

**UCHWAŁA KOMISJI REWIZYJNEJ
RADY MIEJSKIEJ W MOSINIE
z dnia 06 czerwca 2023 r.**

**w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Burmistrzowi
Gminy Mosina za 2022 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 Rażny - przewodniczący,
Zbigniew Grygier - zastępca przewodniczącego
Izabela Demska- członek,
Jan Marciniak - członek,
Michał Kleiber - nieobecny,

wnosi o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Gminy Mosina za 2022 rok

UZASADNIENIE

Komisja Rewizyjna po rozpatrzeniu sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Mosina za 2022 rok, sprawozdania finansowego, informacji o stanie mienia komunalnego oraz pozytywnej opinii Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 20 kwietnia 2023 r. (Uchwała SO-19/0954/140/2023), pozytywnie oceniła wykonanie budżetu Gminy Mosina za 2022 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 3 głosami „za”, przy 1 głosie „wstrzymującym się”.

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

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

Andrzej Rażny

Załącznik do uchwały
Komisji Rewizyjnej
Rady Miejskiej w Mosinie
z dnia 06 czerwca 2023 roku

OPINIA
KOMISJI REWIZYJNEJ RADY MIEJSKIEJ W MOSINIE
w sprawie wykonania budżetu Gminy Mosina za 2022 rok

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Mosinie po rozpatrzeniu w dniu 06 czerwca 2023 roku:

- 1) sprawozdania wykonania budżetu Gminy Mosina za 2022 r.;
- 2) sprawozdania finansowego;
- 3) informacji o stanie mienia komunalnego na dzień 31 grudnia 2022 r.,
- 4) opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Mosina za rok 2022, zawartej w uchwale Nr SO-19/0954/140/2023 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 20 kwietnia 2023 roku, a także po wysłuchaniu wyjaśnień Skarbnik Gminy Mosina - Tatiany Cynka

pozytywnie opiniuje wykonanie budżetu Gminy Mosina za 2022 rok

UZASADNIENIE

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Mosinie na posiedzeniach w dniach 15 maja 2023 r. i 6 czerwca 2023 r. rozpatrzyła roczne sprawozdanie finansowe Gminy Mosina za 2022 rok, sprawozdanie Burmistrza z wykonania budżetu Gminy Mosina za 2022 rok wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu o tym sprawozdaniu oraz informację o stanie mienia komunalnego Gminy Mosina.

W wyniku wyżej opisanych działań Komisja Rewizyjna stwierdza, że:

- 1) Budżet Gminy Mosina w 2022 roku, przyjęty uchwałą Nr LIX/501/21 Rady Miejskiej w Mosinie z dnia 29.12.2021 roku, zakładał:
 - uzyskanie dochodów w kwocie 179 945 627,14 zł;
 - realizację wydatków na poziomie 182 781 971,65 zł;
 - pozyskanie przychodów w kwocie 10 500 000,00 zł;
 - realizację rozchodów na poziomie 9 000 000,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła **2 836 344,51 zł** i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Mosina na 2022 rok.

W 2022 roku dokonano łącznie 21 zmian budżetu, z czego 11 uchwałami Rady Miejskiej w Mosinie i 10 zarządzeniami Burmistrza Gminy Mosina.

W wyniku wprowadzonych zmian w ciągu roku:

- plan dochodów wzrósł o 18 399 279,61 zł do kwoty 198 344 906,75 zł;
- plan wydatków wzrósł o 27 168 143,70 zł do kwoty 209 950 115,35 zł;
- plan przychodów wzrósł o 10 105 208,60 zł do kwoty 20 605 208,60 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 31 grudnia 2022 roku budżet Gminy Mosina zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 11 605 208,60 zł stanowiącym różnicę między planem dochodów a planem wydatków.

Ostatecznie budżet Gminy Mosina został wykonany z osiągniętym deficytem w wysokości 1.757.523,74 zł.:

Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2022 r. (w zł)	Plan na 31.12.2022 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)
Dochody	179 945 627,14	198 344 906,75	197 455 954,47	99,55%
w tym bieżące			192 885 163,55	
Wydatki	182 781 971,65	209 950 115,35	199 213 478,21	94,89%
w tym bieżące			178 528 152,62	
Wynik	-2 836 344,51	-11 605 208,60	-1 757 523,74	-

Dochody zrealizowano w 99,55% natomiast wykonanie wydatków wyniosło 94,89% planu.

Deficyt został sfinansowany środkami pochodzącymi z:

- Emisji papierów wartościowych w kwocie 1 541 530,14 zł;
- Niewykorzystanych środków na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 215 993,60 zł.

2) wykonanie dochodów Gminy Mosina za 2022 rok w podziale na bieżące i majątkowe:

Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2022 r. (w zł)	Plan na 31.12.2022 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
Dochody bieżące	152 281 473,20	193 858 435,67	192 885 163,55	99,50%	97,69%
Dochody majątkowe	27 664 153,94	4 486 471,08	4 570 790,92	101,88%	2,31%
RAZEM DOCHODY OGÓLEM	179 945 627,14	198 344 906,75	197 455 954,47	99,55%	100,00%

wykonanie dochodów w poszczególnych działach przedstawia się następująco:

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2022 r. (w zł)	Plan na 31.12.2022 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	80 193 456,95	87 163 562,97	87 734 298,22	100,65%	44,43%
758	Różne rozliczenia	31 909 077,00	36 423 231,25	36 604 729,60	100,50%	18,54%
855	Rodzina	22 399 698,00	28 108 696,18	27 823 250,91	98,98%	14,09%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	0,00	19 549 993,31	18 670 974,29	95,50%	9,46%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	12 260 728,00	12 166 516,80	12 156 897,14	99,92%	6,16%
801	Oświata i wychowanie	831 193,00	3 542 883,14	3 576 874,34	100,96%	1,81%
852	Pomoc społeczna	1 937 160,00	3 857 006,35	3 429 055,22	88,90%	1,74%
700	Gospodarka mieszkaniowa	3 209 472,60	2 383 029,07	2 539 841,50	106,58%	1,29%
926	Kultura fizyczna	3 281 118,00	2 530 932,59	2 407 259,65	95,11%	1,22%
600	Transport i łączność	22 416 732,59	929 336,80	934 659,19	100,57%	0,47%
750	Administracja publiczna	1 375 002,00	511 013,65	545 158,59	106,68%	0,28%
010	Rolnictwo i łowiectwo	0,00	479 235,27	479 235,27	100,00%	0,24%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	20 000,00	208 000,00	277 220,34	133,28%	0,14%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	0,00	332 930,00	122 895,74	36,91%	0,06%
020	Leśnictwo	10 500,00	58 180,07	61 391,37	105,52%	0,03%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	80 000,00	61 639,90	57 261,74	92,90%	0,03%
630	Turystyka	15 000,00	26 342,04	22 721,90	86,26%	0,01%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	6 489,00	6 489,00	6 341,10	97,72%	< 0,01%
752	Obrona narodowa	0,00	4 692,80	4 692,80	100,00%	< 0,01%
710	Działalność usługowa	0,00	1 195,56	1 195,56	100,00%	< 0,01%
	RAZEM DOCHODY OGÓLEM	179 945 627,14	198 344 906,75	197 455 954,47	99,55%	100,00%

3) wykonanie wydatków Gminy Mosina za 2022 rok w podziale na bieżące i majątkowe:

Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2022 r. (w zł)	Plan na 31.12.2022 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
Wydatki bieżące	146 400 906,93	187 439 919,35	178 528 152,62	95,25%	89,62%
Wydatki majątkowe	36 381 064,72	22 510 196,00	20 685 325,59	91,89%	10,38%
RAZEM WYDATKI OGÓLEM	182 781 971,65	209 950 115,35	199 213 478,21	94,89%	100,00%

wykonanie wydatków w poszczególnych działach przedstawia się następująco:

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2022 r. (w zł)	Plan na 31.12.2022 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
801	Oświata i wychowanie	70 369 396,68	78 362 188,87	77 494 851,64	98,89%	38,90%
855	Rodzina	23 425 556,19	29 113 965,16	28 799 512,70	98,92%	14,46%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	398 896,09	19 601 002,27	18 344 403,57	93,59%	9,21%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	19 385 504,88	19 374 588,22	18 330 825,01	94,61%	9,20%
600	Transport i łączność	29 410 758,81	19 330 752,46	17 800 153,17	92,08%	8,94%
750	Administracja publiczna	14 476 413,42	13 875 132,05	13 233 792,29	95,38%	6,64%
852	Pomoc społeczna	5 123 291,18	7 735 409,02	7 294 643,20	94,30%	3,66%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	4 724 952,24	5 233 573,74	4 481 531,53	85,63%	2,25%
926	Kultura fizyczna	4 130 587,49	4 284 066,09	4 097 939,38	95,66%	2,06%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	2 681 493,94	3 998 003,00	2 893 909,46	72,38%	1,45%
700	Gospodarka mieszkaniowa	2 063 200,00	3 052 791,05	2 199 890,36	72,06%	1,10%
757	Obsługa długu publicznego	1 363 000,00	2 174 920,80	2 122 844,19	97,61%	1,07%
851	Ochrona zdrowia	744 641,00	908 859,80	704 175,73	77,48%	0,35%
010	Rolnictwo i łowiectwo	2 004 671,98	700 588,46	611 607,59	87,30%	0,31%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	303 932,75	726 417,58	385 742,74	53,10%	0,19%
630	Turystyka	504 989,90	284 999,28	247 883,15	86,98%	0,12%
710	Działalność usługowa	209 513,00	114 175,00	106 050,97	92,88%	0,05%
020	Leśnictwo	88 350,00	88 350,00	31 231,94	35,35%	0,02%
925	Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody	10 000,00	19 000,00	17 686,31	93,09%	< 0,01%
752	Obrona narodowa	0,00	8 510,40	8 462,18	99,43%	< 0,01%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	6 489,00	6 489,00	6 341,10	97,72%	< 0,01%
758	Różne rozliczenia	1 356 333,10	956 333,10	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓLEM	182 781 971,65	209 950 115,35	199 213 478,21	94,89%	100,00%

4) Budżet Gminy Mosina za 2022 rok został wykonany z deficytem w wysokości 1.757.523,74 zł, z czego:

a) dochody wykonano w wysokości 197.455.954,47 zł, co stanowi 99,55 % planu, w tym:

- dochody bieżące w wysokości 192.885.163,55 zł, co stanowi 99,50 % planu
- dochody majątkowe w wysokości 4.570.790,92 zł, co stanowi 101,88% planu.

b) wydatki wykonano w wysokości 199.213.478,21 zł, co stanowi 94,89 % planu, w tym

- wydatki bieżące w wysokości 178.528.152,62 zł, co stanowi 95,25% planu
- wydatki majątkowe w wysokości 20.685.325,59 zł, co stanowi 91,89% planu.

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

5) Wydatki niewygasające na koniec 2022 roku zatwierdzone uchwałą Nr LXXVIII/648/22 Rady Miejskiej w Mosinie w dniu 19 grudnia 2022 r. wyniosły łącznie 2.915.165,33 zł z nieprzekraczalnym terminem wydatkowania do 30 czerwca 2023 r.

6) Przychody budżetu wykonano w kwocie 26.275.908,51 zł, na którą to kwotę składają się:

- a) 8.000.000,00 zł - przychody ze sprzedaży innych papierów wartościowych,
- b) 215.993,60 zł z niewykorzystanych środków pieniężnych, o których mowa w art. 217 ustawy o finansach publicznych,
- c) 18.059.914,91 zł - wolne środki na dzień 01.01.2022 r., o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.

Rozchody zrealizowano w kwocie 9.000.000,00 zł z tytułu spłat kredytów i pożyczek oraz wykupu innych papierów wartościowych

7) Zobowiązania niewymagalne Gminy Mosina wynosiły na dzień 31 grudnia 2022 roku kwotę 38.116.710,00 zł, co stanowi 19,3% wykonanych dochodów. Są to zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji oraz pożyczek długoterminowych. W Gminie nie wystąpiły na koniec 2022 roku zobowiązania wymagalne

- 8) W okresie od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. w trybie przetargowym nieograniczonym i ograniczonym Gmina Mosina zbyła 12 nieruchomości o łącznej powierzchni 9.500 m² za kwotę 988.560,40 zł.
- 9) W roku 2022 Gmina Mosina nabyła nieruchomości o powierzchni 30.046 m² za cenę 639.786,18 zł.
- 10) W roku 2022 Gmina pozyskała łączne dofinansowanie inwestycji z programów pomocowych w wysokości 1.615.679,20 zł, z funduszy: Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, PROW 2014-2020 oraz Województwa Wielkopolskiego.
- 11) W dniu 12.10.2022 r. na konto Gminy Mosina wpłynął zwrot nadwyżki w kwocie 2.000.000,00 zł z tytułu obniżenia kapitału zakładowego spółki Park Strzelnica Sp. z o.o. na podstawie uchwały Nr LXXIV/615/22 Rady Miejskiej w Mosinie z dnia 10.10.2022 r. w sprawie wyrażenia zgody na rozwiązanie spółki Park Strzelnica Sp. z o.o.
- 12) Na działalności związanej z gospodarowaniem odpadami komunalnymi Gmina wykazała nadwyżkę dochodów w wysokości 296.351,77 zł przy przychodach na poziomie 11.559.643,50 zł i wydatkach 11.263.291,73 zł. Dochody z opłat pokrywają zatem w całości wydatki poniesione na finansowanie systemu gospodarki odpadami komunalnymi.
- 13) Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Mosinie odbyła łącznie 9 posiedzeń związanych z realizacją Planu Pracy Komisji Rewizyjnej na 2022 rok oraz 2 kontrolami dodatkowymi zleconymi przez Radę Miejską w Mosinie. Plan kontroli został zrealizowany.

W badanych obszarach w trakcie 2022 roku przez Komisję Rewizyjną skierowano 2 wnioski do Burmistrza.

Dodatkowo w trakcie roku 2022 Komisja Rewizyjna przeprowadziła 2 dodatkowe kontrole w zakresie:

POSIEDZENIA KOMISJI REWIZYJNEJ ZWIĄZANE Z DODATKOWYMI TEMATAMI KONTROLI:

TEMAT	Informacje
Kontrola sprawowania nadzoru właścicielskiego przez Burmistrza Gminy Mosina nad jednoosobowymi spółkami prawa handlowego	Protokół wraz z materiałami dodatkowymi został zaprezentowany Radzie Miejskiej w dniu 25 maja 2023 roku.
Kontrola okoliczności związanych z wygaszeniem mandatu Burmistrza wskutek przeprowadzonego referendum.	Protokół wraz z materiałami dodatkowymi został zaprezentowany Radzie Miejskiej w dniu 25 maja 2023 roku.

Powyższe wskazuje, że Burmistrz Gminy Mosina w roku 2022 prawidłowo zrealizował zaplanowany budżet, co dało podstawę do wystąpienia do Rady Miejskiej w Mosinie z wnioskiem o udzielenie absolutorium.

Mosina, dnia 06 czerwca 2023 r.

Komisja Rewizyjna

Andrzej Rażny Przewodniczący *Andrzej Rażny*

Zbigniew Grygier Zastępca Przewodniczącego *Zbigniew Grygier*

Izabela Demska *Izabela Demska*

Michał Kleiber **nieobecny**

Jan Marciniak *Jan Marciniak*