

Dąbrówka, dn. 02.06.2021 r.

PROTOKÓŁ NR 39/2021

z posiedzeń Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Dąbrówka odbytych w dniu 1 i 2 czerwca 2021 roku.

Posiedzenie rozpoczęło o godz. 10.00, na posiedzeniu obecny był cały skład Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Dąbrówka:

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

W posiedzeniu komisji uczestniczyli: Pani Dorota Wróbel – Zastępca Wójta, Pani Dorota Banaś - Skarbnik Gminy.

Tematem posiedzenia było:

Zaopiniowanie sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Dąbrówka za 2020 rok:

- I. Zaopiniowanie sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Dąbrówka za 2020 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 2020 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 2020 rok.
- II. Sformułowanie wniosku o udzielenie bądź nieudzielenie absolutorium dla Wójta Gminy.

Ad. I. 1.

Dochody budżetu Gminy na plan 54 514 464,10 zł wykonano 56 815 519,50zł, co stanowi 104,2% w stosunku do planu. Realizacja dochodów bieżących ukształtowała się na poziomie 51 041 743,69zł i stanowiła 96,8% 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 62,7% planowanych wpływów. W dziale nie zostały zrealizowane w pełnej wysokości dochody z tytułu różnych dochodów. Realizacja dochodów z działu transport i łączność odbyła się w 84,1% założonego

planu, tj. w kwocie 395 397,51zł. Dochody z działu gospodarka mieszkaniowa zostały zrealizowane w wysokości 12 798,05zł, tj. 2,5% założonego planu (niska realizacja planu z uwagi na brak realizacji w pozycji wpływów zaplanowanych ze sprzedaży działek gminnych). Dział – działalność usługowa - został zrealizowany w 100% w stosunku do planu. Dochody w dziale informatyka zrealizowano w wysokości 82,1%. W dziale - administracja publiczna - ogółem dochody zrealizowano w 117,5% założonego planu. Dochody z tytułu naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa wynosiły 63 130,00zł, co stanowiło 87,4% planu. Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa w stosunku do swojego planu zrealizowano w 100,3%. Dochody w dziale 756 – dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej zrealizowano w wysokości 17 790 000,59zł, w stosunku do roku ubiegłego odnotowano wzrost o 2 863 431,24zł (m.in. wpływy z PIT, podatku od czynności cywilnoprawnych). Najwyższe wpływy spośród podatków lokalnych uzyskano z podatku od nieruchomości, tj. 6 894 116,49zł, następnie z podatku od czynności cywilnoprawnych – 1 292 584,04zł, wpływy z podatku od środków transportowych wyniosły 299 857,58zł, wpływ podatku rolnego – 202 638,38zł. Zaległości występujące w podatkach stanowią kwotę 749 446,11zł, w tym w podatku od nieruchomości 703 678,00zł (osoby prawne: 282 015,84zł; osoby fizyczne: 421 662,16zł), w podatku od środków transportowych 29 714,52zł oraz w podatku rolnym i leśnym 16 053,59zł. Skutki obniżenia górnych stawek podatków oraz skutki udzielonych ulg i zwolnień w podatkach za 2020 rok wyniosły 368 629,58zł. Wpływy z opłat wyniosły 400 212,54zł, w tym m.in.: 139 891,80zł z opłat uzyskanych za wydane zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych, opłaty skarbowej – 64 047,50zł, wpływy z opłaty eksploatacyjnej – 137 433,20zł oraz wpływy z innych opłat lokalnych w tym za zajęcie pasa drogowego – 49 508,68zł oraz koszty i odsetki od tych opłat – 9 331,36zł. Zaległości wymagalne w opłatach stanowią kwotę 315,70zł. 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 8 553 242,34zł, co stanowi 99,0% założonego planu, z tego: udziały w podatku dochodowym od osób prawnych zostały zrealizowane w wysokości 225 206,34zł. Jest to dochód od firm działających na naszym terenie i opłacających podatek CIT. Udział w podatku dochodowym od osób fizycznych to wpływy w wysokości 8 328 036,00zł. W stosunku do ubiegłego roku odnotowano wzrost realizacji tej pozycji dochodów o ok. 5,76%. Dochody realizowane przez Ministerstwo Finansów i innych dysponentów przekazywane w formie subwencji i dotacji stanowią 59,9% zrealizowanych dochodów ogółem gminy i wynoszą w 2020 roku - 34 005 082,44zł. W stosunku do roku ubiegłego odnotowano spadek subwencji oświatowej o 159 719,00zł natomiast dla subwencji ogólnej odnotowano wzrost o kwotę 85 570,00zł.

Dział oświata i wychowanie ogółem dochody zrealizowano w kwocie 2 310 604,48zł, co stanowi 85,0% założonego planu. W dziale - Pomoc społeczna - dochody ogółem

zostały zrealizowane w 95,2% oraz w dziale – Rodzina – 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 21 258,00zł, tj. 100,0% planu. Dochody z działu gospodarka komunalna i ochrona środowiska zrealizowane zostały na poziomie 4 474 020,00zł i stanowiły 85,5% planu, głównie stanowiły one opłaty za zagospodarowanie odpadami – 3 079 247 24zł. Zaległości w tej pozycji dochodów wynoszą 508 544,46zł w tym zaległości z lat ubiegłych - 239 130,16zł. Zakład Gospodarki Komunalnej zrealizował dochody w wysokości 1 121 021,72zł, co stanowi 82,4% planu. Wpływy związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska wynosiły 7 739,80zł, są to wpłaty pozyskane za pośrednictwem Urzędu Marszałkowskiego. Wpływy z tytułu pozostałych działań związanych z gospodarką odpadami wyniosły 100 680,65zł, tj. 92,8%. Podsumowując, dochody bieżące w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej zrealizowane zostały w wysokości od 62,7% do 100,0%.

Dochody majątkowe zrealizowane zostały na poziomie 326,1% założonego planu, tj. w kwocie 5 773 775,81zł. W grupie dochodów majątkowych zrealizowano dochody w takich działach jak; 600 - Transport i łączność – 340 530,00zł (z PROW WM); 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – 104 077,00zł (4 077,00zł - sprzedaż samochodu ppoż; 100 000,00 zł – dotacja z budżetu Marszałka Województwa Mazowieckiego); 758- Różne rozliczenia – 5 274 115,96zł (zwrot środków z funduszu sołeckiego 30 156,96zł, środki w ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w wysokości – 5 243 959,00zł); 900 – gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 12 000,00zł (sprzedaż agregatu- SUW).

Ad. I. 2

Wykonanie wydatków w 2020 roku wyniosło 53 703 685,57zł i stanowiło 92,5% założonego planu. Wydatki bieżące zostały zrealizowane w wysokości 49 369 328,91zł, co stanowi 94,5% planu wynoszącego 52 241 416,61zł. Wydatki majątkowe zrealizowano w wysokości 4 334 356,66zł, co stanowi 74,2% założonego planu. Ogółem realizacja planu wydatków ukształtowała się w przedziale od 17,3% do 100,0%, m.in.:

Dział 010 - rolnictwo i łowiectwo (54,4%) – realizowano wydatki inwestycyjne, głównie budowę wodociągów na terenie Gminy, na co przeznaczono kwotę 1 087 167,36zł. Ponożono również wydatki na rzecz Izby Rolniczej i zwrot podatku akcyzowego dla producentów rolnych.

Przewodniczący komisji zadał pytanie, w jakim trybie sprzedano stary agregat prądotwórczy ze Stacji Uzdatniania Wody w Dąbrówce.

Odpowiedzi udzieliła pani Dorota Wróbel – Zastępca Wójta Gminy Dąbrówka informując, że koszt sprzedaży agregatu wyniósł 14760, 00 zł. brutto.

Członek komisji pytał również o wysokie koszty wysyłanej korespondencji dotyczącej zwrotu podatku akcyzowego.

Dział 600 – transport i łączność (86,2%) – w ramach wydatków bieżących na poprawę infrastruktury drogowej, tj. modernizacje, remonty i odwodnienie dróg gminnych wydatkowano 909 861,16zł, w tym Fundusz Sołecki 206 600,21zł. Na wydatki inwestycyjne wydano 1 726 275,07zł, a dotyczyły przebudowy dróg gminnych oraz wykonania dokumentacji projektowej (Kowalicha, Zaścienie – Trojany – Chruściele, Lasków) oraz przekazania pomocy finansowej dla Powiatu – 217 867,00zł.

Członkowie komisji pytali o kwotę dopłat do przewozów autobusowych dla przewoźników.

Dział 700 – gospodarka mieszkaniowa (84,6%) – wydatki bieżące zrealizowano w 26 063,06zł. Wydatki majątkowe w dziale stanowią kwoty wypłacone za przejęte grunty pod drogi gminne (186 097,80zł, w tym zakup działki w Marianowie pod plac zabaw 36 000,00zł).

Dział 710 – działalność usługowa (70,7%) – 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 (80,9%) – wydatki zrealizowano w planowanych wielkościach, głównie to koszt obsługi programów komputerowych zainstalowanych w urzędzie służących bieżącej pracy, a także realizacja projektu unijnego obejmującego szkolenia komputerowe (42 128,04zł).

Dział 750 – administracja publiczna (93,2%) - zrealizowano wydatki bieżące służące sprawnemu funkcjonowaniu rady gminy, urzędu gminy i pozostałej działalności. Na obsługę rady gminy poniesiono wydatki w wysokości 166 791,18zł (94,8%). Na obsługę urzędu Gminy wydatkowano kwotę 4 013 814,98zł, w tym: wydatki osobowe: 3 046 531,32zł (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 i funkcjonowania urzędu. Ponadto zakup usług prawnych, opłaty sądowe, przesyłki listowe, usługi telekomunikacyjne. W ramach działu ponoszone były także wydatki na promocję gminy – 83 501,28zł. W ramach pozostałej działalności ponoszono wydatki na składki członkowskie z tytułu przynależności Gminy do Lokalnej Grupy Działania ZZ i Związku Gmin Wiejskich.

Członkowie komisji zwrócili uwagę na zatrudnienie osoby zajmującej się doradztwem w pozyskiwaniu środków oraz pytano o wydatkowaną kwotę na

obsługę sesji Rady Gminy Dąbrówka. Ponadto pytano o koszty wynajmu samochodu.

Wyjaśnienie udzieliła pani skarbnik informując, że za wynajmem samochodu wydatkowaną kwotę 5300,00 zł. za okres październik – listopad 2020 rok.

Dział 751 – urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa (87,4%) - środki na realizację tych zadań gmina otrzymała z Krajowego Biura Wyborczego, m.in. na aktualizację spisu wyborców oraz zorganizowanie i przeprowadzenie wyborów na Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej.

Dział 754 – bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa (99,2%) – zrealizowano wydatki służące poprawie bezpieczeństwa przeciwpożarowego na kwotę 937 016,03zł. Na utrzymanie jednostek OSP w gotowości bojowej w ramach wydatków bieżących wydano kwotę 477 061,53 zł, tj. 98,4% planu. Na wydatki inwestycyjne poniesiono 459 954,50zł, tj. 100,0% planu, w ramach których przekazano dotację dla OSP Zaścienie na modernizację strażnicy (30 000,00zł) i na zakup samochodu pożarniczego (370 000,00zł), oraz przekazano dotację dla OSP Lasków na zakup samochodu pożarniczego (59 954,50zł). W ramach tego działu udzielono też dotacji dla Powiatowej Straży Pożarnej w kwocie 10 000,00zł oraz dotacji dla Komendy Stołecznej Policji 2 000,00zł. Ponadto w rozdziale 75421 – zarządzanie kryzysowe – poniesiono wydatki w kwocie 84 892,16zł na zapobieganie rozprzestrzeniania się oraz walkę ze skutkami pandemii Covid-19.

Dział 757 - obsługa długu publicznego (91,3%) – zrealizowane wydatki to spłata odsetek i prowizji od kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach ubiegłych w kwocie 426 557,64zł.

Dział 758 – różne rozliczenia (0,0%) – z zaplanowanych rezerw w kwocie 220 000,00zł, kwota zabezpieczona dla rezerwy celowej w wysokości 90 000,00zł z zakresu zarządzania kryzysowego była rozdysponowywana na wydatki związane z zapobieganiem i rozprzestrzenianiem się wirusa SARS-CoV-2. Natomiast rezerwa ogólna w kwocie 43 000,00zł została rozdysponowana przez Wójta Gminy na wydatki bieżące w promocji, bezpieczeństwie publicznym, pomocy społecznej i kulturze.

Dział 801 – oświata i wychowanie (94,2%) – wykonanie wydatków na kwotę 18 098 534,80zł zabezpieczyło funkcjonowanie szkół i przedszkoli na terenie gminy Dąbrówka. Z tego kwota 14 996,30zł to wydatki inwestycyjne.

Dział 851 – ochrona zdrowia (82,5%) – łącznie wydatkowano kwotę 141 636,71zł. Wydatki w dziale realizowane są na podstawie Gminnego Programu Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Narkomanii.

Dział 852 – pomoc społeczna (83,2%) – w dziale tym realizowane są głównie zadania zlecone z zakresu administracji rządowej na co otrzymywane są środki z budżetu Wojewody Mazowieckiego. Łączne wydatki to 1 377 334,15zł, w tym środki własne z budżetu to kwota 954 831,45zł. Ze środków własnych budżetu finansowane są pobyty podopiecznych w domach Pomocy Społecznej, zasiłki celowe a także administracja Ośrodka Pomocy Społecznej.

Dział 853 – pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej (67,5 %) – zrealizowano wydatki na projekt socjalny pn. „Akcja świąteczna paczka”.

Dział 854 – edukacyjna opieka wychowawcza (94,2%) – zrealizowano wydatki na funkcjonowanie świetlic szkolnych i pomoc materialną dla uczniów w kwocie 297 481,48zł.

Dział 855 – rodzina (99,6%) – zadania w dziale finansowane są z budżetu Wojewody Mazowieckiego m.in. na wypłatę 500+, świadczeń rodzinnych i program „Dobry start”. Łącznie wydano w dziale kwotę 15 143 692,14zł.

Dział 900 – gospodarka komunalna i ochrona środowiska (89,9%) – w ramach gospodarki odpadami wydatkowano 3 176 311,48zł, z czego 2 879 853,64zł na wywóz odpadów. W rozdziale 90003- oczyszczanie miast i wsi – wydatkowano 23 317,32, min. na odbiór padłych zwierząt oraz usuwanie odpadów rolniczych. Na pielęgnację zieleni wydano 10 313,00zł. W rozdziale 90005 – ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu – rozdysponowana została kwota 105 620,00zł na inwentaryzację indywidualnych źródeł ciepła. Na oświetlenie ulic i konserwację oświetlenia wydano 771 478,43zł. Modernizacja oświetlenia na terenie gminy 330 624,78zł. Zakład Gospodarki Komunalnej zrealizował wydatki w wysokości 2 238 423,62zł, tj. 90,4% planu, które ponoszone są m.in. na funkcjonowanie całej infrastruktury wodociągowo-kanalizacyjnej Gminy. W ramach pozostałej działalności wydano 129 178,39zł, w tym m.in. na opłacenie składki z tytułu członkostwa w Związku Gmin Zalewu Zegrzyńskiego a także rozliczenie zadań z funduszu sołectkiego w wysokości 86 934,70zł. Na usuwanie wyrobów zawierających azbest wydatkowano 121 851,00zł.

Członkowie komisji zwrócili uwagę na wysokie zaległości wymagalne w dziale gospodarka odpadami (za odbiór odpadów komunalnych)

Dział 921 – kultura i ochrona dziedzictwa narodowego (98,6%) – w dziale zrealizowano wydatki w wysokości 1 142 864,45zł, w tym przekazano dotację dla gminnych instytucji kultury w wysokości 905 000,00zł na cele statutowe oraz dotację celową 196 819,31zł na zadanie „Kuznia Norwida – modernizacja budynku”. W ramach pozostałej działalności wydano 41 045,14zł w tym.: w ramach funduszu sołectkiego m.in. na uroczystości o charakterze kulturalnym – 11 844,20zł oraz na organizację uroczystości w Kuligowie „Huzarzy Śmierci- Policjanci w Bitwie Warszawskiej” .

O godz. 12.00 posiedzenie komisji opuścił pan Krzysztof Klębek.

Dział 926 – kultura fizyczna i sport (86,8%) – na bieżące wydatki rozdysponowano 164 086,28zł, w ramach których zrealizowano szereg imprez sportowych, min.: Turnieje piłki siatkowej, halowej nożnej, turnieje tenisa stołowego itp. Na wydatki inwestycyjne wydatkowano 26 759,99zł, w tym na: modernizację placu zabaw we Wszeborach oraz na altanę na plac zabaw w Laskowie. W ramach działu udzielano także dotacji dla organizacji pożytku publicznego łącznie w kwocie 29 190,00zł (dla GKS Dąbrówka na zadanie „Organizacja szkolenia sportowego w piłce nożnej dla dorosłych z terenu Gminy Dąbrówka oraz reprezentacja Gminy poprzez ich udział we współzawodnictwie sportowym organizowanym przez Polski Związek Sportowy” oraz dla MUKS Dąbrówka na zadanie „W zdrowym ciele, zdrowy duch”).

Ad.I.3.

Za pośrednictwem resortowych dysponentów budżetu państwa Gmina otrzymała dotacje na realizację zadań zleconych i własnych. W ramach zadań zleconych na plan 15 525 066,53zł wpłynęły środki w wysokości 15 497 195,77zł, co stanowi 99,8%. Na realizację zadań własnych wpłynęły dotacje w wysokości 820 642,80zł do planowanych 839 033,74zł. Otrzymane środki rozdysponowane zostały zgodnie z przeznaczeniem i rozliczone w obowiązujących terminach.

O godz. 12.15 posiedzenie komisji opuścił pan Andrzej Marcinkiewicz.

Ad.I.4

Komisja zapoznała się ze sprawozdaniem finansowym Gminy Dąbrówka za 2020 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.I.5.

Informacja o stanie mienia komunalnego Gminy Dąbrówka złożona została w formie tabelarycznej i opisowej. Komisja nie wniosła uwag do informacji o stanie mienia komunalnego i pozytywnie je zaopiniowała..

Ad.I.6

Komisja zapoznała się z Uchwałą Nr 3.e./290/2021 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie z dnia 28 kwietnia 2021 roku w sprawie wydania opinii o przedłożonym przez Wójta Gminy Dąbrówka sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy za 2020 rok.

O godzinie 12.55 Przewodniczący Komisji – Pan Piotr Bereda ogłosił przerwę w pracach Komisji Rewizyjnej do dnia 2 czerwca 2020 roku do godz. 11.00.

W dniu 2 czerwca 2021 roku o godz. 11.00 wznowione zostało posiedzenie Komisji Rewizyjnej. Otwarcia posiedzenia Komisji dokonał Pan Piotr Bereda. Po powitaniu zebranych przystąpiono do kontynuacji omawiania realizacji budżetu za 2020 rok.

Ad. II

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

w sprawie udzielania absolutorium Wójtowi Gminy Dąbrówka
za rok 2020

Komisja Rewizyjna na posiedzeniach w dniach 1 i 2 czerwca 2021 roku rozpatrzyła sprawozdanie z wykonania budżetu za 2020 rok, zapoznała się z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o tym sprawozdaniu, dokonała analizy sprawozdania finansowego za 2020 rok oraz zapoznała się z informacją o stanie mienia komunalnego.

Analizy sprawozdania z wykonania budżetu za 2020 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 Zastępcy Wójta, 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 2020, Komisja stwierdza, co następuje:

1. Budżet Gminy Dąbrówka na 2020 rok został przyjęty uchwałą Nr XV/127/2020 w dniu 27 stycznia 2020 roku. Przyjęte do budżetu podstawowe wielkości przedstawiały się następująco: dochody 50 590 201,00zł; wydatki 54 694 534,00zł; deficyt 4 104 333,00zł; przychody 6 260 216,00zł; rozchody 2 155 883,00zł. W wyniku przeprowadzonych zmian zarządzeniami Wójta oraz uchwałami Rady, budżet Gminy po stronie planu na dzień 31 grudnia 2020 wyniósł: dochody 54 514 464,10zł; wydatki 58 086 539,05zł; deficyt 3 572 074,95zł; przychody 5 727 957,95zł; rozchody 2 155 883,00zł.
2. Dochody wykonano w kwocie 56 815 519,50zł, co stanowiło 104,2% planu. Struktura realizacji dochodów przedstawia się następująco:
dochody własne – 14 257 194,72zł,
dotacje na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej – 15 497 195,77zł,
dotacje na realizację zadań własnych – 8 378 932,67zł,
udział w PIT i CIT – 8 553 242,34zł
subwencje ogółem – 10 128 954,00zł, w tym:

- część oświatowa subwencji ogólnej – 9 061 352,00zł
- część wyrównawcza subwencji ogólnej – 1 067 602,00zł

3. Wydatki wykonano w kwocie 53 703 685,57zł, co stanowiło 92,5% planu, w tym wydatki bieżące 49 369 328,91zł – 94,5% planu i wydatki majątkowe 4 334 356,66zł – 74,2% planu. Struktura realizacji wydatków przedstawia się następująco:
 - 1) oświata i wychowanie – 18 098 534,80 (33,7 %)
 - 2) rodzina – 15 143 692,14zł (28,2%)
 - 3) gospodarka komunalna i ochrona środowiska 6 621 473,23zł (12,3%)
 - 4) administracja publiczna - 4 984 982,93zł (9,3%)
 - 5) transport i łączność - 2 636 136,23zł (4,9%)
 - 6) pomoc społeczna - 1 377 334,15zł (2,6%)
 - 7) rolnictwo i łowiectwo – 1 271 627,35zł (2,4%)
 - 8) kultura i ochrona dziedzictwa narodowego - 1 142 864,45 (2,1%)
 - 9) bezpieczeństwo publiczne -937 016,03 (1,7%)
 - 10) kultura fizyczna – 190 846,27zł (0,1%)
 - 11) Obsługa długu publicznego – 426 557,64zł (0,8%)
 - 12) Gospodarka mieszkaniowa – 212 160,86zł (0,4%)
 - 13) pozostałe (działalność usługowa, informatyka, ochrona zdrowia, edukacyjna opieka wychowawcza - 660 459,49zł (1,2%)

4. Wydatki inwestycyjne zrealizowano w wysokości 4 334 356,66zł, tj. 74,2% planu. Większość z zaplanowanych zadań inwestycyjnych została zrealizowana. 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 2020 zamknęło się nadwyżką w wysokości 3 111 833,93zł.

6. W 2020 roku Gmina zaciągnęła pożyczkę oraz przyjęto emisje obligacji na realizację zadań inwestycyjnych i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w wysokości 4 537 670,00zł. Łączna kwota zobowiązań, tj. długu na koniec roku wyniosła 24 559 195,70zł.

7. Rozchody w 2020 roku wyniosły 2 155 883,00zł, w tym spłaty kredytów 1 120 000,00zł i rat pożyczek 1 035 383,00zł.

8. Rozpatrując sprawozdanie zwrócono szczególną uwagę na wysokie zadłużenie Gminy. Podobnie jak w roku ubiegłym Komisja wnioskuje do Wójta Gminy o niezwłoczne podjęcie działań prowadzących do ograniczania dysproporcji w zakresie realizacji budżetu (mając głównie na uwadze racjonalizację wydatków bieżących, szczególnie w dobie COVID-19). Komisja zwraca szczególną uwagę na celowe i oszczędne zlecenie usług finansowanych przez Gminę.

Analizując materiały dotyczące procedury absolutoryjnej Komisja Rewizyjna przed wydaniem niniejszego wniosku dopełniła wszelkich czynności określonych w art. 270 ustawy o finansach publicznych.

Na podstawie art. 18 ust 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U z 2020 r., poz. 713) oraz art. 270 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2021 r., poz. 305) **Komisja Rewizyjna Rady Gminy Dąbrówka pozytywnie opiniuje wykonanie budżetu Gminy Dąbrówka za 2020 rok i występuje do Rady Gminy Dąbrówka o udzielenie Wójtowi Gminy Dąbrówka**

A B S O L U T O R I U M

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

Dąbrówka, dn. 02.06.2021 r. godz. 13,10