

**UCHWAŁA KOMISJI REWIZYJNEJ RADY
MIEJSKIEJ W MOSINIE
z dnia 11 czerwca 2021 r.**

**w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium
Burmistrzowi Gminy Mosina za 2020 rok**

Działając na podstawie art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r., poz. 506), Komisja Rewizyjna w składzie:

Andrzej Raźny - przewodniczący,
Jan Marciniak - członek,
Adam Monikowski - członek,
Michał Kleiber - członek,

wnosi o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Gminy Mosina za 2020 rok

UZASADNIENIE

Komisja Rewizyjna po rozpatrzeniu sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Mosina za 2020 rok, sprawozdania finansowego, informacji o stanie mienia komunalnego oraz opinii Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 14 kwietnia 2021 r., pozytywnie oceniła wykonanie budżetu Gminy Mosina za 2020 rok i na tej podstawie wnosi jak na wstępie.

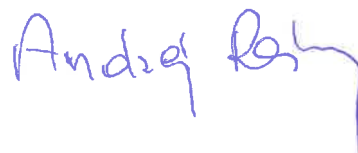
Opinia Komisji Rewizyjnej stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

Wniosek o udzielenie absolutorium Komisja Rewizyjna przyjęła w głosowaniu jawnym 1 głosem za, 0 głosów przeciw, przy 3 głosach wstrzymujących.

Przewodniczącemu Komisji Rewizyjnej powierza się niezwłoczne przekazanie niniejszej uchwały Radzie Miejskiej w Mosinie.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Przewodniczący Komisji
Rewizyjnej**



OPINIA
KOMISJI REWIZYJNEJ RADY MIEJSKIEJ W MOSINIE
w sprawie wykonania budżetu Gminy Mosina za 2020 rok

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Mosinie po rozpatrzeniu w dniu 11 czerwca 2021 roku:

- 1) sprawozdania wykonania budżetu Gminy Mosina za 2020 r.;
- 2) sprawozdania finansowego;
- 3) informacji o stanie mienia komunalnego na dzień 31 grudnia 2020 r.,
- 4) opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Mosina za rok 2020, zawartej w uchwale Nr SO-19/0954/55/2021 Składu Orzekającego z dnia 14 kwietnia 2021 roku
a także, po wysłuchaniu wyjaśnień Burmistrza Gminy Mosina - Przemysława Mielocha oraz Skarbnik Gminy Mosina - Tatiany Cynka

Pozytywnie opiniuje wykonanie budżetu Gminy Mosina za 2020 rok.

UZASADNIENIE

- 1) Pierwotny budżet Gminy Mosina uchwalony został w dniu 31 grudnia 2019 r. przez Radę Miejską w Mosinie uchwałą Nr XXI/152/19 w wysokości 190.757.404,41 zł po stronie dochodów i 201.504.135,11 zł po stronie wydatków.

W trakcie roku 2020 budżet zmieniany był następującymi uchwałami:

- Nr XXV/28/20 z dnia 27 lutego 2020r.,
- Nr XXVI/183/20 z dnia 20 marca 2020r.,
- Nr XXVII/191/20 z dnia 29 kwietnia 2020r.,
- Nr XXIX/225/20 z dnia 25 czerwca 2020r.,
- Nr XXXI/244/20 z dnia 13 sierpnia 2020r.,
- Nr XXXIV/269/20 z dnia 24 września 2020r.,
- Nr XXXV/277/20 z dnia 29 października 2020r.,
- Nr XXXVI/288/20 z dnia 26 listopada 2020r.,
- Nr XXXVII/304/20 z dnia 29 grudnia 2020r.,

oraz zarządzeniami Burmistrza Gminy Mosina:

- Nr 33/2020 z dnia 30 marca 2020r.,
- Nr 44/2020 z dnia 14 kwietnia 2020r.,
- Nr 56/2020 z dnia 21 maja 2020r.,
- Nr 60/2020 z dnia 8 czerwca 2020r.,
- Nr 72/2020 z dnia 30 czerwca 2020r.,
- Nr 82/2020 z dnia 3 lipca 2020r.,
- Nr 108/2020 z dnia 28 sierpnia 2020r.,
- Nr 119/2020 z dnia 30 września 2020r.,
- Nr 147/2020 z dnia 7 grudnia 2020r.,
- Nr 158/2020 z dnia 30 grudnia 2020r.,

Plan po zmianach po stronie dochodów wynosił 191.318.975,64 zł, a po stronie wydatków 212.170.934,24 zł, w tym plan dochodów z tytułu dotacji celowych na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami 55.664.671,49 zł. Na dzień 31.12.2020r. zaplanowano deficyt w kwocie -20.851.958,60 zł.

2) Wykonanie dochodów Gminy Mosina za 2020 rok w poszczególnych działach przedstawia się następująco:

Dział	Plan	Wykonanie 31.12.2020	%
Rolnictwo i łowiectwo	475 808,35	482 374,22	101,38%
Leśnictwo	10 000,00	12 901,68	129,02%
Transport i łączność	1 301 379,73	67 151,04	5,16%
Turystyka	12 181,36	15 589,69	127,98%
Gospodarka mieszkaniowa	3 440 800,04	3 553 680,25	103,28%
Administracja publiczna	449 688,00	449 955,38	100,06%
Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontrolni i ochrony prawa oraz sądownictwa	203 155,00	202 807,00	99,83%
Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	10 000,00	10 277,55	102,78%
Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	76 163 491,42	73 948 936,03	97,09%
Różne rozliczenia (w tym subwencja)	33 953 138,42	33 910 886,03	99,88%
Oświata i wychowanie	2 818 793,56	2 975 709,36	105,57%
Pomoc społeczna	1 323 057,68	1 218 287,05	92,08%
Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	1 380	-34 008,67	-2464,40%
Edukacyjna opieka wychowawcza	131 393,00	124 144,16	94,48%
Rodzina	54 517 461,76	54 101 337,26	99,24%
Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	16 050 566,32	14 117 074,58	87,95%
Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	167 000,00	137 051,39	82,07%
Kultura fizyczna	289 681,00	353 106,84	121,9%
Razem:	191 318 975,64	185 647 260,84	97,04%

- 3) Wykonanie wydatków Gminy Mosina za 2019 rok w poszczególnych działach przedstawia się następująco:

Dział	Plan	Wykonanie 31.12.2020	%
Rolnictwo i łowiectwo	877 363,33	737 060,24	84,01%
Leśnictwo	64 080,30	54 230,30	84,63%
Transport i łączność	28 308 945,28	25 108 447,43	88,69%
Turystyka	397 498,00	176 065,01	44,29%
Gospodarka mieszkaniowa	4 482 340,00	4 233 737,56	94,45%
Działalność usługowa	160 000,00	125 970,95	78,73%
Administracja publiczna	13 351 383,34	12 935 087,73	96,88%
Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	203 155,00	202 807,00	99,83%
Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	3 190 947,32	2 506 743,16	78,56%
Obsługa długu publicznego	717 500,00	678 505,33	94,57%
Różne rozliczenia (rezerwy)	867 367,11	0,00	0,00%
Oświata i wychowanie	61 493 792,46	60 251 491,23	97,98%
Ochrona zdrowia	499 744,74	351 765,13	70,39%
Pomoc społeczna	3 930 376,17	3 589 650,58	91,33%
Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	460 854,16	317 421,54	68,88%
Edukacyjna opieka wychowawcza	2 619 270,28	2 515 261,52	96,03%
Rodzina	55 155 589,15	54 672 035,25	99,12%
Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	26 904 375,76	24 472 413,78	90,96%
Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	5 240 475,76	5 015 295,29	95,70%
Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody	10 500,00	1 697,00	16,16%
Kultura fizyczna	3 235 376,08	3 129 915,91	96,74%
Razem	212 170 934,24	201 075 601,94	94,77%

- 4) Wyniki budżetu (jako nadwyżka wydatków nad dochodami) na koniec 2020 roku wyniósł -15.428.341,10 zł.

	Plan (po zmianach)	Wykonanie 2020	Zmiana %
Dochody	191.318.975,64	185.647.260,84	97,04%
Wydatki	212.170.934,24	201.075.601,94	94,77%
Wynik budżetu	-20.851.958,60	-15.428.341,10	

5) Budżet Gminy Mosina za 2020 rok został wykonany z deficytem w wysokości 15.428.341,10 zł, z czego:

a) dochody wykonano w wysokości 185.647.260,84 zł, co stanowi 97,04% planu, w tym:

- dochody bieżące w wysokości 171.350.429,31 zł, co stanowi 97,86% planu
- dochody majątkowe w wysokości 14.296.831,53 zł, co stanowi 88,18% planu.

b) wydatki wykonano w wysokości 201.075.601,94 zł, co stanowi 94,77% planu, w tym:

- wydatki bieżące w wysokości 162.411.606,24 zł. co stanowi 95,63% planu
- wydatki majątkowe w wysokości 38.663.995,70 zł, co stanowi 91,32% planu.

Wydatki bieżące są niższe niż dochody bieżące, co spełnia wymogi art. 242 ust. 2 ustawy o finansach publicznych.

6) Wydatki niewygasające na koniec 2020 roku zatwierdzone uchwałą Rady Miejskiej Nr XXXVII/303/20 w dniu 29 grudnia 2020 r. wyniosły łącznie 12.129.077,53 zł z nieprzekraczalnym terminem wydatkowania do 30 czerwca 2020 r.

7) Przychody budżetu wykonano w kwocie 32.668.381,14 zł, na którą to kwotę składają się:

19.000.000,00 zł - przychody ze sprzedaży innych papierów wartościowych,

13.668.381,14 zł - wolne środki na dzień 01.01.2020r., o których mowa w art.217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.

Wykonanie rozchodów stanowi kwotę 8.194.519,30 zł, z czego:

8.000.000,00 zł – stanowi wykup innych papierów wartościowych (obligacji),

194.519,30 zł spłaty pożyczek zaciągniętych w WFOŚiGW

8) Zobowiązania niewymagalne Gminy Mosina wynosiły na dzień 31 grudnia 2020 roku kwotę 43.616.710,00 zł, co stanowi 23,49% wykonanych dochodów. Są to zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji oraz pożyczek długoterminowych.

9) Skutki obniżenia górnych stawek podatków za 2020 rok wyniosły kwotę 4.367.488,62 zł. Łączna kwota odroczeń i umorzeń podatków i opłat wyniosła łącznie kwotę 26.898,50 zł.

- 10) Kwota zaległości we wpływach z majątku Gminy Mosina oraz opłatach i podatkach oraz dochodach związanych z realizacją zadań zleconych ustawami, wynosiła na dzień 31 grudnia 2020 r. kwotę 6.398.727,12 zł.
- 11) W okresie od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. w trybie przetargowym nieograniczonym i ograniczonym Gmina Mosina zbyła 9 nieruchomości o łącznej powierzchni 14.030 m² za kwotę 1.905.058,44 zł.
- 12) W roku 2020 Gmina Mosina nabyła nieruchomości o powierzchni 45.341 m² i za cenę 717.796,30 zł.
- 13) W roku 2020 Gmina pozyskała kwotę 6.226.864,00 zł z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w kwocie 6.226.864,00 zł. Środki przeznaczono na inwestycje gminne – budowa dróg, ścieżki rowerowej oraz rozbudowa obiektów oświatowych.
- 14) W ramach działu 801 Oświata i wychowanie przychody w 2020 roku wyniosły 29.713.581,36 zł a wydatki 60.251.491,23 zł (w tym 55.424.959,92 zł to wydatki bieżące a 4.826.535,31 zł to wydatki majątkowe). Przychody zatem w 49,3% sfinansowały poniesione przez Gminę wydatki w tym dziale.
- 15) Na działalności związanej z gospodarowaniem odpadami komunalnymi Gmina wykazała stratę w wysokości 1.390.232,16 zł przy przychodach na poziomie 8.313.707,20 zł i wydatkach 9.703.939,36 zł. Dochody z opłat nie pokrywają w całości wydatków poniesionych na finansowanie systemu gospodarki odpadami komunalnymi, o których mowa w art. 6r ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach.
- 16) Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Mosinie odbyła łącznie 10 posiedzeń. Kontrole przeprowadzono zgodnie z zatwierdzonym w dniu 28 listopada 2019 r. uchwałą XIX/139/19 Planem Pracy Komisji Rewizyjnej na 2020 rok. Plan został zrealizowany. Dodatkowo w trakcie roku 2020 Komisja Rewizyjna przeprowadziła 2 dodatkowe kontrole w zakresie:
 - przestrzegania przez radnych zakazu wynikającego z art. 24f. ust. 1 ustawy o samorządzie gminnym
 - kontroli realizacji projektu inwestycyjnego „Niskoemisyjne przedsięwzięcia w zakresie transportu drogowego” budowa stacji przesiadkowych w Mosinie, Drużynie oraz Pecnej.

W badanych obszarach w trakcie 2020 roku przez Komisję Rewizyjną wniosków do Burmistrza nie sformułowano.

Powyższe wskazuje, że Burmistrz Gminy Mosina prawidłowo/~~nieprawidłowo~~ zrealizował zaplanowany budżet, co dało podstawę do wystąpienia do Rady Miejskiej w Mosinie z wnioskiem o udzielenie/~~nieudzielenie~~ absolutorium.

Mosina, dnia 11 czerwca 2021 r.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

Andrzej Racy