

**UCHWAŁA KOMISJI REWIZYJNEJ
RADY MIEJSKIEJ W MOSINIE
z dnia 6 lipca 2020 r.**

**w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium
Burmistrzowi Gminy Mosina za 2019 rok**

Działając na podstawie art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2020 r., poz. 713), Komisja Rewizyjna w składzie:

Andrzej Rażny – Przewodniczący Komisji Rewizyjnej,
Zbigniew Grygier- Zastępca Przewodniczącego Komisji Rewizyjnej,
Marcin Ługawiak – Członek komisji,
Jan Marciniak – Członek komisji,
Ryszard Rybicki – Członek komisji,
Czesław Tomczak – Członek komisji,

wnosi o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Gminy Mosina za 2019 rok

UZASADNIENIE


Komisja Rewizyjna po rozpatrzeniu sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Mosina za 2019 rok, sprawozdania finansowego, informacji o stanie mienia komunalnego oraz opinii Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 8 kwietnia 2020 r., pozytywnie oceniła wykonanie budżetu Gminy Mosina za 2019 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 przy 4 głosach za i 2 przeciw.

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 6 lipca 2020 roku

OPINIA
KOMISJI REWIZYJNEJ RADY MIEJSKIEJ W MOSINIE
w sprawie wykonania budżetu Gminy Mosina za 2019 rok

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Mosinie po rozpatrzeniu w dniu 6 lipca 2020 roku:

- 1) sprawozdania wykonania budżetu Gminy Mosina za 2019 r.;
- 2) sprawozdania finansowego;
- 3) informacji o stanie mienia komunalnego na dzień 31 grudnia 2019 r.,
- 4) opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Mosina za rok 2019, zawartej w uchwale Nr 80-0954/11/19/2020 Składu Orzekającego z dnia 8 kwietnia 2020 roku, a także, po wysłuchaniu wyjaśnień Burmistrza Gminy Mosina - Przemysława Mielocha oraz Skarbnik Gminy Mosina - Tatiany Cynka

pozytywnie opiniuje wykonanie budżetu Gminy Mosina za 2019 rok

UZASADNIENIE

- 1) Pierwotny budżet Gminy Mosina uchwalony został w dniu 24 stycznia 2019 r. przez Radę Miejską w Mosinie uchwałą Nr IV/24/19 w wysokości 153.509.230,88 zł po stronie dochodów i 156.101.320,01 zł po stronie wydatków.

W trakcie roku 2019 budżet zmieniany był następującymi uchwałami:

- Nr VI/28/19 z dnia 20 marca 2019 r.,
- Nr VII/35/19 z dnia 28 marca 2019 r.,
- Nr VIII/58/19 z dnia 25 kwietnia 2019 r.,
- Nr XI/73/19 z dnia 13 czerwca 2019 r.,
- Nr XII/86/19 z dnia 27 czerwca 2019 r.,
- NrXIII/93/19 z dnia 5 sierpnia 2019 r.,
- Nr XIV/98/19 z dnia 3 września 2019 r.,
- NrXVI/112/19 z dnia 8 października 2019 r.,
- NrXVII/122/19 z dnia 24 października 2019 r.,
- Nr XX/145/19 z dnia 12 grudnia 2019 r.,

oraz zarządzeniami Burmistrza Gminy Mosina:

- Nr 0050.16.2019 z dnia 16 lutego 2019 r.,
- Nr 0050.68.2019 z dnia 6 maja 2019 r.,
- Nr 0050.85.2019 z dnia 22 maja 2019 r.,
- Nr 0050.95.2019 z dnia 31 maja 2019 r.,
- Nr 0050.111.2019 z dnia 26 czerwca 2019 r.,
- Nr 0050.127.2019 z dnia 23 lipca 2019 r.
- Nr 0050.142.2019 z dnia 23 sierpnia 2019 r.
- Nr 0050.149.2019 z dnia 4 września 2019 r.
- Nr 0050.159.2019 z dnia 26 września 2019 r.
- Nr 175/2019 z dnia 25 października 2019 r.
- Nr 187/2019 z dnia 18 listopada 2019 r.
- Nr 221/2019 z dnia 27 grudnia 2019 r.

Plan po zmianach po stronie dochodów wynosił 165.498.898,85 zł, a po stronie wydatków 172.763.020,78 zł, w tym plan dochodów z tytułu dotacji celowych na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami 44.898.865,43 zł. Na dzień 31.12.2019r. zaplanowano deficyt w kwocie 7.264.121,93 zł.

2) Wykonanie dochodów Gminy Mosina za 2019 rok w poszczególnych działach przedstawia się następująco:

Dział	treść działu	plan po zmianach zł	dochody wykonane zł	wykonania
010	Rolnictwo i łowiectwo	422.816,55	423.816,55	100,24%
020	Leśnictwo	10.000,00	8.428,29	84,28%
600	Transport i łączność	932.945,89	3.560.322,95	381,62%
630	Turystyka	809.517,34	717.415,29	88,62%
700	Gospodarka mieszkaniowa	4.219.347,03	4.055.642,02	96,12%
710	Działalność usługowa	259.996,33	259.996,52	99,99%
750	Administracja publiczna	204.792,00	208.969,21	102,04%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	224.417,00	223.366,16	99,53%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	20.000,00	22.981,12	114,91%
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	73.521.905,19	73.540.329,23	100,03%
758	Różne rozliczenia w tym: Subwencja ogólna z budżetu państwa	27.824.542,76 25.891.660,00	27.794.981,68 25.891.660,00	99,89% 100,00%
801	Oświata i wychowanie	4.925.373,92	5.338.958,22	108,40%
851	Ochrona zdrowia	0	21.755,56	
852	Pomoc społeczna	1.141.682,47	1.100.267,45	96,37%

853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	18.295,91	188.028,00	1027,71%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	199.225,00	157.940,98	79,28%
855	Rodzina	43.860.730,00	43.071.162,70	98,2%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska W tym: Gospodarka opadami	6.421.264,41	6.610.458,76%	102,93%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	87.546,85	117.723,39%	134,47%
926	Kultura fizyczna	394.500	491.626,38	124,62%
Razem:		165.498.898,85	167.914.170,47	101,46%

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

Dział	treść działu	plan po zmianach zł	wydatki wykonane zł	% wykonania
010	Rolnictwo i łowiectwo	526.231,81	513.101,89	97,50%
600	Transport i łączność	12.434.166,46	10.682.769,43	85,91%
630	Turystyka	527.050,18	444.901,20	84,41%
700	Gospodarka mieszkaniowa	3.654.388,41	3.001.360,53	82,13%
710	Działalność usługowa	574.000	230.132,65%	40,09%
750	Administracja publiczna	12.598.045,54	12.234.376,31	97,11%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	224.417	223.366,16	99,53%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	2.407.842,60	1.944.092,53%	80,74%
757	Obsługa długu publicznego	917.000	870.729	94,95%
758	Różne rozliczenia	1.013.918,56	0	
801	Oświata i wy chowanie	57.115.232,24	56.834.063,67	99,58%
851	Ochrona zdrowia	679.276,25	506.918,82	74,63%
852	Opieka społeczna	3.832.605,42	3.702.034,20	96,59%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	545.807,84	367.989,87	67,42%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	2.472.674,49	2.448.471,45	99,02%
855	Rodzina	44.637.637,60	43.693.502,50	97,88%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	545.807,84	367.989,87	67,42%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	4.034.767,08	3.795.245,68	94,06%
926	Kultura fizyczna	7.269.900,11	7.051.442,14	97%
Razem:		172.763.020,78	163.944.259,25	94,9%

4) Budżet Gminy Mosina za 2019 rok został wykonany z nadwyżką w wysokości 3.969.911,22 zł, z czego:

- a) dochody wykonano w wysokości 167.914.170,47 zł, co stanowi 101,46% planu, w tym:
- dochody bieżące w wysokości 155.461.714,46 zł, co stanowi 99,98% planu
 - dochody majątkowe w wysokości 12.452.456,01 zł, co stanowi 126,46% planu.

b) wydatki wykonano w wysokości 163.944.259,25 zł, co stanowi 94,90% planu,
w tym:

- wydatki bieżące w wysokości 141.522.807,80 zł. co stanowi 95,43% planu
- wydatki majątkowe w wysokości 22.421.451,45zł, co stanowi 91,66% planu.

5) Wydatki niewygasające na koniec 2019 roku zatwierdzone uchwałą Rady Miejskiej Nr XXXI/150/19 w dniu 30 grudnia 2019 r. wyniosły łącznie 3.711.301,95 zł z nieprzekraczalnym terminem wydatkowania do 30 czerwca 2020 r.

6) Przychody wykonano w kwocie 16.953.020,99 zł, na którą to kwotę składają się:
6.000.000,00 zł - przychody ze sprzedaży innych papierów wartościowych,
10.953.020,99 zł - wolne środki na dzień 01.01.2019r., o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.

Wykonanie rozchodów stanowi kwotę 7.254.551,07 zł, z czego:

- 6.500.000,00 zł – stanowi wykup innych papierów wartościowych (obligacji),
- 754.551,07 zł - spłaty pożyczek zaciągniętych w WFOŚiGW
- 13.668.381,14 zł - wolne środki na dzień 31.12.2019 r.,

7) Zobowiązania niewymagalne Gminy Mosina wynosiły na dzień 31 grudnia 2019 roku kwotę 32.906.629,10 zł. Są to zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek długoterminowych.

8) Skutki obniżenia górnych stawek podatków za 2019 rok wyniosły kwotę 4.359.092,58 zł. Łączna kwota odroczeń i umorzeń podatków i opłat wyniosła łącznie kwotę 17.442,36 zł.

9) 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 2019 r. kwotę 5.792.144,48 zł.

10) W okresie od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. w trybie przetargowym nieograniczonym i ograniczonym Gmina Mosina zbyła 9 nieruchomości o łącznej powierzchni 10.973 m² za kwotę 1.304.656,88 zł.

11) W roku 2019 Gmina Mosina nabyła nieruchomości o powierzchni 10.675 m² i za cenę 167.242,09,00 zł. Gmina nieodpłatnie otrzymała nieruchomości o powierzchni 26.883 m².

12) Na działalności związanej z gospodarowaniem odpadami komunalnymi Gmina wykazała stratę w wysokości 2.828.711,76 zł przy przychodach na poziomie 4.986.647,24 zł (100,69% planu) i wydatkach 7.815.359,00 zł (92,24% planu).

13) Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Mosinie odbyła łącznie 11 posiedzeń. Kontrole przeprowadzono zgodnie z zatwierdzonym w dniu 28 listopada 2019 r. uchwałą XIX/139/19 Planem Pracy Komisji Rewizyjnej na 2019 rok. Zaplanowany plan został wykonany za wyjątkiem punktu dotyczącego analizy gospodarki finansowej świetlic gminnych przeniesionego do realizacji na 2020 rok. 3 posiedzenia odbyte w I-szym kwartale 2019 roku dotyczyły analizy Gminnego Systemu Gospodarki odpadami komunalnymi.

Wnioski z przeprowadzonej kontroli:

Na podstawie przeprowadzonej analizy kompleksowej gospodarki odpadami w gminie Mosina przeprowadzonej przez Komisję Rewizyjną, Komisja stwierdza, że:

1. system gospodarki odpadami komunalnymi w latach 2017 - 2018 prowadzony był prawidłowo - nie stwierdzono żadnych uchybień formalno-prawnych;
2. przy obecnych uwarunkowaniach gospodarczych dotyczących gospodarki odpadami komunalnymi nie ma szans na zbilansowanie finansowe gospodarki odpadami komunalnymi przez Gminę Mosina rozumianej jako wygenerowanie przychodów w kwocie odpowiadającej ponoszonym przez Gminę kosztom.

Sformułowano też zalecenie dla Burmistrza Gminy Mosina:

„W świetle dokonanej analizy gospodarki odpadami komunalnymi i jej rachunku finansowego zamykającego się stratą na działalności, Komisja zaleca Burmistrzowi Gminy Mosina rozpoznanie możliwości powrotu do Związku Międzygminnego „Centrum Zagospodarowania Odpadów - Selekt” z określeniem rachunku ekonomiczno-finansowego tego przejścia.”

Zalecenie dotyczące wystąpienia o możliwość powrotu do spółki SELEKT zostało zrealizowane w 2019 roku. Spółka SELEKT nie widzi aktualnie możliwości powrotu Gminy Mosina do spółki.

W pozostałych badanych obszarach w trakcie 2019 roku przez Komisję Rewizyjną wniosków do Burmistrza nie sformułowano.

Wniosek absolutoryjny Komisji Rewizyjnej:

W świetle dokonanej analizy budżetu Komisja stwierdza, że Burmistrz Gminy Mosina prawidłowo zrealizował zaplanowany budżet, co dało podstawę do wystąpienia do Rady Miejskiej w Mosinie i z wnioskiem o udzielenie absolutorium.

Mosina, dnia 6 lipca 2020 r.

Komisja Rewizyjna:

Andrzej Rażny Przewodniczący: Andrzej Rażny

Zbigniew Grygier Zastępca Przewodniczącego: Zbigniew Grygier

Jan Marciniak Jan Marciniak

Marcin Ługawiak Marcin Ługawiak

~~Waldemar Waligórski~~

Ryszard Rybicki Ryszard Rybicki

Czesław Tomczak Czesław Tomczak