

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%)

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***

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. 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