



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 19.05.2015 r. DOTYCZĄCA WYKONANIA BUDŻETU GMINY HEL ORAZ SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2014 ROK

Komisja Rewizyjna Rady Miasta Helu w składzie:

Przewodnicząca Katarzyna Fiedorczyk
Członkowie Bożena Turzyńska
Grażyna Janiak

Na posiedzeniach w dniach 07 kwietnia 2015 roku oraz 14 kwietnia 2015 roku rozpatrzyła :

- 1) sprawozdanie Burmistrza Helu z wykonania budżetu Gminy Hel za 2014 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego,
 - 2) sprawozdanie finansowe za 2014 rok,
 - 3) sprawozdanie z wykonania planów finansowych zakładu budżetowego Zespołu Zakładów Obsługi Miasta, sprawozdania z wykonania planów finansowych Miejskiej Biblioteki Publicznej, a także informacji o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej oraz p przebiegu realizacji przedsięwzięć na 31 grudnia 2014 roku,
 - 4) oraz zapoznała się z wynikami przeprowadzonej kontroli w Zespole Zakładów Obsługi Miasta w Helu.
- I. Uchwalony przez Radę Miasta Helu budżet , po uwzględnieniu zmian w ciągu roku przewidywał realizację dochodów w kwocie **16.116.826,00 zł**.
Zaplanowane dochody na dzień 31.12.2014 roku wykonano na kwotę **14.708.272,37 zł**,
co stanowi 91,3 % planu. Na dochody bieżące przypada kwota **13.900.629,65 zł** ,
a na dochody majątkowe kwota **807.642,72 zł**.

Budżet miasta za 2014 rok zamknął się nadwyżką budżetową w wysokości **591.807,38 zł**. Rozchody budżetu miasta wyniosły kwotę **4.000,00 zł**. i jest to spłata pożyczki z WFOŚiGW w Gdańsku.

Struktura wykonanych dochodów kształtuje się następująco:

1) dotacje	-	9,6 %
2) subwencje	-	20,11 %
3) sprzedaż majątku	-	2,06 %
4) dochody z majątku gminy-		6,87 %
5) udział w podatkach	-	16,68 %
6) podatki i opłaty lokalne	-	38,20 %
7) pozostałe dochody	-	3,51 %
8) środki unii europejskiej	-	3,51 %

Największe dochody uzyskuje gmina w czterech działach:

- 1) w dziale 756 Dochody od osób prawnych i fizycznych, gdzie wykonano kwotę 8.257.215,57 zł, co stanowi 107,98% planu,
- 2) w dziale 758 wykonano kwotę 2.982.137,39 zł tj. w 100,23% i jest to subwencja ogólna,
- 3) dział 700 wykonano w 36,60% na kwotę 1.143.313,95%. W tym dziale nie udało się wykonać założonego planu, ponieważ nie sprzedano nieruchomości przeznaczonych w budżecie do zbycia,
- 4) dział 852 wykonano w 97,77% na kwotę 1.134.780,72 zł i są to głównie otrzymane dotacje na zadania zlecone i własne.

Planowane dochody związane z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami wynosiły 879.216,00 zł. Natomiast wykonanie tych dochodów wyniosło kwotę 854.218,79 zł.

Komisja Rewizyjna stwierdza, że zakładane dochody miasta na 2014 rok nie zostały zrealizowane w 100% głównie ze względu na brak zainteresowania potencjalnych nabywców mieniem gminnym wystawionym na przetarg.

- II.** Uchwalony przez Radę Miasta Helu plan wydatków budżetowych po zmianach dokonanych w ciągu roku przewidywał kwotę **16.112.826,00 zł**, natomiast wydatki zrealizowano w kwocie **14.116.464,99 zł** co stanowi 87,6 % planu.

W ramach wydatków ogółem realizacja wydatków bieżących stanowi kwotę **12.649.272,90 zł.** co stanowi 95,9 % planu ogółu wydatków bieżących. Wydatki majątkowe to kwota **1.467.192,09 zł** co stanowi 50,2 % planu ogółu wydatków majątkowych.

Największy udział w wydatkach stanowią wydatki poniesione w działach ;

1) 801 Oświata i wychowanie	- 4.545.049,41 zł,
2) 750 Administracja publiczna	- 2.487.251,12 zł,
3) 852 Pomoc społeczna	- 1.848.084,86 zł,
4) 900 Gospodarka komunalna	- 1.832.646,32 zł,
5) 630 Turystyka	- 1.040.392,22 zł.

Natomiast struktura wykonanych wydatków w 2014 roku przedstawia się następująco:

1) wynagrodzenia i pochodne	- 5.613.977,31 zł,	39,8% ogółu wydatków
2) wydatki związane z realizacją zadań statutowych	- 4.464.443,95zł,	31,6% „
3) wydatki osobowe na rzecz osób fizycznych	- 1.565.639,87 zł,	11,1% „
4) wydatki majątkowe	- 1.467.192,09 zł,	10,4% „
5) przekazane dotacje na zadania bieżące	- 540.221,68 zł,	3,8% „
6) obsługa długu	- 333.303,93 zł,	2,4% „
7) wydatki bieżące na programy unijne	- 131.686,16 zł,	0,9% „
.....		
Razem: 14.116.464,99 zł		

Zobowiązania miasta Helu na koniec IV kwartału 2014 roku w stosunku do wykonanych dochodów stanowią 71,67% tj. kwotę 10.541.069,58 zł. Zobowiązania wymagalne powstały w zakładzie budżetowym na kwotę 89 593,37 zł, natomiast na dzień 31 grudnia 2014 roku Gmina posiadała zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek, które zaciągnięte zostały na inwestycje modernizacja sieci wodno- kanalizacyjnej w wysokości 10.451.476,21 zł z czego pożyczka z WFOŚiGW w Gdańsku to kwota 7.951.476,21 zł, kredyt z Banku Spółdzielczego w Pucku to kwota 2 500 000,00 zł. Jest to bardzo duże obciążenie dla budżetu miasta, a wydatki związane z obsługą zadłużenia (spłaty rat oraz odsetki) mogą na dłuższy czas blokować inne ważne dla miasta inwestycje.

Badając zrealizowane dochody i wydatki budżetu miasta za rok 2014 Komisja Rewizyjna stwierdza, że zostały zachowane wymogi art. 242 ust. 2 ustawy o finansach publicznych, ponieważ wykonane dochody bieżące wynoszą kwotę 13 900 629,65 zł , natomiast wykonane wydatki bieżące stanowią kwotę 12 649 272,90 zł .

III. W roku 2014 Komisja Rewizyjna w składzie :

Czesław Motyka - Przewodniczący

Karolina Soldatke - Z-ca Przewodniczącego

Marcin Daraż - Członek Komisji Rewizyjnej

przeprowadziła kontrolę w zakładzie budżetowym - Zespół Zakładów Obsługi Miasta w Helu. Kontrola dotyczyła świadczenia usług odbioru odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości i zagospodarowania tych odpadów. Dokonano analizy kosztów związanych z realizacją nowego zadania, które wyniosły kwotę 135.469,11 zł, łącznie z zatrudnieniem jednego pracownika. Na powyższą okoliczność sporządzony został protokół z przeprowadzonej kontroli.

IV. Komisja Rewizyjna po rozpatrzeniu całości spraw związanych ze sprawozdaniem z wykonania budżetu miasta Helu za 2014 rok oceniła pozytywnie prowadzoną przez Burmistrza politykę finansową. Burmistrz realizując zadania związane z wykonywaniem budżetu kierował się zasadą rzetelności i oszczędności w gospodarowaniu środkami publicznymi. Poniesione wydatki realizowane były zgodnie z planem finansowym i przeznaczeniem zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa.

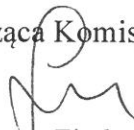
Zdaniem Komisji Rewizyjnej powyższe daje podstawę do wyrażenia pozytywnej opinii o realizacji budżetu za rok 2014.

Działając na podstawie art. 18a ust 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2013 roku poz. 594 ze zm.) Komisja Rewizyjna pozytywnie zaopiniowała wykonanie budżetu miasta Helu za 2014 rok oraz wnosi do Rady Miasta Helu o udzielenie Burmistrzowi Helu absolutorium za 2014 rok.

Wniosek przyjęto w głosowaniu jawnym, następującym stosunkiem głosów:

Za udzieleniem absolutorium - 3 głosy.

Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej



Katarzyna Fiedorczyk