

Dąbrówka, dn. 28.05.2019r.

PROTOKÓŁ NR 6/2019

z posiedzeń Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Dąbrówka odbytych w dniach 28 maja; 03 czerwca i 06 czerwca 2019 roku.

Posiedzenie rozpoczęło o godz. 11.00, na posiedzeniu obecni byli:

1. Krzysztof Kłębek - Przewodniczący Komisji
2. Helena Kuśkowska – Z-ca Przewodniczącego
3. Andrzej Marcinkiewicz – Członek
4. Marek Pasoń – Członek
5. Piotr Bereda – Członek

W posiedzeniu komisji uczestniczyli: Pan Radosław Korzeniewski – Wójt Gminy, Pani Dorota Wróbel – Zastępca Wójta, Pani Agnieszka Adam - Skarbnik Gminy.

Tematem posiedzenia było:

Zaopiniowanie sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Dąbrówka za 2018 rok:

- I. Zaopiniowanie sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Dąbrówka za 2018 rok.
 1. Omówienie dochodów budżetu.
 2. Omówienie wydatków budżetu.
 3. Omówienie zadań zleconych z zakresu administracji rządowej oraz zadań własnych.
 4. Rozpatrzenie sprawozdania finansowego Gminy Dąbrówka za 2018 rok.
 5. Omówienie informacji o stanie mienia komunalnego Gminy Dąbrówka.
 6. Zapoznanie się z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o przedłożonym przez Wójta Gminy sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy za 2018 rok.
- II. Sformułowanie wniosku o udzielenie bądź nieudzielenie absolutorium dla Wójta Gminy.

Ad. I. 1.

Dochody budżetu Gminy na plan 43 814 109,13 zł wykonano 43 054 082,88zł, co stanowi 98,3% w stosunku do planu. Realizacja dochodów bieżących ukształtowała się na poziomie 39 095 194,39zł i stanowiła 99,4% planu. Dochody realizowane były za pośrednictwem Ministerstwa Finansów, resortowych dysponentów budżetu państwa, Urzędów Skarbowych, Urzędu Gminy i przez inne jednostki organizacyjne,

a także przez różne działy klasyfikacji budżetowej. Dział rolnictwo i łowiectwo ogólnie planowane dochody zrealizował w 80,2% planowanych wpływów. W dziale nie zostały zrealizowane dochody z tytułu różnych dochodów. Realizacja środków z działu transport i łączność odbyła się w 99,9% założonego planu. Dochody z działu gospodarka mieszkaniowa zostały zrealizowane w wysokości 10 284,93zł, tj. 9,0% założonego planu (niska realizacja planu z uwagi na brak realizacji w pozycji wpływów zaplanowanych ze sprzedaży działek gminnych). Administracja publiczna ogółem dochody zrealizowano w 102,0% planu. Dochody z tytułu naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa wynosiły 107 150,31zł, co stanowiło 94,8% planu. Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa w stosunku do swojego planu zrealizował go w 97,8%. Dochody w dziale 756 – dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej zrealizowano w wysokości 13 653 027,16zł, w stosunku do roku ubiegłego odnotowano wzrost o 1 080 060,24zł (m.in. wpływy z PIT, podatku od czynności cywilnoprawnych). Najwyższe wpływy spośród podatków lokalnych uzyskano z podatku od nieruchomości, tj. 5 316 270,08zł, następnie z podatku od czynności cywilnoprawnych – 472 839,55zł, wpływy z podatku od środków transportowych wyniosły 197 433,17zł. Zaległości występujące w podatkach stanowią kwotę 463 272,69zł, w tym w podatku od nieruchomości 423 187,55zł (osoby prawne: 103 500,73zł; osoby fizyczne: 319 687,55zł), w podatku od środków transportowych 30 017,27zł oraz w podatku rolnym i leśnym 10 059,87zł. Skutki obniżenia górnych stawek podatków oraz skutki udzielnych ulg i zwolnień w podatkach za 2018 rok wyniosły 1 512 146,08zł. Wpływy z opłat wyniosły 1 169 459,83zł, w tym m.in.: 150 559,72zł z opłat uzyskanych za wydane zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych, opłaty skarbowej – 39 273,00zł, wpływy z opłaty eksploatacyjnej – 57 233,40zł oraz wpływy z innych opłat lokalnych w tym za zajęcie pasa drogowego – 21 203,60zł. Zaległości wymagalne w opłatach stanowią kwotę 26 032,63zł. Egzekucja zaległości podatków i opłat lokalnych prowadzona jest na bieżąco, na wszystkich zalegających zostały wystawione upomnienia bądź tytuły wykonawcze i przekazane do realizacji przez Urzędy Skarbowe.

Udział gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa ogółem wykonano w wysokości 7 022 917,52zł, co stanowi 101,0% założonego planu, z tego: udziały w podatku dochodowym od osób prawnych zostały zrealizowane w wysokości 110 438,52zł. Jest to dochód od firm działających na naszym terenie i opłacających

podatek CIT. Udział w podatku dochodowym od osób fizycznych to wpływy w wysokości 6 912 479,00zł. W stosunku do ubiegłego roku odnotowano wzrost realizacji tej pozycji dochodów o ok. 21%. Dochody realizowane przez Ministerstwo Finansów i innych dysponentów przekazywane formie subwencji i dotacji stanowią 60,3% zrealizowanych dochodów ogółem gminy. W stosunku do roku ubiegłego odnotowano wzrost subwencji oświatowej o 285 547,00zł natomiast dla subwencji ogólnej odnotowano spadek o kwotę 285 547,00zł.

Dział oświata i wychowanie ogółem dochody zrealizowano w kwocie 884 085,88zł, co stanowi 91,2% założonego planu.

Pomoc społeczna dochody ogółem zostały zrealizowane w 99,9% i stanowią one głównie dotacje przekazywane z budżetu Wojewody Mazowieckiego na realizację zadań zleconych i własnych. Edukacyjna opieka wychowawcza dochody w dziale zrealizowano w wysokości 16 748,00zł, tj. 100,0% planu. Dochody z działu gospodarka komunalna i ochrona środowiska zrealizowane zostały na poziomie 2 010 469,24zł i stanowiły 97,4% planu, głównie stanowiły one opłaty za zagospodarowanie odpadami – 911 538,29zł. Zaległości w tej pozycji dochodów wynoszą 131 525,90zł w tym zaległości z lat ubiegłych - 99 955,98zł. Zakład Gospodarki Komunalnej zrealizował dochody w wysokości 1 076 267,04zł, co stanowi 100,4% planu. Wpływy związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska wynosiły 15 879,95zł, są to wpłaty pozyskane za pośrednictwem Urzędu Marszałkowskiego.

Reasumując dochody bieżące w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej zrealizowane zostały w wysokości od 9,0% do 102,0%.

Dochody majątkowe zrealizowane zostały na poziomie 97,5% założonego planu, tj. w kwocie 3 958 888,49zł. W grupie dochodów majątkowych zrealizowano dochody w takich działach jak; 600 - Transport i łączność – 2 808 833,00zł (z budżetu Wojewody Mazowieckiego – 969 408,00zł; z budżetu Marszałka Województwa Mazowieckiego – 100 000,00zł i 1 739 425,00zł z PROW WM; 750 – Administracja Publiczna – 2 465,85 (sprzedaż samochodu służbowego); 758- Różne rozliczenia – 418 317,28zł (zwrot środków z funduszu sołeckiego 36 982,04zł i zwrot niewykorzystanych środków niewygasających – 381 335,24zł); 801 – oświata i

wychowanie – 13 500,00zł (sprzedaż samochodu specjalistycznego); 900 – gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 5 772,36zł (sprzedaż workownicy z oczyszczalni ścieków); 926 – kultura fizyczna – 710 000,00zł (300 000,00zł z Programu Rybactwo i Morze; 400 000,00zł z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej; 10 000,00zł z Programu MIAS).

Ad. I. 2

Wykonanie wydatków w 2018 roku wyniosło 49 021 143,20zł i stanowiło 94,8% założonego planu. Wydatki bieżące zostały zrealizowane w wysokości 37 621 140,86zł, co stanowi 96,2% planu wynoszącego 39 083 094,89zł. Wydatki majątkowe zrealizowano w wysokości 11 400 002,34zł, co stanowi 90,1% założonego planu. Ogółem realizacja planu wydatków ukształtowała się w przedziale od 67,5% do 100,0%, m.in.:

Dział 010 - rolnictwo i łowiectwo (97,7%) – realizowano wydatki inwestycyjne, głównie budowę wodociągów na terenie Gminy, na co przeznaczono kwotę 1 888 747,96zł. Ponożono wydatki na rzecz Izby Rolniczej i zwrot podatku akcyzowego dla producentów rolnych.

Dział 600 – transport i łączność (90,9%) – to wydatki zaangażowane w poprawę infrastruktury drogowej, tj. modernizacje, remonty i odwodnienie dróg gminnych 1 005 205,96zł, w tym Fundusz Sołecki 279 132,71zł. Na wydatki inwestycyjne wydano 6 294 193,99zł, a dotyczyły przebudowy dróg gminnych (Zaścienie, Wszebory, Małopole, Karolew, Cisie, Lasków, Kołaków).

Dział 700 – gospodarka mieszkaniowa (72,9%) – wydatki bieżące zrealizowano w 19 154,25zł m.in.: za złożenie i uzgodnienie ksiąg wieczystych. Wydatki majątkowe w dziale stanowią kwoty wypłacone za przejęte grunty pod drogi gminne (66 339,00zł).

Dział 710 – działalność usługowa (67,5%) – zrealizowane wydatki to zapłata za opracowane decyzje urbanistyczne, rozgraniczenie nieruchomości oraz wdrożenie planów miejscowych i analizę studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego.

Dział 720 – informatyka (79,6%) – wydatki zrealizowano w planowanych wielkościach, głównie to koszt obsługi programów komputerowych zainstalowanych w urzędzie służących bieżącej pracy. Wydatki inwestycyjne to zakup systemu operacyjnego do serwerowni oraz systemu do głosownia i transmisji obrad sesji rady gminy.

Dział 750 – administracja publiczna (92,5%) - zrealizowano wydatki bieżące służące sprawnemu funkcjonowaniu rady gminy, urzędu gminy i pozostałej działalności. Na obsługę rady gminy poniesiono wydatki w wysokości 178 876,37zł (93,7%). Na obsługę urzędu Gminy wydatkowano kwotę 3 252 180,99zł, w tym: wydatki osobowe 2 579 242,06zł (wynagrodzenia osobowe, składki ZUS, nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne), wydatki eksploatacyjne gaz, energia, ubezpieczenie majątku; wydatki rzeczowe: zakup materiałów, usług i wszystkich innych służących codziennej pracy urzędników. Ponadto zakup usług prawnych, opłaty sądowe, przesyłki listowe, usługi telekomunikacyjne. W ramach działu ponoszone były także wydatki na promocję gminy – 259 449,51zł, a w ramach pozostałej działalności ponoszono wydatki na składki członkowskie z tytułu przynależności Gminy do Lokalnej Grupy Rybackiej oraz Lokalnej Grupy Działania.

O godzinie 15.15 Przewodniczący Komisji – Krzysztof Kłębek ogłosił przerwę w pracach Komisji rewizyjnej do dnia 03 czerwca 2019 roku do godziny 13⁰⁰

W dniu 03 czerwca 2019 roku o godzinie 13.00 wznowione zostało posiedzenie Komisji Rewizyjnej. Otwarcia posiedzenia Komisji dokonał Pan Krzysztof Kłębek, po powitaniu zebranych przystąpiono do kontynuacji omawiania realizacji wydatków za 2018 rok:

Dział 751 – urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa (94,8%) - środki na realizację tych zadań gmina otrzymała z Krajowego Biura Wyborczego, m.in. na aktualizację spisu wyborców oraz zorganizowanie i przeprowadzenie wyborów do rady gminy i wójta.

Dział 754 – bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa (98,6%) – zrealizowano wydatki służące poprawie bezpieczeństwa przeciwpożarowego na kwotę 1 495 949,61zł. Na utrzymanie jednostek OSP w gotowości bojowej w ramach wydatków bieżących wydano kwotę 482 974,91 zł, tj. 96,4% planu. Członkowie

Komisji zwrócili uwagę na środki w kwocie 11 340,00zł stanowiące koszt udziału strażaków w seminariach o tematyce ppoż (czy zasadny był to wydatek?) Na wydatki inwestycyjne poniesiono 882 502,58zł, tj. 99,8% planu, w ramach których wykonano przekazano dotacje dla OSP Dąbrówka na zakup samochodu, dla OSP Kołaków zakupiono samochód, zmodernizowano strażnice w Zaścieniach i Kołakowie. W ramach tego działu udzielono też dotacji dla Powiatowej Straży Pożarnej w kwocie 7 000,00zł oraz dotacji dla Komendy Stołecznej Policji 44 000,00zł.

Dział 757- obsługa długu publicznego (96,8%) – zrealizowane wydatki to spłata odsetek i prowizji od kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach ubiegłych w kwocie 367 876,39zł.

Dział 758 – różne rozliczenia (0,0%) – z zaplanowanych rezerw w kwocie 160 000,00zł, kwota zabezpieczona dla rezerwy celowej wysokości 110 000,00zł z zakresu zarządzania kryzysowego była rozdysponowywana na wydatki związane z podwyższonym stanem wód. Natomiast rezerwa ogólna w kwocie 60 000,00zł została rozdysponowana przez Wójta Gminy na wydatki bieżące w promocji, sporcie i bezpieczeństwie publicznym.

Dział 801 – oświata i wychowanie (95,6%) – wykonanie wydatków na kwotę 13 789 539,26zł zabezpieczyło funkcjonowanie szkół na terenie gminy Dąbrówka. Z tego kwota 316 097,56zł to wydatki inwestycyjne w ramach których wybudowano parking i zatokę autobusową przed szkołą w Guzowatce; zakupiono samochód specjalistyczny do przewozu niepełnosprawnych dzieci. Członkowie Komisji zwrócili uwagę na wydatki ponoszone w związku z wyjazdami uczniów na basen które za ubiegły rok wyniosły 37 426,80zł.

Dział 851 – ochrona zdrowia (78,0%) – łącznie wydatkowano kwotę 172 917,46zł. Wydatki w dziale realizowane są na podstawie Gminnego Programu Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Narkomanii.

Dział 852 – pomoc społeczna (89,4%) – w dziale tym realizowane są głównie zadania zlecone z zakresu administracji rządowej na co otrzymywane są środki z budżetu Wojewody Mazowieckiego. Łączne wydatki to 1 268 889,43zł, w tym środki własne z

budżetu to kwota 765 976,68zł. Ze środków własnych budżetu finansowane są pobyty podopiecznych w domach Pomocy Społecznej, zasiłki celowe a także administracja ośrodka Pomocy Społecznej w 80% poniesionych wydatków.

Dział 853 – pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej (69,6%) – zrealizowano wydatki na częściowe wynagrodzenie dla asystenta rodziny i projekt „Aktywny i bezpieczny seniorII”.

Dział 854 – edukacyjna opieka wychowawcza (96,3%) – zrealizowano wydatki na funkcjonowanie świetlic szkolnych i pomoc materialną dla uczniów w kwocie 272 296,41zł.

Dział 855 – rodzina (99,6%) – zadania w dziale finansowane są z budżetu Wojewody Mazowieckiego m.in. na wypłatę 500+, świadczeń rodzinnych i dobry start. Łącznie wydano w dziale kwotę 11 016 531,58zł.

Dział 900 – gospodarka komunalna i ochrona środowiska (88,2%) – w ramach gospodarki odpadami wydatkowano 866 813,36zł, z czego 674 730,00zł na wywóz odpadów. Na oświetlenie ulic i konserwację oświetlenia wydano 443 729,07zł, w tym na modernizację oświetlenia 132 467,31zł. Zakład Gospodarki Komunalnej zrealizował wydatki w wysokości 1 941 720,00zł, tj. 99,7% planu, które ponoszone są m.in. na funkcjonowanie całej infrastruktury wodociągowo-kanalizacyjnej Gminy. W ramach pozostałej działalności wydano 54 851,89zł, w tym m.in. na opłacenie składki z tytułu członkostwa w Związku Gmin Zalewu Zegrzyńskiego. Członkowie Komisji zwrócili uwagę na kwotę 36 171,00zł stanowiącą koszt cięć sanitarnych drzew oraz ich usuwanie z pasów dróg gminnych. W trakcie posiedzenia Komisji udostępnione zostały dokumenty potwierdzające fakt dokonania wydatków (zlecenia, umowy i faktury). Kolejna uwaga Komisji dotyczyła wydatków w ZGK dotyczących wyjazdów i podróży służbowych – 11 187,93zł. Kwota ta stanowi koszty zwrotu za używanie własnych samochodów dla inkasentów jak również konserwatorów sieci wodociągowej i kanalizacyjnej. Ponadto Komisja także zwróciła uwagę na koszt naprawy hydrantu i skrzynki elektrycznej przy studni w Działach Czarnowskich oraz koszt przeglądu wydajności hydrantów w Zaścieniach i Karolewie.

Dział 921 – kultura i ochrona dziedzictwa narodowego (100,0%) – w dziale zrealizowano wydatki w wysokości 982 985,94zł, w tym przekazano dotację dla gminnych instytucji kultury w wysokości 940 000,00zł. W ramach pozostałej działalności wydano 42 985,94zł w ramach funduszu sołectkiego m.in. na uroczystości o charakterze kulturalnym.

Dział 926 – kultura fizyczna i sport (97,3%) – na bieżące wydatki rozdysponowano 191 313,56zł, w ramach których zrealizowano szereg imprez sportowych, zorganizowano Sportowy Dzień Dziecka, Turnieje piłki siatkowej, koszykowej, halowej nożnej, turnieje tenisa stołowego itp. Na wydatki inwestycyjne wydatkowano 1 673 626,20zł, w tym na: budowę boiska w Dąbrówce i jego ogrodzenie oraz budowę i wyposażenie placów zabaw w: Marianowie, Kołakowie, Guzowatce, Laskowie, Sokołówku; utwardzony został także plac siłowni w Kuligowie. W ramach działu udzielano także dotacji dla organizacji pożytku publicznego łącznie w kwocie 58 000,00zł (szczegóły zostały omówione w sprawozdaniu z realizacji programu współpracy Gminy Dąbrówka z organizacjami pozarządowymi i innymi podmiotami prowadzącymi działalność pożytku publicznego za 2018 rok). Komisja zwróciła uwagę na zbyt wysokie koszty budowy placu zabaw w Marianowie (155 579,03zł) i wyposażenie w pozostałych miejscowościach. W zakresie inwestycji Komisja zainteresowała się kwotą poniesioną na budowę ogrodzenia przy boisku sportowym w Dąbrówce (31 857,00zł).

Ad.2.

Za pośrednictwem resortowych dysponentów budżetu państwa Gmina otrzymała dotacje na realizację zadań zleconych i własnych. W ramach zadań zleconych na plan 11 403 675,89zł wpłynęły środki w wysokości 11 380 656,63zł, co stanowi 99,8%. Na realizację zadań własnych wpłynęły dotacje w wysokości 783 909,33zł do planowanych 783 909,33zł. Otrzymane środki rozdysponowane zostały zgodnie z przeznaczeniem i rozliczone w obowiązujących terminach.

Ad.3.

Komisja zapoznała się ze sprawozdaniem finansowym Gminy Dąbrówka za 2018 rok, które składa się z:

- bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego,

- łącznego bilansu samorządowych jednostek budżetowych,
- łącznego rachunku zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych,
- łącznego zestawienia zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych
- łącznej informacji dodatkowej do bilansu.

Po dokonaniu analizy w/w dokumentów Komisja nie wniosła uwag do przedstawionego sprawozdania finansowego pozytywnie je opiniując.

Ad.4.

Informacja o stanie mienia komunalnego Gminy Dąbrówka złożona została w formie tabelarycznej i opisowej. Komisja dokonała analizy informacji zwracając szczególną uwagę na dochody pozyskiwane z tytułu gospodarowania mieniem, które wyniosły 1 028 060,68zł z następujących tytułów: wynajmu lokali mieszkaniowych i użytkowych, wpływów za sprzedaną wodę z wodociągów wiejskich oraz wpływów za oczyszczanie ścieków. Komisja nie wniosła uwag do informacji o stanie mienia komunalnego i pozytywnie je zaopiniowała.

Ad.5.

Komisja zapoznała się z Uchwałą Nr Os.185.2019 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie Zespół Zamiejscowy w Ostrołęce z dnia 26 kwietnia 2019 roku w sprawie wydania opinii o przedłożonym przez Wójta Gminy Dąbrówka sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy za 2018 rok.

O godzinie 17.45 Przewodniczący Komisji – Krzysztof Klębek ogłosił przerwę w pracach Komisji rewizyjnej do dnia 06 czerwca 2019 roku do godziny 13⁰⁰

W dniu 06 czerwca 2019 roku o godzinie 13.00 wznowione zostało posiedzenie Komisji Rewizyjnej. Otwarcia posiedzenia Komisji dokonał Pan Krzysztof Klębek, po powitaniu zebranych przystąpiono do sformułowania wniosku w sprawie udzielania bądź nieudzielenia absolutorium Wójtowi Gminy Dąbrówka za rok 2018.

Ad. II

W N I O S E K KOMISJI REWIZYJNEJ RADY GMINY DĄBRÓWKA

w sprawie udzielania bądź nieudzielenia absolutorium Wójtowi Gminy Dąbrówka
za rok 2018

Komisja Rewizyjna na posiedzeniach w dniach 28 maja i 03 czerwca 2019 roku rozpatrzyła sprawozdanie z wykonania budżetu za 2018 rok, zapoznała się z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o tym sprawozdaniu, dokonała analizy sprawozdania finansowego za 2018 rok oraz zapoznała się z informacją o stanie mienia komunalnego. Analizy sprawozdania z wykonania budżetu za 2018 rok Komisja dokonała na podstawie otrzymanego materiału, rozpatrując w szczególności plan i stopień realizacji poszczególnych pozycji budżetu w zakresie realizacji bieżącej jak i majątkowej. Skorzystano także z wyjaśnień Wójta, Zastępcy Wójta i Skarbnika. Analizując sprawozdanie finansowe Komisja zapoznała się z bilansem budżetu, łącznym bilansem jednostki budżetowej, łącznym rachunkiem zysków i strat, łącznym zestawieniem zmian w funduszu jednostki a także informacją dodatkową do bilansu. Po rozpatrzeniu sprawozdań i informacji z realizacji budżetu za rok 2018, Komisja stwierdza, co następuje:

1. Budżet Gminy Dąbrówka na 2018 rok został przyjęty uchwałą Nr XXXIII/279/2017 w dniu 28 grudnia 2017 roku. Przyjęte do budżetu podstawowe wielkości przedstawiały się następująco: dochody 41 175 993,00zł; wydatki 47 955 858,00zł; deficyt 6 779 865,00zł; przychody 9 336 532,00zł; rozchody 2 556 667,00zł. W wyniku przeprowadzonych zmian zarządzeniami Wójta oraz uchwałami Rady, budżet Gminy po stronie planu na dzień 31 grudnia 2018 wyniósł: dochody 43 814 109,13zł; wydatki 51 731 193,13zł; deficyt 7 247 702,00zł; przychody 10 473 203,00zł; rozchody 2 556 119,00zł.
2. Dochody wykonano w kwocie 43 054 082,88zł, co stanowiło 98,3% planu. Struktura realizacji dochodów przedstawia się następująco:
dochody własne - 10 056 357,40zł,
dotacje na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej – 11 380 656,63zł,
dotacje na realizację zadań własnych – 4 769 589,33zł,
udział w PIT i CIT – 7 022 917,52zł
subwencje ogółem – 9 824 562,00zł, w tym:
 - część oświatowa subwencji ogólnej – 8 627 237,00zł
 - część wyrównawcza subwencji ogólnej – 1 197 325,00zł
3. Wydatki wykonano w kwocie 49 021 143,20zł, co stanowiło 94,8% planu, w tym wydatki bieżące 37 621 140,86zł – 96,2% planu i wydatki majątkowe 11 400 002,34zł – 90,1% planu. Struktura realizacji wydatków przedstawia się następująco:
 1. oświata i wychowanie - 13 789 539,26zł (28,1%)

2. rodzina - 11 016 531,58zł (22,5%)
 3. transport i łączność - 7 483 355,17zł (15,3%)
 4. administracja publiczna - 4 345 415,14zł (8,9%)
 5. gospodarka komunalna i ochrona środowiska 3 560 237,77zł (7,3%)
 6. rolnictwo i łowiectwo - 2 045 907,37zł (4,2%)
 7. kultura fizyczna - 1 864 939,76zł (3,8%)
 8. bezpieczeństwo publiczne - 1 495 949,61 (3,1%)
 9. pomoc społeczna - 1 268 889,43zł (2,3%)
 10. obsługa długu publicznego - 367 876,39zł (0,80%)
 11. kultura i ochrona dziedzictwa narodowego - 982 985,94 (2,0%)
 12. pozostałe (gospodarka mieszkaniowa, działalność usługowa, informatyka, obsługa długu publicznego, ochrona zdrowia, edukacyjna opieka wychowawcza - 799 515,78zł (1,70%)
4. Wydatki inwestycyjne zrealizowano w wysokości 11 400 002,34zł, tj. 90,1% planu. Większość z zaplanowanych zadań inwestycyjnych została zrealizowana. Z 41 pozycji zadań i zakupów inwestycyjnych w całości udało się zrealizować 32. Zadania, których nie udało się zrealizować w 100% zostały przeniesione do budżetu roku bieżącego, gdzie następuje ich kontynuacja. Niezrealizowanie niektórych pozycji inwestycyjnych wynikało z braku pozyskania środków na ich finansowanie bądź ze względów formalnych. Szczegółowe omówienie inwestycji zostało opisane w sprawozdaniu rocznym.
 5. Wykonanie budżetu za rok 2018 zamknęło się deficytem w wysokości 5 967 060,32zł (który został sfinansowany zaciągniętymi pożyczkami i kredytami).
 6. W 2018 roku Gmina zaciągnęła pożyczki i kredyty na realizację zadań inwestycyjnych i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w wysokości 8 392 018,21zł. Łączna kwota zobowiązań, tj. długu na koniec roku wyniosła 20 593 703,70zł.
 7. Rozchody w 2018 roku wyniosły 2 556 119,00zł, w tym spłaty kredytów 1 115 000,00zł i rat pożyczek 1 441 119,00zł.
 8. Rozpatrując sprawozdanie zwrócono szczególną uwagę na znaczący wzrost wydatków bieżących w stosunku do roku 2017 (o kwotę 2 704 800,50zł) przy znacznie mniejszym wzroście wpływów z dochodów (o kwotę 774 047,56zł). Tak duża różnica budzi niepokój Komisji, która wnioskuje do Wójta Gminy o niezwłoczne podjęcie działań prowadzących do ograniczania dysproporcji w zakresie realizacji budżetu w części bieżącej (mając głównie na uwadze racjonalizację wydatków bieżących) i przedstawienia ich na jednym z najbliższych posiedzeń Komisji.

Analizując materiały dotyczące procedury absolutoryjnej Komisja Rewizyjna przed wydaniem niniejszego wniosku dopełniła wszelkich czynności określonych w art. 270 ustawy o finansach publicznych. Na podstawie rozpatrywanych materiałów i wysłuchanych informacji, Komisja stwierdza, iż realizując budżet roku 2018 Wójt Gminy kierował się zasadą celowości i legalności w procesie gospodarowania środkami publicznymi

Na podstawie art. 18 ust 3 ustawy z dnia 08 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U z 2019, poz. 506) oraz art. 270 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869) **Komisja Rewizyjna Gminy Dąbrówka pozytywnie opiniuje wykonanie budżetu Gminy Dąbrówka za 2018 rok i występuje do Rady Gminy Dąbrówka o udzielenie Wójtowi Gminy Dąbrówka**

ABSOLUTORIUM

Wniosek o udzielenie absolutorium przyjęto w głosowaniu jawnym, następującym stosunkiem głosów: obecnych na posiedzeniu 5 członków Komisji
za udzieleniem absolutorium - 5 głosów
przeciwko udzieleniu absolutorium - 0 głosów
głosów wstrzymujących się - 0 głosów

Podpisy Komisji:

1. Krzysztof Kłębek - Przewodniczący
2. Kuśkowska Helena – Z-ca Przewodniczącego
3. Marcinkiewicz Andrzej - Członek
4. Pasoń Marek – Członek
5. Bereda Piotr – Członek.....

Dąbrówka, dn. 06.06.2019r. godz. 15.00