

UCHWAŁA Nr 086/g114/R/II/15
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku
z dnia 17 kwietnia 2015r.

w sprawie opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Miasta Helu za 2014 rok.

Na podstawie art. 13 pkt 5 w związku z art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jednolity: Dz. U. z 2012r. poz. 1113 z późn. zm.) oraz art. 267 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2013r. poz. 885 z późn. zm.) po rozpatrzeniu przedłożonego przez Burmistrza Miasta Helu sprawozdania z wykonania budżetu za 2014 rok - Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku w osobach:

- | | |
|------------------------|------------------|
| 1. Łucjan Długosz | - przewodniczący |
| 2. Małgorzata Kopowicz | - członek |
| 3. Józef Orłowski | - członek |

opiniuje pozytywnie sprawozdanie z wykonania budżetu Miasta Helu za 2014 rok.

UZASADNIENIE

W dniu 2 kwietnia 2015r. wpłynęło do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku sprawozdanie z wykonania budżetu Miasta Helu za 2014 rok.

Przedłożone sprawozdanie z wykonania budżetu Miasta składa się z części tabelarycznej, opisowej i graficznej prezentacji zrealizowanego budżetu.

W części tabelarycznej realizację dochodów i wydatków budżetu przedstawiono podając kwoty planu i wykonania oraz wskaźniki procentowego ich wykonania według pełnej klasyfikacji budżetowej. W ujęciu tabelarycznym przedstawiono także, między innymi, plan i wykonanie dotacji oraz wydatków na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, informację o udzielonych dotacjach z budżetu oraz informację w zakresie należności i zobowiązań gminy.

Na zaplanowane dochody budżetu ogółem w kwocie 16.116.826 zł wykonano 14.708.272,37 zł, co stanowi 91,3% planu. W ramach dochodów ogółem realizacja dochodów bieżących stanowi kwotę 13.900.629,65 zł, a zrealizowane dochody majątkowe stanowią kwotę 807.642,72 zł. Udział podstawowych źródeł dochodów budżetu w wykonanych dochodach ogółem kształtuje się następująco: podatek od nieruchomości - 26,4%, subwencja oświatowa - 20,1% i udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych - 16,2%.

W ramach dochodów największe zaległości występują w podatku od nieruchomości i wzrosły w stosunku do 2013 roku o 310,60% oraz w podatku rozliczanym w formie karty podatkowej i uległy one zwiększeniu w stosunku do 2013 roku o 4,99%. Natomiast zaległości ogółem uległy zwiększeniu w stosunku do 2013 roku o 31,75%.

Jak wynika z przedstawionego sprawozdania wydatki budżetowe zrealizowano w wysokości 14.116.464,99 zł na plan 16.112.826 zł, co stanowi 87,6%. W ramach wydatków budżetu ogółem realizacja wydatków bieżących stanowi kwotę 12.649.272,90 zł, a zrealizowane wydatki majątkowe stanowią kwotę 1.467.192,09 zł.

Budżet zamknął się nadwyżką budżetową w wysokości 591.807,38 zł na planowaną nadwyżkę w kwocie 4.000 zł.

Zobowiązania Miasta na koniec IV kwartału 2014 roku w stosunku do wykonanych dochodów w 2013 roku stanowią 71,61%, tj. kwotę 10.541.069,58 zł (w tym zobowiązania wymagalne - 89.593,37 zł).

Planowane dochody związane z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami wynosiły 879.216 zł. Natomiast wykonanie tych dochodów wyniosło 854.219 zł.

Porównanie wielkości przedstawionych w sprawozdaniu z danymi wynikającymi z przedłożonej tutejszej Izbie sprawozdawczości budżetowej nie wykazało różnic.

W części opisowej do sprawozdania, w pierwszej kolejności, przedstawiono dane dotyczące uchwalonego budżetu na 2014 rok oraz dokonane w ciągu roku zmiany dochodów i wydatków budżetu. Następnie szczegółowo omówiono realizację dochodów budżetu w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej. W tej części zaprezentowano także wykonanie dochodów według struktury wraz ze wskazaniem udziału źródeł dochodów w wykonanych dochodach ogółem. Natomiast w zakresie wydatków budżetu, w pierwszej kolejności przedstawiono ogólne wartości wykonanych wydatków z podziałem na wydatki bieżące i majątkowe, a następnie tabelarycznie zobrazowano wykonanie wydatków według ich struktury oraz w układzie działów klasyfikacji. Ponadto szczegółowo omówiono realizację wydatków budżetu w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej. W tej części omówiono również przychody, rozchody i wynik finansowy osiągnięty na koniec 2014 roku.

Tak opracowane sprawozdanie daje Radzie możliwość oceny wykonania budżetu i spełnia wymagania ustawowe.

Badając pod względem formalno-prawnym sprawozdania budżetowe, Skład Orzekający stwierdza, że zostały one sporządzone zgodnie z obowiązującymi wymogami.

Wraz z wyżej omówionym sprawozdaniem przedłożono informację o stanie mienia komunalnego oraz sprawozdanie z wykonania planu finansowego samorządowej instytucji kultury.

Mając powyższe na uwadze postawiono jak w sentencji.

Od niniejszej uchwały służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku w terminie 14 dni od dnia jej doręczenia.



PRZEWODNICZĄCY
Składu Orzekającego
Długosz
Lucjan Długosz