przez Radę Miasta Helu plan wydatków budżetowych po zmianach dokonanych w ciągu roku przewidywał kwotę **16.554.969,00 zł.**, natomiast wydatki zrealizowano w kwocie **15.320.883,82 zł.**, tj. 92,5 % planu. W ramach wydatków ogółem realizacja wydatków bieżących stanowi kwotę **13.157.193,45 zł.** co stanowi 94,8 % planu ogółu wydatków. Wydatki majątkowe zaplanowano na kwotę **2.672.017,00**, a wykonano na kwotę **2.163.190,37 zł** co stanowi 80,9 %.

Największy udział w wydatkach stanowią wydatki poniesione w działach ;

- dz. 750 Administracja Publiczna 2.529.772,34 zł
- dz. 754 Bezpieczeństwo publiczne 363.018,09 zł.
- dz. 801 Oświata i wychowanie 4.604.570,88 zł.
- dz. 900 Gospodarka Komunalna i ochrona środowiska 2.200.959,90 zł.
- dz.852 Pomoc Społeczna 1.945.931,17 zł.

Zobowiązania wymagalne powstały w zakładzie budżetowym na kwotę 187,43 zł.

Na dzień 31 grudnia 2015 roku Gmina posiadała zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek, które zaciągnięte zostały na inwestycje pn. „modernizacja sieci wodno- kanalizacyjnej” w wysokości 9.786.476,21 zł. z czego pożyczka z WFOŚiGW w Gdańsku 7.486.476,21 zł. , kredyt z Banku Spółdzielczego w Pucku 2 300 000,00 zł.

Struktura wykonanych wydatków w 2015 przedstawia się następująco:

1. Wynagrodzenia i pochodne	6.062.063,65 zł.	39,6 % ogółu wydatków
2. Przekazane dotacje na zadania bieżące	524.767,04 zł.	3,4 % ogółu wydatków
3. Wydatki bieżące na programy unijne	39.986,07 zł.	0,3 % ogółu wydatków
4. Wydatki osobowe na rzecz osób fizycznych	1.657.957,64 zł.	10,8 % ogółu wydatków
5. Obsługa długu	300.508,41 zł.	2,0 % ogółu wydatków
6. Wydatki związane z realizacją zadań statutowych	4.571.910,64 zł	29,8% ogółu wydatków
7. Wydatki majątkowe (łącznie ze środkami unijnymi)	2.163.690,37 zł.	14,1 % ogółu wydatków
RAZEM WYKONANIE	15.320.883,82 zł.	100 % ogółu wydatków

Badając zrealizowane dochody i wydatki budżetu miasta za rok 2015 Komisja Rewizyjna stwierdza, że zostały zachowane wymogi art. 242 ust. 2 ustawy o finansach publicznych, ponieważ wykonane dochody bieżące wynoszą kwotę 13.889.674,64 zł., natomiast wykonane wydatki bieżące stanowią kwotę 13.157.193,45 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 kontrole wydatków poniesionych na inwestycję pt. 'Zagospodarowanie bulwaru nadmorskiego w Helu I-szy etap; kontrolę wydatków poniesionych na remont hali sportowej przy ZSO; 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 2015 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 2015. 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 2015 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 2015 rok oraz wnosi do Rady Miasta Helu o udzielenie Burmistrzowi Helu absolutorium za **2015 rok**. Wniosek przyjęto w głosowaniu jawnym , następującym stosunkiem głosów. Za absolutorium 4 głosy tj. 100%

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

Jan ŁAZUR