

**UCHWAŁA KOMISJI REWIZYJNEJ
RADY MIEJSKIEJ W MOSINIE
z dnia 19 maja 2025r.**

w sprawie udzielenia absolutorium Burmistrzowi Gminy Mosina za rok 2024

Działając na podstawie art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz.U.2024.609, t.j. z dnia 2024.04.22) oraz art. 270 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.2023.1270, t.j. z dnia 2023.07.04), Komisja Rewizyjna w składzie:

Weronika Hoffa	– Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej
Michał Sobieski	– Zastępca Przewodniczącej Komisji Rewizyjnej
Elżbieta Jarecka	– członek,
Donata Mrozik	– członek, przedstawiciel klubu radnych „Dialog i współpraca”
Jolanta Szymczak	– członek, przedstawiciel klubu radnych „OdNowa”

w głosowaniu jawnym zwykłą większością głosów,
po rozpoznaniu:

sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Mosina za rok 2024, sprawozdania finansowego Gminy Mosina za rok 2024, informacji o stanie mienia Gminy Mosina za rok 2024, pozytywnej Uchwała Nr SO.16/4012/197/2025 2025r. (Uchwała Nr SO.16/4012/197/2025) o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Mosina za rok 2024 wraz z informacją o stanie mienia jednostki i objaśnieniami,
uchwała co następuje:

§ 1

Komisja Rewizyjna wnosi o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Gminy Mosina za rok 2024.

§ 2

Opinia Komisji Rewizyjnej o wykonaniu budżetu stanowi Załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 3

Niezwłoczne przekazanie niniejszej uchwały Radzie Miejskiej Gminy Mosina powierza się Przewodniczącej Komisji Rewizyjnej.

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uchwała została podjęta w obecności co najmniej połowy składu Komisji Rewizyjnej - jednogłośnie.

Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej



Załącznik do uchwały
Komisji Rewizyjnej
Rady Miejskiej w Mosinie
z dnia 19 maja 2025 roku

OPINIA
KOMISJI REWIZYJNEJ RADY MIEJSKIEJ W MOSINIE
w sprawie wykonania budżetu Gminy Mosina za rok 2024

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Mosinie w dniu 19 maja 2025 r. po rozpoznaniu:

1. sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Mosina za rok 2024,
 2. sprawozdania finansowego Gminy Mosina za rok 2024,
 3. informacji o stanie mienia Gminy Mosina za rok 2024,
 4. pozytywnej opinii Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 25 kwietnia 2025 r. (Uchwała Nr SO.16/4012/197/2025) o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Mosina za rok 2024 wraz z informacją o stanie mienia jednostki i objaśnieniami,
- a także po wysłuchaniu wyjaśnień Skarbnik Gminy Mosina – Justyny Kaczmarczyk,

pozytywnie opiniuje wykonanie budżetu Gminy Mosina za rok 2024

UZASADNIENIE

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Mosinie na posiedzeniu w dniu 19 maja 2025 r. rozpoznała sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Mosina za rok 2024, sprawozdanie finansowe Gminy Mosina za rok 2024, informację o stanie mienia Gminy Mosina za rok 2024, wraz z pozytywną opinią Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 25 kwietnia 2024r. (Uchwała Nr SO-16/0954/219/2024) o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Mosina za rok 2024 wraz z informacją o stanie mienia jednostki i objaśnieniami, i stwierdziła co następuje.

I. INFORMACJE OGÓLNE

Budżet Gminy Mosina w 2024 roku, przyjęty uchwałą Rady Miejskiej w Mosinie Nr XCVI/824/23 z dnia 14.12.2023 roku, zakładał:

- | | |
|--------------------------------------|--------------------|
| a. uzyskanie dochodów w kwocie: | 208 717 886,82 zł, |
| b. realizację wydatków na poziomie: | 220 717 886,82 zł, |
| c. pozyskanie przychodów w kwocie: | 21 500 000,00 zł, |
| d. realizację rozchodów na poziomie: | 9 500 000,00 zł. |

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 12 000 000,00 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Mosina na rok 2024.

Planowana na 2024 rok wartość przychodów stanowiła źródło pokrycia powstałego deficytu, a w pozostałej części została przeznaczona na rozchody.

W 2024 roku dokonano łącznie 18 zmian budżetu, z czego 13 uchwałami Rady Miejskiej w Mosinie i 5 Zarządzeniami Burmistrza Gminy Mosina.

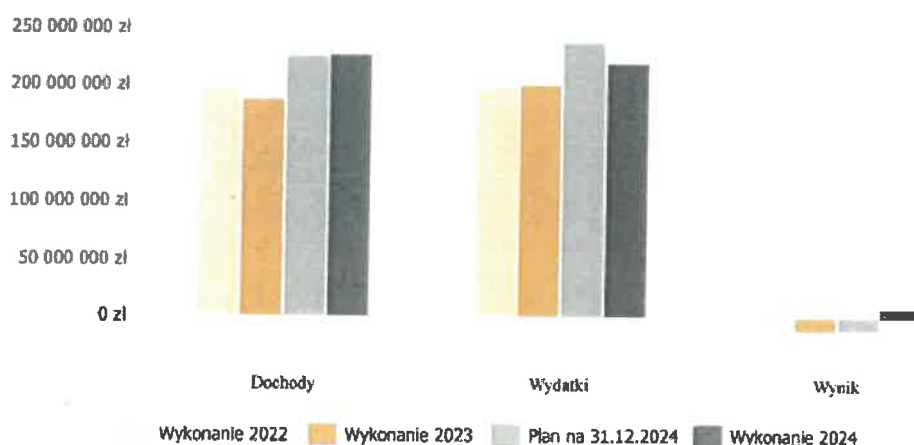
W wyniku wprowadzonych zmian w ciągu 2023 roku:

- plan dochodów **wzrósł o:** 16 610 402,30 zł do kwoty: 225 328 289,12 zł,
- plan wydatków **wzrósł o:** 16 550 402,30 zł do kwoty: 237 268 289,12 zł,
- plan przychodów **zmalął o:** 60 000,00 zł do kwoty: 21 440 000,00 zł
- plan rozchodów **nie uległ zmianie**

Na dzień 31.12.2024 r. budżet Gminy Mosina został wykonany z nadwyżką w wysokości 6 883 689,36 zł i zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 11 940 000,00 zł stanowiącym różnicę między planem dochodów a planem wydatków.

Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2024 r. (w zł)	Plan na 31.12.2024 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)
Dochody	208 717 888,82	225 328 289,12	226 135 879,52	100,36%
Wydatki	220 717 888,82	237 268 289,12	219 251 990,16	92,41%
Wynik	-12 000 000,00	-11 940 000,00	6 883 689,36	.

Dochody zrealizowano w 100,36% natomiast wykonanie wydatków wynosiło 92,41% planu.



Deficyt budżetowy został sfinansowany środkami pochodzącymi z:

- emisji obligacji komunalnych w kwocie 14 000 000,00 zł;
- niewykorzystanych środków pieniężnych, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 u.f.p. w wysokości 1 047 849,35 zł, które w całości zostały zaangażowane w realizację budżetu w 2024 roku,
- wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 u.f.p. w wysokości 8 353 811,85 zł, które zostały zaangażowane w realizację budżetu w 2024 roku w kwocie 6 392 150,65 zł,

II. WYKONANIE PLANU DOCHODÓW

Dochody budżetu Gminy w 2024 roku wyniosły 226 135 679,52 zł, a ich realizacja stanowiła 100,36% planu wynoszącego (na dzień 31.12.2024 r.) 225 328 289,12 zł.

Wykonanie planu dochodów Gminy Mosina za rok 2024 w podziale na bieżące i majątkowe przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2024 r. (w zł)	Plan na 31.12.2024 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
Dochody bieżące	176 637 683,00	209 071 788,33	211 513 540,10	101,17%	93,53%
Dochody majątkowe	32 080 203,82	16 256 500,79	14 622 139,42	89,95%	6,47%
RAZEM DOCHODY OGÓŁEM	208 717 886,82	225 328 289,12	226 135 679,52	100,36%	100,00%

Wykonanie planu dochodów bieżących Gminy Mosina za rok 2024 według działów klasyfikacji budżetowej przedstawia się następująco:

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2024 r. (w zł)	Plan na 31.12.2024 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem					
756		101 150 896,00	105 852 802,33	108 673 167,93	102,66%	48,06%
758	Różne rozliczenia	46 379 225,00	61 252 218,64	61 252 213,98	100,00%	27,09%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	23 342 608,00	16 816 449,80	15 002 210,50	88,68%	6,63%
855	Rodzina	8 105 101,00	11 653 316,17	11 532 805,07	98,97%	5,10%
800	Transport i łączność	3 607 040,12	7 587 117,60	7 433 415,61	97,97%	3,29%
801	Oświata i wychowanie	12 597 288,95	6 470 546,39	6 354 099,81	98,20%	2,81%
700	Gospodarka mieszkaniowa	6 956 410,85	4 367 151,85	4 929 979,72	112,89%	2,18%
852	Pomoc społeczna	2 348 583,65	3 886 738,92	3 877 451,86	99,51%	1,71%
926	Kultura fizyczna	3 194 333,25	2 988 051,61	2 905 063,44	97,22%	1,28%
750	Administracja publiczna	585 964,00	1 948 566,44	1 751 097,74	91,41%	0,79%
010	Rołnictwo i łowiectwo	0,00	764 743,61	764 743,59	100,00%	0,34%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	6 668,00	535 588,00	535 996,43	99,89%	0,24%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	0,00	473 868,94	468 302,08	98,83%	0,21%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	390 000,00	300 917,74	323 050,54	107,36%	0,14%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	0,00	176 640,00	137 354,39	77,76%	0,06%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	20 600,00	106 598,03	106 763,91	100,16%	0,05%
020	Leśnictwo	33 750,00	35 972,85	40 426,92	112,38%	0,02%
710	Działalność usługowa	0,00	0,00	17 516,00	-	< 0,01%
	RAZEM DOCHODY OGÓŁEM	208 717 886,82	225 328 289,12	226 135 679,52	100,36%	100,00%

Wykonanie planu dochodów majątkowych Gminy Mosina za rok 2024 według działów klasyfikacji budżetowej przedstawia się następująco:

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2024 r. (w zł)	Plan na 31.12.2024 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
800	Transport i łączność	2 601 581,12	5 345 280,49	5 080 177,07	95,04%	34,74%
700	Gospodarka mieszkaniowa	5 147 686,50	2 656 107,50	3 155 786,59	118,81%	21,58%
926	Kultura fizyczna	2 600 647,25	2 343 940,13	2 208 352,99	94,22%	15,10%
758	Różne rozliczenia	0,00	2 022 953,63	2 022 953,63	100,00%	13,83%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	10 007 000,00	2 709 000,00	1 063 011,13	39,24%	7,27%
750	Administracja publiczna	0,00	1 060 246,19	972 834,51	91,76%	6,65%
801	Oświata i wychowanie	11 422 558,95	116 000,00	116 000,00	100,00%	0,79%
020	Leśnictwo	750,00	2 972,85	3 013,50	101,37%	0,02%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	300 000,00	0,00	0,00	-	0,00%
	RAZEM DOCHODY MAJĄTKOWE	32 680 203,82	16 256 500,79	14 622 139,42	89,95%	100,00%

III. WYKONANIE PLANU WYDATKÓW

Wydatki budżetu Gminy Mosina za rok 2024 wyniosły 219 251 990,16 zł, a ich realizacja wyniosła 92,41% planu wynoszącego 237 268 289,12 zł.

Wykonanie planu wydatków Gminy Mosina za rok 2024 w podziale na bieżące i majątkowe przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2024 r. (w zł)	Plan na 31.12.2024 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
Wydatki bieżące	176 398 957,77	212 094 418,86	198 536 664,22	93,61%	90,55%
Wydatki majątkowe	44 318 929,05	25 173 870,26	20 715 325,94	82,26%	9,45%
RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	220 717 886,82	237 268 289,12	219 251 990,16	92,41%	100,00%

Wykonanie planu wydatków ogółem Gminy Mosina za rok 2024 według działów klasyfikacji budżetowej przedstawia się następująco:

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2024 r. (w zł)	Plan na 31.12.2024 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
801	Oświata i wychowanie	101 261 441,06	112 541 791,66	109 921 056,51	97,67%	50,13%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	31 915 271,73	29 724 800,88	25 081 707,69	84,38%	11,44%
600	Transport i łączność	25 209 645,42	22 299 323,68	20 321 695,21	91,13%	9,27%
750	Administracja publiczna	18 667 213,66	19 994 057,04	16 841 278,08	84,23%	7,68%
855	Rodzina	9 457 086,82	12 836 633,34	12 671 771,71	98,72%	5,76%
852	Pomoc społeczna	6 451 904,29	8 305 426,52	8 175 390,36	98,43%	3,73%
926	Kultura fizyczna	5 354 516,50	7 823 690,33	7 567 104,25	96,72%	3,45%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	6 841 124,07	7 326 815,17	6 619 142,24	90,34%	3,02%
757	Obsługa długu publicznego	3 331 192,60	3 357 525,18	3 025 161,72	90,10%	1,38%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	3 451 182,20	3 737 956,60	2 673 941,76	71,53%	1,22%
700	Gospodarka mieszkaniowa	3 542 704,00	3 529 810,94	2 426 758,32	68,75%	1,11%
010	Rośnictwo i łowiectwo	1 320 674,74	1 040 809,43	956 029,49	91,85%	0,44%
851	Ochrona zdrowia	1 184 000,00	1 303 250,90	862 447,46	66,18%	0,39%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	302 463,40	763 172,01	701 337,02	91,90%	0,32%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	6 666,00	536 588,00	535 996,43	99,89%	0,24%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	324 305,50	534 800,16	464 765,29	86,90%	0,21%
710	Działalność usługowa	366 250,00	366 250,00	248 117,66	67,75%	0,11%
630	Turystyka	266 831,54	116 831,54	88 715,51	75,93%	0,04%
020	Leśnictwo	71 800,00	71 800,00	67 186,05	93,57%	0,03%
925	Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody	15 650,00	15 650,00	2 189,40	13,99%	< 0,01%
752	Obrona narodowa	230,00	230,00	0,00	0,00%	0,00%
758	Różne rozkczenia	1 375 733,29	1 041 166,76	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	220 717 886,82	237 268 289,12	219 251 990,16	92,41%	100,00%

W 2024 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 198 536 664,22 zł, tj. w 93,61% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 212 094 418,86 zł.

Wykonanie planu wydatków bieżących Gminy Mosina za rok 2024 według działów klasyfikacji budżetowej przedstawia się następująco:

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2024 r. (w zł)	Plan na 31.12.2024 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
801	Oświata i wychowanie	87 491 441,06	108 112 712,05	106 575 890,11	98,56%	53,68%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	20 924 011,53	26 205 049,28	23 410 258,20	89,33%	11,79%
750	Administracja publiczna	18 511 159,66	19 456 650,54	18 579 019,17	85,21%	8,35%
855	Rodzina	9 457 086,82	12 836 633,34	12 671 771,71	98,72%	6,38%
800	Transport i łączność	10 759 845,42	11 312 784,41	10 088 372,72	89,18%	5,08%
852	Pomoc społeczna	6 451 904,29	8 305 425,52	8 175 390,36	98,43%	4,12%
821	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	5 653 636,82	6 279 257,79	5 785 063,82	92,13%	2,91%
926	Kultura fizyczna	4 162 049,50	4 197 185,01	4 096 091,23	97,59%	2,06%
757	Obsługa długu publicznego	3 331 192,60	3 357 525,16	3 025 161,72	90,10%	1,52%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	3 358 182,20	3 691 234,60	2 645 219,76	71,66%	1,33%
700	Gospodarka mieszkaniowa	2 529 704,00	2 829 810,94	1 762 054,65	62,27%	0,89%
851	Ochrona zdrowia	1 184 000,00	1 303 250,90	862 447,46	66,18%	0,43%
010	Rolnictwo i łowiectwo	20 874,74	776 091,43	784 815,95	98,55%	0,39%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	302 463,40	763 172,01	701 337,02	91,90%	0,35%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	6 666,00	536 588,00	535 986,43	99,89%	0,27%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	324 305,50	534 800,16	484 765,29	86,90%	0,23%
710	Działalność usługowa	366 250,00	366 250,00	248 117,66	67,75%	0,12%
830	Turystyka	101 170,94	101 170,94	75 515,51	74,64%	0,04%
020	Leśnictwo	71 800,00	71 800,00	67 186,05	93,57%	0,03%
925	Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody	15 650,00	15 650,00	2 189,40	13,99%	< 0,01%
752	Obrona narodowa	230,00	230,00	0,00	0,00%	0,00%
758	Różne rozliczenia	1 375 733,29	1 041 166,76	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI BIEŻĄCE	178 388 957,77	212 094 418,86	198 536 664,22	93,61%	100,00%

Wydatki majątkowe Gminy Mosina w 2024 roku zostały wykonane na poziomie 20 715 325,94 zł, tj. w 82,29% do planu po zmianach wynoszącego 25 173 870,26 zł.

Wykonanie planu wydatków majątkowych Gminy Mosina za rok 2024 według działów klasyfikacji budżetowej przedstawia się następująco:

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2024 r. (w zł)	Plan na 31.12.2024 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
600	Transport i łączność	14 450 000,00	10 986 559,25	10 233 522,49	93,15%	49,40%
926	Kultura fizyczna	1 192 467,00	3 626 505,32	3 471 013,02	95,71%	16,76%
801	Oświata i wychowanie	13 770 000,00	4 428 989,61	3 345 166,40	75,53%	16,15%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	10 991 260,20	3 519 751,60	1 671 449,49	47,49%	8,07%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 187 487,25	1 047 557,38	834 078,42	79,82%	4,03%
700	Gospodarka mieszkaniowa	1 013 000,00	700 000,00	664 703,67	94,96%	3,21%
750	Administracja publiczna	156 054,00	537 406,50	262 256,91	48,80%	1,27%
010	Rolnictwo i łowiectwo	1 300 000,00	264 718,00	191 213,54	72,23%	0,92%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	93 000,00	46 722,00	28 722,00	61,47%	0,14%
630	Turystyka	165 660,60	15 660,60	13 200,00	84,29%	0,06%
	Razem wydatki majątkowe	44 318 929,05	25 173 870,26	20 715 325,94	82,29%	100,00%

IV. WYKONANIE PLANU PRZYCHODÓW

Przychody budżetu Gminy Mosina w roku 2024 zrealizowano w łącznej kwocie 23 401 661,20 zł, co stanowi 109,15% planu, w tym:

- emisja papierów wartościowych – 14 000 000,00 zł;
- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 1 047 849,35 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 8 353 811,85 zł.

V. WYKONANIE PLANU ROZCHODÓW

Rozchody budżetu Gminy Mosina w roku 2024 zrealizowano w łącznej kwocie 9 500 000,00 zł, co stanowi 100,00% planu, w tym:

- spłaty pożyczek i wykup papierów wartościowych – 9 500 000,00 zł.

Zmiana stanu zadłużenia na koniec 2024 roku w Gminie Mosina przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	Wartości
Przychody z tytułu kredytów, pożyczek i emisji papierów wartościowych	14 000 000,00
Rozchody z tytułu spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	9 500 000,00
Wzrost zadłużenia na koniec roku	4 500 000,00

VI. PODSUMOWANIE

Budżet Gminy Mosina za 2024 rok został wykonany z nadwyżką w wysokości **6 883 689,36 zł** (przy planowanym deficycie budżetu w kwocie 11 940 000,00 zł), bowiem:

dochody zrealizowano w wysokości 225 328 289,12 zł, co stanowi **100,36%** planu, w tym:

- dochody bieżące wykonane w wysokości 211 513 540,10 zł, co stanowi 101,17 % planu
- dochody majątkowe wykonane w wysokości 14 622 139,42 zł, co stanowi 89,95 % planu, a

wydatki zrealizowano w wysokości 219 251 990,16 zł, co stanowi **92,41%** planu, w tym:

- wydatki bieżące wykonane w wysokości 198 536 664,22 zł, co stanowi 93,61 % planu,
- wydatki majątkowe wykonane w wysokości 20 715 325,94 zł, co stanowi 82,29 % planu.

Według stanu na dzień 31.12.2024 r. wykonane wydatki bieżące są niższe niż wykonane dochody bieżące, wobec czego Gmina Mosina zachowała relację określoną w art. 242 ust. 2 ustawy o finansach publicznych, czym spełniła wymaganie ustawowe.

Wydatki niewygasające z nieprzekraczalnym terminem wydatkowania do 30 czerwca 2025r. – nie wystąpiły.

Przychody budżetu Gmina Mosina na dzień 31.12.2024 r. zrealizowała w łącznej kwocie 23 401 661,20 zł, co stanowi **109,15%** planu, na którą to kwotę składają się:

- 14 000 000,00 zł – emisja papierów wartościowych,
- 1 047 849,35 zł – z niewykorzystanych środków pieniężnych, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych
- 8 353 811,85 zł – wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.

Rozchody budżetu Gmina Mosina na dzień 31.12.2024 r. zrealizowała w kwocie 9 500 000,00 zł, co stanowi **100,00%** planu, na którą to kwotę składają się:

- 9 500 000,00 zł - wykup papierów wartościowych.

Zadłużenie Gminy Mosina na dzień 31.12.2024 r wyniosło 48 700 000,00 zł i wynikało z wyemitowanych obligacji.

Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

Zobowiązania niewymagalne wyniosły 9 900 752,12 zł.

Należności Gminy Mosina na dzień 31.12.2024 r wyniosły 5 453 582,89 zł, w tym zaległości – 4 188 667,07 zł. Wielkość zaległości na koniec roku 2024, w porównaniu z rokiem 2023 uległa zmniejszeniu o kwotę 2 361 131,94 zł.

Dane wskazane w sprawozdaniu z wykonania budżetu z kwotami planowanymi w budżecie na 2024 roku oraz zawartymi w przedłożonych sprawozdaniach budżetowych wskazują na zgodność kwot planowanych i wykonanych, za wyjątkiem rozbieżności wskazanych w pkt IV.1. i IV.2. uzasadnienia opinii Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 25 kwietnia 2024r. tj. Uchwały Nr SO.16/4012/197/2025. Na posiedzeniu Komisji Rewizyjnej Skarbnik Gminy wyjaśniła przyczyny i okoliczności składające się na wystąpienie rozbieżności. Rozbieżności okazały się nie mieć istotnego wpływu na gospodarkę finansową Gminy Mosina.

Suma wydatków wykonanych i zobowiązań przekroczyła plan ustalony w budżecie o kwotę 558 177,68 zł. Na posiedzeniu Komisji Rewizyjnej Skarbnik Gminy wyjaśniła przyczyny i okoliczności składające się na wystąpienie powyższych przekroczeń, które w większości wystąpiły w jednostkach oświatowych Gminy Mosina. Przekroczenia planów okazały się nie mieć istotnego wpływu na gospodarkę finansową Gminy Mosina.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Mosina (dalej jako: WPF), obowiązująca od początku 2024 roku, która została przyjęta uchwałą Rady Miejskiej w Mosinie nr XCVI/823/23 z dnia 14.12.2023r., zakładała wynik budżetu na poziomie – 12 000 000,00 zł oraz planowaną kwotę długu ogółem Gminy Mosina w roku 2024 na poziomie 56 200 000,00 zł. WPF, po zmianach, z których ostatnia zmiana została przyjęta uchwałą nr XIII/114/24 z dnia 30.12.2024 r., na koniec roku 2024, zakładała planowany deficyt budżetu na poziomie 11 940 000,00 zł, a kwota długu Gminy Mosina ogółem na koniec roku 2024 na poziomie 48 700 000,00 zł.

Oznacza to, że w stosunku do wartości planowanych kwota zadłużenia na koniec roku 2024 uległa zmniejszeniu. W kwocie długu Gminy Mosina na koniec 2024 roku uwzględnia się:

- a) 14 500 000,00 zł - papiery wartościowe;
- b) 34 200 000,00 zł – papiery wartościowe, których zbywalność jest ograniczona.

Relacja łącznej kwoty długu Gminy Mosina na koniec 2024 roku w relacji do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu wyniosła 24,29%.

W roku 2024 Gmina Mosina nabyła 34 nieruchomości gruntowe o łącznej powierzchni 2,9144 ha za cenę 321 534,37 zł.

W roku 2024 Gmina Mosina zbyła 32 nieruchomości gruntowe o łącznej powierzchni 1,7664 ha za cenę 3 426 228,00 zł.

W związku z ustanawianiem ograniczonych praw rzeczowych służebności przesyłu i/lub przejazdu i przechodu na nieruchomościach gminnych Gmina Mosina w roku 2024 uzyskała dochód w kwocie 119 526,42 zł.

W roku 2024 Gmina Mosina pozyskała łączne dofinansowanie inwestycji z programów pomocowych w wysokości 17 237 306,79 zł, z funduszy: Rządowy Fundusz Rozwoju

Dróg, Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań strategicznych oraz od Zarządu Województwa Wielkopolskiego, Program Rozwoju Obszarów Wiejskich, Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego.

Uzyskane w roku budżetowym dochody z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi (powiększone o zaangażowane w budżecie środki, które nie zostały wykorzystane w latach poprzednich w kwocie 415 191,96 zł), były niższe o 1 552 330,86 zł od wydatków poniesionych na pokrycie kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi. Dochody z opłat nie pokryły zatem w całości wydatków poniesionych na finansowanie systemu gospodarki odpadami komunalnymi w 2024 roku.

Wynik budżetu Gminy Mosina za rok 2024 r. został wykonany z nadwyżką w wysokości 6 883 689,36 zł (przy planowanym deficycie budżetowym -11 940 000,00 zł). Oznacza to, że w stosunku do wartości planowanych wykonany wynik budżetu na koniec 2024 r. jest dodatni, co w sposób pozytywny wpływa na możliwości realizacji budżetu w 2025 roku.

Z uwagi na fakt, że wynik budżetu ma charakter deficytowy, zgodnie z art. 217 ust. 2 ustawy o finansach publicznych został on pokryty z:

- emisji obligacji komunalnych w kwocie 14 000 000,00 zł;
- niewykorzystanych środków pieniężnych, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 u.f.p. w wysokości 1 047 849,35 zł, które w całości zostały zaangażowane w realizację budżetu w 2024 roku,
- wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 u.f.p. w wysokości 8 353 811,85 zł, które zostały zaangażowane w realizację budżetu w 2024 roku w kwocie 6 392 150,65 zł,

Powyższe wskazuje, że Burmistrz Gminy Mosina w roku 2024 prawidłowo zrealizował zaplanowany budżet, co daje podstawę do wystąpienia do Rady Miejskiej w Mosinie z wnioskiem o udzielenie absolutorium.

Mosina, dnia 19 maja 2025r.

Komisja Rewizyjna

Weronika Hoffa

Elżbieta Jarecka

Donata Mrozik

Michał Sobieski

Jolanta Szymczak

