

Opinia Komisji Rewizyjnej o przedłożonym przez Burmistrza Czechowic-Dziedzic sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy za 2023 rok wraz z informacją o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego, sprawozdania finansowym za 2023 rok oraz wniosku o absolutorium dla Burmistrza Czechowic-Dziedzic z tytułu wykonania budżetu JST za rok 2023.

Na podstawie art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 609), art. 270 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.), Komisja Rewizyjna na posiedzeniu w dniu 4 czerwca 2024 r. dokonała analizy sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Czechowice-Dziedzice za 2023 r., sprawozdania z wykonania planów finansowych gminnych instytucji kultury za 2023 r., informacji o stanie mienia jednostki samorządu wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach o tym sprawozdaniu oraz sprawozdania finansowego JST za 2023 rok.

W pracach nad analizą sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Czechowice-Dziedzice za 2023 rok, Komisja Rewizyjna wysłuchała wyjaśnień Zastępcy Burmistrza Czechowic-Dziedzic i Skarbnika Miasta.

Komisja Rewizyjna dokonując analizy przedłożonego sprawozdania z wykonania budżetu Gminy za 2023 rok stwierdza, co następuje:

Budżet Gminy Czechowice-Dziedzice na rok 2023 uchwalony został uchwałą nr LVII/683/22 z dnia 20 grudnia 2022 roku i wynosił:

- dochody – 236.380.542,82 zł,
- wydatki – 249.089.650,44 zł,
- przychody – 15.713.213,79 zł,
- rozchody – 3.004.106,17 zł.

W 2023 roku w budżecie gminy nastąpiły zmiany zarówno po stronie dochodów jak i wydatków.

W 2023 roku Rada Miejska podjęła 15 uchwał zmieniających budżet Gminy, a Burmistrz wydał 26 zarządzeń w sprawie zmian w budżecie.

W wyniku dokonanych zmian plan budżetu Gminy Czechowice-Dziedzice na 31.12.2023r. wynosił:

- dochody – 266.771.417,65 zł,
- wydatki – 295.129.582,69 zł,
- przychody – 31.362.271,21 zł,
- rozchody – 3.004.106,17 zł.

Planowany deficyt budżetu Gminy wynosił 28.358.165,04 zł, a wykonany – 14.229.105,72 zł i został pokryty:

- kredytem i pożyczką 6.799.229,24 zł

- nadwyżką budżetu jst z lat ubiegłych, pomniejszoną o środki określone w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 126.714,92 zł,
- wolnymi środkami jako nadwyżką środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jst, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych – 3.831.615,03 zł,
- niewykorzystanymi środkami pieniężnymi na rachunku bieżącym budżetu, wynikającymi z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach – 3.471.546,53 zł.

Dochody budżetu Gminy za 2023 r. zrealizowano w wysokości 270.284.420,33 zł, tj. 101,32 % planu dochodów po zmianach.

Wydatki budżetu Gminy za 2023 r. zrealizowano w wysokości 284.513.526,05 zł, tj. 96,40 % planu po zmianach, w tym:

- wydatki bieżące w wysokości 244.032.168,62 tj. 96,09 % planu po zmianach,
- wydatki majątkowe 40.481.357,43 zł, tj. 98,32% planu po zmianach.

Przychody budżetu gminy za 2023 r. zostały zrealizowane w wysokości 36.280.582,16 zł tj. 115,68 % planu po zmianach.

Rozchody budżetu Gminy za 2023 r. zrealizowano w wysokości 2.979.106,17 zł, tj. 99,17 % planu rozchodów.

W 2023 r. spłacono kredyty i pożyczki w kwocie 2.979.106,17 zł.

Zadłużenie na dzień 31.12.2023 r. z tytułu kredytów i pożyczek wynosiło 23.344.903,59 zł, co stanowiło 8,6 % wykonanych dochodów budżetu gminy.

Komisja Rewizyjna zapoznała się z częścią A Sprawozdania Dane ogólne, częścią B Dochody budżetu Gminy Czechowice-Dziedzice, częścią C Wydatki budżetu Gminy Czechowice-Dziedzice.

Komisja Rewizyjna analizowała załącznik nr 1 Dochody wg działów, załącznik nr 2 Wydatki wg działów i rozdziałów, załącznik nr 3 Wykaz dotacji udzielanych z budżetu Gminy na 2023 rok, załącznik nr 4 Dochody i wydatki zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami na 2023 rok, załącznik nr 5 Dochody i wydatki związane z zadaniami realizowanymi na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego i zadań wykonywanych na mocy porozumień z organami administracji rządowej na 2023 rok, załącznik nr 6 Plan dochodów rachunku dochodów jednostek prowadzących działalność określoną w ustawie z dnia 14 grudnia 2016 roku r. – Prawo oświatowe oraz wydatków nimi finansowanych, załącznik nr 7 Wydatki na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 uofp za 2023, załącznik nr 8 Dochody i wydatki związane z gospodarką odpadami komunalnymi za 2023 rok, załącznik nr 9 Dochody z tytułu zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych i wydatki budżetu na realizację zadań ujętych w Gminnym Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Gminnym Programie Przeciwdziałania Narkomanii za 2023 rok, załącznik nr 10 Dochody i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska za 2023 rok, załącznik nr 11 Środki z Funduszu Przeciwdziałania Covid-19 za 2023 rok, załącznik nr 12 Wydatki realizowane ze środków jednostek pomocniczych za 2023 rok, załącznik nr 13 Sprawozdanie o wydatkach na

przedsięwzięcia realizowane w ramach Funduszu Sołeckiego za 2023 rok, załącznik nr 14 Dochody i wydatki związane z funkcjonowaniem przystanków komunikacyjnych za 2023 rok, załącznik nr 15 Fundusz Pomocy Obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego Państwa za 2023 rok, załącznik nr 16 Plan i wykonanie przychodów i rozchodów na rok 2023, załącznik nr 17 Dochody i wydatki związane ze środkami z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych za 2023 rok.

Komisja Rewizyjna zapoznała się z informacją o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego na 31.12.2023 r.

Komisja Rewizyjna zapoznała się z informacją o przebiegu wykonania planu finansowego gminnej instytucji kultury Miejskiego Domu Kultury za 2023 r. oraz informacją o realizacji przychodów i kosztów poniesionych przez Miejską Bibliotekę Publiczną w Czechowicach-Dziedzicach za 2023 r.

Komisja Rewizyjna zapoznała się z opiniami komisji stałych Rady Miejskiej. Wszystkie komisje wydały pozytywną opinię o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Czechowice-Dziedzice za 2023 r.

Komisja Rewizyjna zapoznała się z uchwałą nr 4200/I/96/2024 I Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach z dnia 23 kwietnia 2024 r. w sprawie opinii o przedłożonym przez Burmistrza Czechowic-Dziedzic sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2023 rok.

RIO wydało pozytywną opinię o przedłożonym przez Burmistrza Czechowic-Dziedzic sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2023 rok z uwagami zawartymi w uzasadnieniu do opinii.

Komisja Rewizyjna zapoznała się z przedłożonym przez Burmistrza sprawozdaniem finansowym jednostki samorządu terytorialnego za 2023 r., sporządzonym na dzień 31.12.2023 r., w skład którego wchodzi:

- Bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gminy Czechowice-Dziedzice sporządzony na dzień 31-12-2023 r.,
- Informacja dodatkowa zbiorcza,
- Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2023 r.,
- Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2023 r.,
- Bilans jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2023 r.

Komisja zapoznała się z protokołami kontroli zewnętrznych w 2023 r. przeprowadzonych w Urzędzie Miejskim wraz z zaleceniami pokontrolnymi.

Komisja Rewizyjna zapoznała się z realizacją zadań audytowych przeprowadzonych przez Biuro Audytu i Kontroli w Urzędzie Miejskim i jednostkach organizacyjnych w 2023 roku.

Komisja zapoznała się z kontrolami przeprowadzonymi w 2023 r. przez Komisję Rewizyjną.

Komisja Rewizyjna dokonała analizy przedłożonego sprawozdania z wykonania budżetu Gminy za 2023 rok i stwierdza, co następuje:

Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy za 2023 r. jest kompletne i zawiera informacje wymienione w art. 269 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w szczególności wykonane dochody i wydatki przedstawione w szczególowości określonej jak w uchwale budżetowej.

Dochody budżetu Gminy za 2023 r. zrealizowano w wysokości 270.284.420,33 zł, tj. 101,32 % planu dochodów po zmianach.

Wydatki budżetu Gminy za 2023 r. zrealizowano w wysokości 284.513.526,05 zł, tj. 96,40 % planu wydatków po zmianach.

Przychody budżetu gminy za 2023 r. zostały zrealizowane w wysokości 36.280.582,16 zł tj. 115,68 % planu po zmianach.

Rozchody budżetu Gminy za 2023 r. zrealizowano w wysokości 2.979.106,17 zł, tj. 99,17 % planu rozchodów.

Zadłużenie na dzień 31.12.2023 r. z tytułu kredytów i pożyczek wynosiło 23.344.903,59 zł.

Przedłożone sprawozdanie zawiera dane liczbowe i informacje, które obrazują wykonanie budżetu w 2023 r. pod względem finansowym i rzeczowym.

Przedłożona informacja o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego zawiera wymagane dane, wg art. 267 ust.1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych.

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Czechowicach-Dziedzicach, po analizie rocznego sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Czechowice-Dziedzice za 2023 r. wraz z informacją o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego oraz sprawozdania finansowego jednostki samorządu terytorialnego za 2023 r. stwierdza, że gospodarka finansowa gminy w 2023 r. prowadzona była prawidłowo i zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia, Komisja Rewizyjna wnioskuje do Rady Miejskiej o udzielenie absolutorium dla Burmistrza Czechowic-Dziedzic za 2023 r.

Wniosek o udzielenie absolutorium dla Burmistrza Czechowic-Dziedzic za 2023 rok przyjęto w głosowaniu jawnym, następującym stosunkiem głosów:

za udzieleniem absolutorium – 4 głosy,

przeciw udzieleniu absolutorium – 0 głosów,

wstrzymujących się – 1 głos,

przy 5 głosujących na 6 członków wg składu osobowego.

Podpisy członków Komisji Rewizyjnej:

Przewodniczący Komisji Marian Derlich 

Zastępca Przewodniczącego Komisji Krzysztof Szczypka - nieobecny

Członkowie Komisji:

Grzegorz Babij 

Krzysztof Jarczok 

Andrzej Maj 

Urszula Szostak 

