

Do Przewodniczącej Rady Miejskiej w Mosinie

**Sprawozdanie z pracy Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Mosinie
w roku 2015**

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Mosinie została wybrana Uchwałą Nr III/7/14 Rady Miejskiej w Mosinie z 16 grudnia 2014 r.

Komisja w 2015 r. pracowała w składzie: przewodniczący komisji – Michał Kleiber, zastępca przewodniczącego komisji – Małgorzata Rajkowska, radny Zbigniew Grygier, radny Dominik Michalak, radny Czesław Tomczak.

Frekwencja na posiedzeniach Komisji Rewizyjnej wyniosła ponad 95,5 %.

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Mosinie w roku 2015 odbyła 18 posiedzeń, w tym jedno wspólne z Komisją Budżetu i Finansów.

Komisja Rewizyjna pracowała zgodnie z zatwierdzonym Uchwałą Nr IV/16/14 Rady Miejskiej w Mosinie z dnia 30 grudnia 2014 r. planem pracy na rok 2015 i wykonała go w założonej całości.

Zgodnie z założonym planem Komisja Rewizyjna przeprowadziła pięć kontroli przedmiotowych:

- umowy i zlecenia na remonty i naprawy o wartości do 14 tysięcy euro w I półroczu 2014 r.,
 - umowy i zlecenia na remonty i naprawy o wartości do 14 tysięcy euro w II półroczu 2014 r. (po zmianach do 30 tysięcy euro),
 - realizacja zadań związanych z wspieraniem finansowym klubów sportowych w roku 2014,
 - wydatki poniesione przez Mosiński Ośrodek Kultury na organizację Dni Mosiny w roku 2013, w roku 2014 i w roku 2015,
 - wydatki związane z wybranymi miejscowymi planami zagospodarowania przestrzennego od podjęcia uchwały o przystąpieniu do sporządzenia danego miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego do końca roku 2014.
- Komisja Rewizyjna rozpoznała łącznie 21 skarg, w tym 20 złożonych przez Pana _____ oraz jedną złożoną przez Pana _____ oraz pięć innych osób.

Ponadto Komisja Rewizyjna na wniosek Pani zbadła prawidłowość przebiegu Zebrania Sołeckiego Wsi Wiórek z dnia 29 września 2014 r. Komisja złożyła 21 wniosków w tym pozytywnie zaopiniowała wykonanie budżetu oraz złożyła wniosek o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Gminy Mosina.

Przewodniczący
Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Mosinie

Michał Kleiber

**UCHWAŁA KOMISJI REWIZYJNEJ
RADY MIEJSKIEJ W MOSINIE
z dnia 13 maja 2015 r.**

**w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium
Burmistrzowi Gminy Mosina za 2014 rok**

Działając na podstawie art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r., poz. 594 z późn. zm.), Komisja Rewizyjna w składzie:

Michał Kleiber – przewodniczący,
Małgorzata Rajkowska – zastępca przewodniczącego,
Zbigniew Grygier – członek,
Dominik Michalak – członek,
Czesław Tomczak – członek,

wnosi o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Gminy Mosina za 2014 rok

UZASADNIENIE

Komisja Rewizyjna po rozpatrzeniu sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Mosina za 2014 rok, sprawozdania finansowego, informacji o stanie mienia komunalnego oraz opinii Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 28 kwietnia 2015 r., a także uwzględniając ustalenia z prowadzonych kontroli dotyczących realizacji budżetu za 2014 rok, pozytywnie oceniła wykonanie budżetu Gminy Mosina za 2014 rok i na tej podstawie wnosi jak na wstępie.

Opinia Komisji Rewizyjnej stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

Wniosek o udzielenie absolutorium Komisji przyjęła w głosowaniu jawnym jednogłośnie, czyli 5 głosami „za”.

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

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Przewodniczący
Komisji Rewizyjnej**


Michał Kleiber

Załącznik do uchwały
Komisji Rewizyjnej
Rady Miejskiej w Mosinie
z dnia 13 maja 2015 r.

OPINIA
KOMISJI REWIZYJNEJ RADY MIEJSKIEJ W MOSINIE
w sprawie wykonania budżetu Gminy Mosina za 2014 rok

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Mosinie po rozpatrzeniu:

- 1) sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Mosina za 2014 r.;
- 2) sprawozdania finansowego;
- 3) informacji o stanie mienia komunalnego na dzień 31 grudnia 2014 r.;
- 4) opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Mosina za rok 2014, zawartej w uchwale Nr SO-0954/59/20/2015 Składu Orzekającego tamtejszej Izby z dnia 28 kwietnia 2015 r., po zapoznaniu się z rocznymi sprawozdaniami: Rb-27s, Rb-28s, Rb-NDS, Rb-PDP, Rb-Z i Rb-N i wysłuchaniu wyjaśnień Burmistrza i Skarbnika Gminy Mosina

pozytywnie opiniuje wykonanie budżetu Gminy Mosina za 2014 rok

UZASADNIENIE

1. Budżet Gminy Mosina uchwalony został w dniu 19 grudnia 2013 r. przez Radę Miejską w Mosinie uchwałą nr LIII/371/13 w wysokości 88.849.164,93 zł po stronie dochodów i 83.828.006,42 zł po stronie wydatków, w tym dotacje celowe na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami w wysokości 5.996.480,00 zł.

Po zmianach wprowadzonych uchwałami Rady Miejskiej w Mosinie:

nr LVIII/404/14 z dnia 27 marca 2014 r.,
nr LIX/416/14 z dnia 29 kwietnia 2014 r.,
nr LX/430/14 z dnia 21 maja 2014 r.,
nr LXIV/449/14 z dnia 26 czerwca 2014 r.,
nr LXV/459/14 z dnia 29 lipca 2014 r.,
nr LXVII/470/14 z dnia 25 września 2014 r.,
nr LXIX/493/14 z dnia 30 października 2014 r.,
nr IV/12/14 z dnia 30 grudnia 2014 r.,

oraz zarządzeniami Burmistrza Gminy Mosina^o

nr 00501.533.2014 z dnia 29 stycznia 2014 r.,
nr 00501.606.2014 z dnia 28 maja 2014 r.,
nr 00501.660.2014 z dnia 29 sierpnia 2014 r.,
nr 00501.671.2014 z dnia 2 października 2014 r.,
nr 00501.685.2014 z dnia 13 listopada 2014 r.,

plan po stronie dochodów wyniósł 91.221.131,49 zł, a po stronie wydatków 90.014.099,82 zł, w tym dotacje celowe na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami w wysokości 6.792.556,38 zł.

2. Wykonanie dochodów Gminy Mosina za 2014 rok w poszczególnych działach przedstawia się następująco:

Dział	Treść działu	Plan po zmianach	Dochody wykonane	%wykonania
010	Rolnictwo i łowiectwo	297.792,95	297.792,95	100,00%
020	Leśnictwo	5.000,00	2.516,91	50,34%
600	Transport i łączność	2.685.930,03	2.682.011,07	99,85%
630	Turystyka	38.560,00	0	0,00%
700	Gospodarka mieszkaniowa	8.845.089,37	6.351.285,19	71,81%
750	Administracja publiczna	225.346,00	202.556,94	89,89%
751	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	220.507,00	218.857,00	99,25%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	140.000,00	132.440,86	94,60%
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	47.936.835,00	46.117.319,88	96,20%

758	Różne rozliczenia	17.635.399,81	17.718.238,89	100,47%
801	Oświata i wychowanie	3.043.373,96	2.342.100,03	76,96%
852	Pomoc społeczna	7.227.668,00	7.028.245,90	97,24%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	123.866,12	55.840,33	45,08%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	304.737,00	281.400,57	92,34%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1.949.652,40	1.640.551,87	84,15%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	91.183,26	94.683,26	103,84%
926	Kultura fizyczna	450.190,59	719.014,54	159,71%
RAZEM:		91.221.131,49	85.884.856,19	94,15%

3. Wykonanie wydatków Gminy Mosina w poszczególnych działach przedstawia się następująco:

Dział	Treść działu	Plan po zmianach	Wydatki wykonane	%wykonania
010	Rolnictwo i łowiectwo	354.261,99	314.832,07	88,87%
600	Transport i łączność	15.058.886,78	14.201.725,87	94,31%
630	Turystyka	233.138,99	139.126,72	59,68%
700	Gospodarka mieszkaniowa	3.166.644,64	2.902.518,99	91,66%
710	Działalność usługowa	135.000,00	88.846,48	65,81%
750	Administracja publiczna	8.266.523,90	8.111.955,04	98,13%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	220.507,00	218.857,00	99,25%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1.563.439,00	1.522.101,70	97,36%
757	Obsługa długu publicznego	1.200.000,00	1.139.030,82	94,92%
758	Różne rozliczenia	721.523,34	0	0,00%
801	Oświata i wychowanie	35.654.961,27	33.681.850,72	94,47%
851	Ochrona zdrowia	419.958,72	358.519,50	85,37%
852	Pomoc społeczna	9.398.204,00	9.183.363,62	97,71%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	364.697,12	302.892,73	83,05%

854	Edukacyjna opieka wychowawcza	2.436.010,00	2.325.546,24	95,47%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	5.235.038,74	4.816.963,57	92,01%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	3.379.639,63	3.306.315,13	97,83%
926	Kultura fizyczna	2.205.664,40	1.921.477,07	87,12%
RAZEM:		90.014.099,82	84.535.923,27	93,91%

4. Budżet 2014 roku zamknął się nadwyżką w kwocie 1.348.932,92 zł, a wolne środki (art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych) wyniosły na dzień 31.12.2014 r. kwotę 5.260.035,50 zł.
5. Dochody bieżące zaplanowano w kwocie 79.706.330,96 zł, natomiast wykonano w wysokości 76.395.268,17 zł, co stanowi 95,85 % planu.
6. Dochody majątkowe zaplanowano w wysokości 11.514.800,53 zł, a wykonano w kwocie 9.489.588,02 zł tj. w wysokości 82,41 % planu.
Przychody budżetu zrealizowano w kwocie 8.336.147,57 zł, natomiast rozchody wyniosły 6.101.100,00,00 zł.
7. Na wydatki majątkowe zaplanowano kwotę 17.740.438,17 zł, co stanowi 19,71 % kwoty wydatków planowanych ogółem. Wydatkowano kwotę 15.710.085,25 zł (w tym tzw. wydatki niewygasające w kwocie 212.699,63zł), co stanowi 88,56 % planowanych wydatków majątkowych.
8. Na wydatki bieżące zaplanowano kwotę 72.273.661,65 zł, co stanowi 80,29 % kwoty wydatków planowanych ogółem. Wydatkowano kwotę 68.825.838,02 zł, co stanowi 95,23 % planowanych wydatków bieżących.
9. Zobowiązania niewymagalne Gminy Mosina wynosiły na dzień 31 grudnia 2014 roku kwotę 3.123.706,93 zł, natomiast zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek długoterminowych wyniosły 25.547.800,00 zł. oraz 76.112,07 zł z tytułu kredytów i pożyczek krótkoterminowych.
10. Skutki obniżenia górnych stawek podatków za 2014 rok wyniosły kwotę 2.503.539,14 zł. Łączna kwota odroczeń i umorzeń podatków i opłat wyniosła łącznie kwotę 38.267,10 zł.
11. Kwota zaległości we wpływach z majątku Gminy Mosina oraz opłatach i podatkach wynosiła na dzień 31 grudnia 2014 r. kwotę 2.397.523,53 zł.
12. W roku 2014 Gmina Mosina zbyła w trybie przetargowym odpowiednio nieruchomości o wartości:
okres od 1 stycznia 2014 r. do 30 czerwca 2014 r. wartość 3.133.425,00 zł;
okres od 1 lipca 2014 r. do 31 grudnia 2014 r. wartość 1.259.520,00 zł w trybie przetargowym oraz 24.415,50 zł w trybie bezprzetargowym.

13. W roku 2014 Gmina Mosina nabyła w trybie przetargowym odpowiednio nieruchomości o wartości:
- okres od 1 stycznia 2014 r. do 30 czerwca 2014 r. wartość 201.635,10 zł – wykup, nabycie oraz rozliczenie opłaty adiacenckiej i 108.720,83 zł z tytułu przejęcia z mocy prawa na własność Gminy;
- okres od 1 lipca 2014 r. do 31 grudnia 2014 r. wartość 430.900,00 zł – wykup, nabycie oraz rozliczenie opłaty adiacenckiej i 3.836,00 zł z tytułu przejęcia z mocy prawa na własność gminy.
14. Komisja Rewizyjna zgadza się z uwagami Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej ujętymi w pkt III uchwały SO-0954/59/20/2015.
15. Komisja Rewizyjna prowadzi bieżące kontrole niżej wymienionych zadań inwestycyjnych zrealizowanych w 2014 roku:
- 1) Wykonanie utwardzenia drogi ul. Klonowa w Czapurach, płytami ażurowymi z obramowaniem z krawężnika,
 - 2) Zakup i transport gruzobetonu wraz z wbudowaniem w drogi – ręczne zasypywanie dziur w jezdniach tłuczniowych,
 - 3) Ułożenie płyt betonowych na ul. Krętej w Czapurach,
 - 4) Bieżące utrzymanie dróg – roboty ziemne i zakupy urządzeń z ich montażem,
 - 5) Wykonanie boiska do siatkówki plażowej na terenie stadionu OSiR,
 - 6) Dowiezenie i wbudowanie gruzobetonu we Wiórku, ul. Podleśna,
 - 7) Przebudowa i remont kanalizacji na ulicach Promowej i Krętej w Czapurach,
 - 8) Remont pomieszczeń w budynku Urzędu Miasta w Mosinie,
 - 9) Remont cząstkowy jezdni bitumicznych na terenie gminy Mosina w roku 2014 oraz rozliczenia dotacji przyznanych klubom sportowym działającym na terenie Gminy Mosina:
- 1) UKS Mosińska Jedyńska,
 - 2) UKS Orlik Mosina,
 - 3) KS 1920 Mosina.
16. Audytor Wewnętrzny Urzędu Miejskiego w Mosinie przeprowadził kontrole dotyczące realizacji budżetu za 2014 rok obejmujące następujące zagadnienia:
- ocena prawidłowości wykorzystania dotacji udzielonej z budżetu Gminy Mosina. Kontrola dotyczyła dotacji udzielonej z budżetu Gminy Mosina na podstawie Uchwały Nr XL/278/13 Rady Miejskiej w Mosinie z dnia 27 lutego 2013 roku w sprawie udzielania i rozliczania dotacji dla publicznych przedszkoli prowadzonych przez osoby prawne i fizyczne, dla niepublicznych przedszkoli oraz innych form wychowania przedszkolnego, dla niepublicznych szkół o uprawnieniach szkół publicznych, prowadzonych na terenie Gminy Mosina oraz ustalenia trybu i zakresu kontroli prawidłowości ich wykorzystania.

Wyniki przeprowadzonej kontroli nie wykazały żadnych uchybień związanych z jej wykorzystaniem i złożonym rozliczeniem.

W sposób ciągły prowadzona była kontrola sprawozdań końcowych składanych przez podmioty nienależące do sektora finansów publicznych, które otrzymały dotacje z budżetu Gminy Mosna w 2014 r. po rozstrzygnięciu otwartych konkursów ofert, ogłoszonych przez Burmistrza Gminy Mosina, zgodnie z zapisami Ustawy o pożytku publicznym i o wolontariacie (Dz. U. z 2014 r., poz. 1118 z późn. zm.).

Zgodnie z obowiązującą ustawą o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885), audytor wewnętrzny zrealizował zadania doradcze oraz zadanie zapewniające w zakresie oceny przygotowania Jednostki do przeprowadzenia kontroli kompleksowej gospodarki finansowej w 2014 roku.

Prowadzone zadania doradcze miały na celu wsparcie realizacji wyznaczonych celów i zadań przez poszczególne komórki organizacyjne Urzędu Miejskiego w Mosinie oraz jednostki organizacyjne Gminy.

17. W ramach prowadzonych kontroli dotyczących realizacji budżetu na 2014 rok, Komisja Rewizyjna nie odnotowała przypadku, który mógłby stanowić podstawę do wszczęcia postępowania o naruszenie przez Burmistrza Gminy Mosina dyscypliny finansów publicznych.

Komisja Rewizyjna biorąc pod uwagę powyższe ustalenia postanowiła **pozytywnie** zaopiniować wykonanie budżetu Gminy Mosina za 2014 rok.

Mosina, dnia 13 maja 2015 r.

Komisja Rewizyjna:

Michał Kleiber..... *Michał Kleiber*

Małgorzata Rajkowska..... *Małgorzata Rajkowska*

Zbigniew Grygier..... *Zbigniew Grygier*

Dominik Michalak..... *Dominik Michalak*

Czesław Tomczak..... *Czesław Tomczak*