

I N F O R M A C J A

Z posiedzenia Komisji Rewizyjnej odbytego w dniu 28 maja 2024 roku.

Obecni członkowie Komisji:

1. Kamil Kucner – Przewodniczący Komisji
2. Roman Bębnowski
3. Karol Jakubik
4. Marcin Piątczak
5. Beata Podawca-Kordowska
6. Kamil Retkowski

Spoza grona członków Komisji w posiedzeniu udział wzięli:

1. Agata Karbownik - Skarbnik Gminy Kleszczów

Porządek posiedzenia:

1. Otwarcie posiedzenia i stwierdzenie quorum.
2. Wybór wiceprzewodniczącego Komisji.
3. Rozpatrzenie sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Kleszczów za rok 2023 wraz z opinią RIO o tym sprawozdaniu oraz z informacją o stanie mienia komunalnego.
4. Rozpatrzenie sprawozdania finansowego za rok 2023.
5. Sformułowanie wniosku w sprawie udzielenia absolutorium dla Wójta Gminy za rok 2023.
6. Zakończenie obrad.

Komisja Rewizyjna na posiedzeniu w dniu 28 maja 2024 r. zapoznała się z wykonaniem budżetu Gminy Kleszczów za 2023 r.

Komisja Rewizyjna dokonała oceny wykonania budżetu za 2023 r. rozpatrując przedłożone sprawozdanie finansowe, sprawozdanie z wykonania budżetu gminy za 2023 r. wraz z Uchwałą Nr II/64/2024 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi z dnia 19 kwietnia 2024 r. w sprawie opinii o sprawozdaniu Wójta Gminy Kleszczów z wykonania budżetu za 2023 r. oraz z informacją o stanie mienia komunalnego. Komisja wzięła pod uwagę w szczególności następujące dokumenty:

- 1) Sprawozdanie z wykonania budżetu gminy Kleszczów za 2023 r. przyjęte Zarządzeniem Nr 0050.20.2023 Wójta Gminy Kleszczów z dnia 22 marca 2024 r. w sprawie informacji z wykonania budżetu Gminy Kleszczów za 2023 rok wraz z informacją o przebiegu wykonania planów finansowych instytucji kultury, sprostowane Zarządzeniem Nr 0050.38.2024 w sprawie sprostowania Zarządzenia nr 0050.20.2024 Wójta Gminy Kleszczów z dnia 22 marca 2024 r. w sprawie sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Kleszczów za 2023 rok wraz z informacją o przebiegu wykonania planów finansowych instytucji kultury oraz Informację o stopniu zaawansowania realizacji Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kleszczów za 2023 r. przyjętą Zarządzeniem Nr 0050.19.2024 Wójta Gminy Kleszczów z dnia 22 marca 2024 r.;
- 2) Załączoną do sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Kleszczów za 2023 r. informację o stanie mienia komunalnego;

- 3) Bilans z wykonania budżetu Gminy Kleszczów sporządzony na dzień 31.12.2023 r.;
- 4) Łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych sporządzony na dzień 31.12.2023 r.;
- 5) Łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych sporządzony na dzień 31.12.2023 r.;
- 6) Łączne zestawienie zmian w funduszu obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych;
- 7) Informację dodatkową obejmującą dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych.

Ww. dokumenty zostały poddane szczegółowej analizie.

Dokonując oceny sprawozdania z wykonania budżetu gminy za 2023 r. Komisja Rewizyjna pozytywnie oceniła stopień realizacji dochodów i wydatków budżetu Gminy w stosunku do założonego planu.

Budżet Gminy Kleszczów za 2023 r. zrealizowany został następująco:

1. Plan dochodów budżetowych za 2023 rok został wykonany w 101,94 %, wykonanie dochodów budżetowych zamknęło się kwotą 245 379 457,46 zł.
2. Plan wydatków budżetowych za 2023 rok został wykonany w 91,67 %, a wykonanie wydatków budżetowych zamknęło się kwotą 291 751 285,03 zł.
3. Plan dochodów bieżących za 2023 rok został wykonany w 101,56%, a wykonanie dochodów bieżących zamknęło się kwotą 235 773 247,40 zł.
4. Plan dochodów majątkowych za 2023 rok zrealizowano w 112,44%, wykonanie dochodów majątkowych zamknęło się kwotą 9 606 210,06 zł.
5. Plan wydatków majątkowych za 2023 rok zrealizowano w 86,89 %%, wykonanie wydatków majątkowych zamknęło się kwotą 56 536 709,09 zł.

W ciągu roku budżetowego wprowadzone zostały zmiany po stronie dochodów i wydatków na podstawie uchwał Rady Gminy i Zarządzeń Wójta Gminy. Zmiany dotyczyły zwiększeń i zmniejszeń planu dochodów i wydatków oraz przeniesień pomiędzy rozdziałami i paragrafami.

Uchwała budżetowa w 2023 r. zmieniana była 10 uchwałami Rady Gminy Kleszczów i 34 zarządzeniami Wójta Gminy Kleszczów na mocy udzielonego upoważnienia przez organ stanowiący do dokonywania zmian w planie wydatków budżetu w zakresie przeniesień między rozdziałami i paragrafami z wyłączeniem przeniesień wydatków pomiędzy działami.

Budżet Gminy był realizowany zgodnie z podjętymi uchwałami Rady Gminy i Zarządzeniami Wójta.

Plan budżetu Gminy Kleszczów za 2023 rok zamknął się deficytem w wysokości 77 564 598,20 zł, a wynik budżetu za 2023 rok zamknął się deficytem w wysokości 46 371 827,57 zł.

Na podstawie sprawozdania o stanie zobowiązań za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2023 roku ustalono, że na koniec okresu sprawozdawczego Gmina nie posiada zobowiązań wymagalnych oraz zadłużenia.

Informacja o stanie mienia komunalnego za 2023 rok dołączona do sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Kleszczów zawiera dane o zwiększeniach i zmniejszeniach majątku od stycznia do grudnia 2023 r. oraz prawach własności i innych prawach majątkowych, a także dane o dochodach uzyskiwanych z tytułu wykonania tych praw. Przedłożona informacja zawiera dane wymagane przepisem art. 267 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Wykaz mienia obrazuje stan majątku jaki posiada Gmina, jego wartość i zmiany.

Bilans z wykonania budżetu zamknięty został sumą aktywów i pasywów na dzień 31.12.2023 r. w wysokości 480 239 174,98 zł.

Łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych na dzień 31.12.2023 r. zamknięty został sumą aktywów i pasywów w wysokości 863 660 019,56 zł.

Łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych ustalający stratę netto na dzień 31.12.2023 r. w wysokości 45 924 480,41 zł.

Łączne zestawienie zmian w funduszu obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych - ustalające fundusz na dzień 31.12.2023 r. w wysokości 843 560 996,57 zł.

Komisja Rewizyjna zapoznała się z Uchwałą Nr II/64/2024 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi z dnia 19 kwietnia 2024 r. w sprawie opinii o sprawozdaniu Wójta Gminy Kleszczów z wykonania budżetu za 2023 r. – **opinia pozytywna.**

Komisja Rewizyjna stwierdza, iż po rozpatrzeniu sprawozdania finansowego przedłożonego przez Wójta Gminy Kleszczów za 2023 rok oraz po dokonaniu analizy i oceny zawartych danych w poszczególnych pozycjach sprawozdawczych, nie wnosi uwag do zaprezentowanego sprawozdania.

Sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Gminy na dzień 31.12.2023 r. jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. Zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych.

Biorąc pod uwagę ww. dokumenty Komisja Rewizyjna:


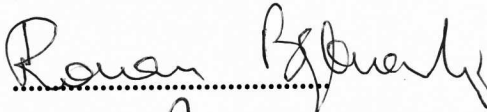
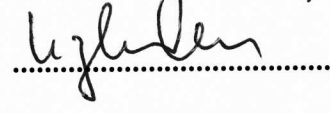


- 1) Pozytywnie oceniła sprawozdanie finansowe Gminy Kleszczów za 2023 r.;
- 2) Pozytywnie oceniła wykonanie budżetu Gminy Kleszczów wraz informacją o stanie mienia komunalnego za 2023 r.

Na koniec posiedzenia dokonano jawnego głosowania nad przyjęciem sprawozdania finansowego, sprawozdania z wykonania budżetu za 2023 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego Gminy oraz nad udzieleniem absolutorium Wójtowi Gminy.

W głosowaniu udział wzięło sześcioro członków Komisji Rewizyjnej.

Za przyjęciem przedłożonych sprawozdań i udzieleniem absolutorium Wójtowi głosowało sześcioro członków Komisji Rewizyjnej.

Komisja Rewizyjna po dokonaniu analizy wypracowała uchwałę w sprawie wyrażenia opinii dot. wykonania budżetu Gminy Kleszczów za 2023 rok i udzielenia absolutorium Wójtowi Gminy Kleszczów za 2023 rok.

1. Kamil Kucner	
2. Roman Bębnowski	
3. Karol Jakubik	
4. Marcin Piąteczak	
5. Beata Podawca -Kordowska	
6. Kamil Retkowski	