



## 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 16.05.2017 r. DOTYCZĄCA WYKONANIA BUDŻETU GMINY HEL ORAZ SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2016 ROK

#### Komisja Rewizyjna Rady Miasta Helu w składzie:

Przewodniczący Jan Łazur

Członkowie Bożena Turzyńska

Grażyna Janiak

Katarzyna Fiedorczyk

W dniu 11 maja 2017 roku Komisja Rewizyjna rozpatrzyła :

1. sprawozdanie Burmistrza Helu z wykonania budżetu Gminy Hel za 2016 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego,
  2. sprawozdanie finansowe za 2016 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 31.12.2016 r. ,
  4. zapoznała się z wynikami przeprowadzanych kontroli w podległych jednostkach i zakładach,
  5. zapoznała się z uchwałą Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku, w sprawie opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Miasta Helu za 2016r.
- I. Uchwalony przez Radę Miasta Helu budżet , po uwzględnieniu zmian w ciągu roku przewidywał realizację dochodów w kwocie **16 867 613,00 PLN**, natomiast wydatków w kwocie **16 124 613 ,00 PLN** . Zaplanowano nadwyżkę budżetową w wysokości **743 000,00 PLN** oraz rozchody budżetu wyniosły kwotę **743 000,00 PLN** na spłatę pożyczki z WFOŚiGW w Gdańsku oraz kredytu zaciągniętego w banku spółdzielczym.

W roku 2016 rzeczywiste wykonanie dochodów budżetu miasta Helu wyniosło **16 174 874,04 PLN**, co stanowi 95,9 % planu, natomiast wydatki wykonano na kwotę **15 195 915,27 PLN**, co stanowi 94,2 %.

Budżet miasta za 2016 rok zamknął się nadwyżką budżetową w wysokości **978 958,77 PLN**. Rozchody budżetu miasta wyniosły kwotę **743 00000 PLN**, z przeznaczeniem na spłatę pożyczki z WFOŚiGW w Gdańsku oraz kredytu zaciągniętego w Banku Spółdzielczym w Pucku.

Na wykonane w 2016 roku dochody ogółem w wysokości **16 174 874,04 PLN**, na dochody bieżące przypadła kwota **15 541 961,40 PLN**, a na dochody majątkowe kwota **632 912, 64 PLN**.

Struktura dochodów jest następująca:

- dotacje 17,15 % wydatków ogółem,
- subwencje 18,24 % wydatków ogółem,
- sprzedaż majątku 3,89 % wydatków ogółem,
- dochody z majątku gminy 7,11 % wydatków ogółem,
- udział w podatkach 15,38 % wydatków ogółem,
- podatki i opłaty lokalne 34,63 % wydatków ogółem,
- pozostałe dochody 3,60 % wydatków ogółem.

Zaplanowane dochody w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej wykonane zostały w zadawalających wysokościach, jedynie niskie wykonanie wystąpiło w dziale 700 „Gospodarka mieszkaniowa” tj. w 71,64 %. 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.

Dopuszczalny wskaźnik spłaty zadłużenia miasta Helu na koniec 2016 roku nie został przekroczony, co miało miejsce w 2015 roku, gdzie nieznacznie dopuszczalny wskaźnik spłaty zadłużenia został przekroczony. Należy dołożyć wszelkich starań, aby zaplanowane dochody ze sprzedaży majątku wykonać lub zmniejszyć planowane dochody z tego tytułu do możliwego wykonania.

- II. Uchwalony przez Radę Miasta Helu plan wydatków budżetowych po zmianach dokonanych w ciągu roku przewidywał kwotę **16 124 613,00 PLN.**, natomiast wydatki zrealizowano w kwocie **15 195 915,27 PLN.**, tj. 94,2 % planu. W ramach wydatków ogółem realizacja wydatków bieżących stanowi kwotę **14 622 501,32 PLN** co stanowi

97,5 % planu ogółu wydatków .Wydatki majątkowe zaplanowano na kwotę **1 134 700,00 PLN**, a wykonano na **kwotę 573 410 ,95 PLN** co stanowi 50,5%.

Największy udział w wydatkach stanowią wydatki poniesione w działach ;

- dz. 750 Administracja Publiczna 2 664 697,59 PLN
- dz. 801 Oświata i wychowanie 4 664 875,15 PLN
- dz. 900 Gospodarka Komunalna i ochrona środowiska 2.211 764,05 PLN
- dz.852 Pomoc Społeczna 3 379 996,18 PLN

Zobowiązania miasta Helu na dzień 31.12.2016 roku wyniosły kwotę 778.739,04 zł i są to zobowiązania niewymagalne, natomiast zobowiązania wymagalne powstały w zakładzie budżetowym na kwotę 35 935,55 PLN

Na dzień 31 grudnia 2016 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 PLN z czego :

- pożyczka z WFOŚiGW w Gdańsku - 7 021 476,21 PLN ,
- kredyt z Banku Spółdzielczego w Pucku 2 022 000,00 PLN.

Struktura wykonanych wydatków w 2016 przedstawia się następująco:

Lp.	Wydatki	Kwota wydatków w PLN	Ogół wydatków w %
1	Wynagrodzenia i pochodne	6 390 148,99	42,05
2	Przekazane dotacje na zadania bieżące	541 807,28	3,57
3	Wydatki bieżące na programy unijne	11 960,00	0,08
4	Wydatki osobowe na rzecz osób fizycznych	352 160,41	2,32
5	Obsługa długu	287 871,83	1,89
6	Wydatki związane z realizacją zadań statutowych	4 425 047,61	29,12
7	Wydatki majątkowe (łącznie z unijnymi)	573 410,95	3,77
8	Świadczenia społeczne	2.613.508,20	17,20
<b>Razem wykonanie</b>		<b>15 195 915,27</b>	<b>100,00</b>

Badając zrealizowane dochody i wydatki budżetu miasta za rok 2016 Komisja Rewizyjna stwierdza, że zostały zachowane wymogi art. 242 ust. 2 ustawy o finansach publicznych, ponieważ wykonane dochody bieżące wynoszą kwotę 15 541 961,40 PLN, natomiast wykonane wydatki bieżące stanowią kwotę 14 622 504,32 PLN .

### 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 na temat stanu zaległości podatkowych od osób fizycznych i prawnych stan na dzień 31 grudnia 2016 roku, sprawdziła koszty utrzymania miasta oraz w zakładzie budżetowym wpływy z rezerwacji kwater na cmentarzu komunalnym. 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 2016 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 2016 r. Działania Burmistrza przy realizacji budżetu były wykonywane z należytą starannością z poszanowaniem prawa. Zdaniem Komisji Rewizyjnej wysoka ocena działalności Burmistrza daje podstawę do udzielenia mu absolutorium za 2016 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 2016 rok oraz wnosi do Rady Miasta Helu o udzielenie Burmistrzowi Helu absolutorium za 2016 rok. Wniosek przyjęto w głosowaniu jawnym , następującym stosunkiem głosów.

Za absolutorium 4 głosy tj. 100%

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

Jan ŁAZUR