

O P I N I A
Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Konina
w sprawie wykonania budżetu Miasta Konina za 2018 rok
z dnia 6 czerwca 2019 roku.

Opinię opracowano na podstawie przeprowadzonych kontroli przez Komisję Rewizyjną Rady Miasta Konina, kierując się kryteriami legalności, rzetelności, celowości i gospodarności.

Kontrole Komisji Rewizyjnej dotyczyły:

- 1) analizy zmian w budżecie miasta Konina na 2018 rok,
- 2) realizacji dochodów przez miasto Konin,
- 3) realizacji wydatków przez miasto Konin,
- 4) przeanalizowania kontroli zewnętrznych i wewnętrznych,
- 5) stanu mienia komunalnego miasta Konina wg stanu na dzień 31 grudnia 2018 r.,
- 6) subwencji ogólnej dla miasta Konina,
- 7) wysokości zadłużenia na koniec 2018 roku,
- 8) sprawozdania finansowego miasta Konina za 2018 rok,
- 9) oceny końcowej.

Analizie poddano: sprawozdanie Prezydenta Miasta Konina z wykonania budżetu za 2018 rok wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu o tym sprawozdaniu, sprawozdanie finansowe miasta Konina za 2018 rok, informację o stanie mienia komunalnego miasta Konina według stanu na dzień 31 grudnia 2018 r. oraz protokoły z kontroli przeprowadzonych przez Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego w Koninie i Komisję Rewizyjną Rady Miasta Konina.

Kontrole przeprowadzone przez Komisję Rewizyjną oraz wydanie opinii oparto o następujące przepisy prawne:

1. Ustawa z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r. poz. 506),
2. Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2017 r. poz. 2077 ze zm.),
3. Ustawa z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2018 r. poz. 1530 ze zm.),
4. Ustawa z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz.U. z 2018 r., poz. 1986 ze zm.) oraz przepisy wykonawcze.

I. ZMIANY W BUDŻECIE MIASTA KONINA NA 2018 ROK.

W trakcie wykonywania budżetu w roku 2018 dokonano ogółem 43 zmiany, w tym:

Zarządzeniami Prezydenta Miasta dokonano 29 zmian. Dokonywane zmiany Zarządzeniami Prezydenta były zgodne z upoważnieniem Rady Miasta zawartym w uchwale budżetowej. Zmiany polegały głównie na korektach zadań z zakresu administracji rządowej zgodnie z zawiadomieniem Wojewody Wielkopolskiego oraz rozdysponowaniem rezerw celowych zgodnie z przeznaczeniem.

Uchwałami Rada Miasta Konina dokonywała 14 zmian. Zmiany w budżecie dokonywane uchwałami Rady Miasta Konina związane były ze zmianą klasyfikacji budżetowej, zwiększeniem dochodów zgodnie z zawiadomieniami Ministra Finansów, zwiększeniem planowanych dochodów własnych i wydatków przez jednostki organizacyjne.

O każdej dokonanej zmianie w budżecie dotyczącej poszczególnych jednostek, Wydział Budżetu informował o dokonywanych zmianach w planie dochodów i wydatków. Zawiadomienia sporządzane są niezwłocznie po otrzymaniu uchwał zmieniających budżet z Biura Rady Miasta i Zarządzeń z Biura Prezydenta.

II. REALIZACJA DOCHODÓW PRZEZ MIASTO KONIN – JEDNOSTKĘ SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO.

Dochody miasta na prawach powiatu.

Sprawozdanie z wykonania budżetu miasta Konina było głównym dokumentem, z którego Komisja Rewizyjna Rady Miasta Konina uzyskała dane dotyczące realizacji budżetu 2018 roku. Komisja oparła się również na Bilansie z wykonania budżetu miasta Konina oraz Analizie z wykonania dochodu z podatków za 2018 rok. Pozostałych informacji udzielili kierownicy kontrolowanych wydziałów: Wydziału Budżetu, Wydziału Podatków i Opłat, Skarbnik Miasta i jego Zastępca.

Dochody budżetu miasta Konina za 2018 rok zostały zrealizowane w wysokości **513.228.883,99 zł** tj. w 96,94 % do wielkości planowanych **529.413.185,35 zł**.

Wykonanie budżetu miasta Konina na dzień 31 grudnia 2018 roku przedstawia poniższa tabela:

Wyszczególnienie	Plan po zmianach na 2018rok	Wykonanie na 31 grudnia 2018 roku	% wykonania
Dochody budżetu ogółem	529 413 185,35	513 228 883,99	96,94
 dochody gminy	377 080 006,61	360 444 420,68	95,59
w tym:			
dochody bieżące	349 615 883,76	343 783 940,53	98,33
dochody majątkowe	27 464 122,85	16 660 480,15	60,66
 dochody powiatu	152 333 178,74	152 784 463,31	100,30
w tym:			
dochody bieżące	122 161 572,39	122 713 976,42	100,45
dochody majątkowe	30 171 606,35	30 070 486,89	99,66
Wydatki budżetu ogółem	562 458 669,35	540 047 046,58	96,02
 wydatki gminy	381 942 151,41	362 849 685,11	95,00
w tym:			
wydatki bieżące	338 478 665,66	328 073 950,89	96,93
wydatki majątkowe	43 463 485,75	34 775 734,22	80,01
 wydatki powiatu	180 516 517,94	177 197 361,47	98,16
w tym:			
wydatki bieżące	125 555 219,86	122 447 623,53	97,52
wydatki majątkowe	54 961 298,08	54 749 737,94	99,62
Wynik budżetu	-33 045 484,00	-26 818 162,59	

Powyższe dane są zgodne ze sprawozdaniem Rb – NDS o nadwyżce/deficycie na 31 grudnia 2018 roku.

Realizacja dochodów w podziale na część gminną i powiatową przedstawia się następująco:

dochody gminy **360.444.420,68 zł**

w tym:

dochody bieżące 343.783.940,53 zł

dochody majątkowe 16.660.480,15 zł

dochody powiatu**152.784.463,31 zł**

w tym:

dochody bieżące 122.713.976,42 zł

dochody majątkowe 30.070.486,89 zł

Wykonanie dochodów budżetu miasta Konina za 2018 rok według źródeł powstawania

Lp.	Wyszczególnienie	Plan dochodów na 2018 rok	Wykonanie dochodów na 31 grudnia 2018 roku	% wykon.	Struktura %
DOCHODY GMINY					
I.	Podatki, opłaty i udziały	178 290 149,00	176 495 453,94	98,99	48,97
II.	Pozostałe wpływy jednostek organizacyjnych	14 607 490,85	13 296 152,62	91,02	3,69
III.	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	1 805 000,00	1 863 898,55	103,26	0,52
IV.	Pozostałe wpływy	8 380 953,77	7 609 780,27	90,80	2,11
V.	Wpływy związane z gromadzeniem środków w ramach ustawy Prawo ochrony środowiska	5 235 369,00	4 816 480,86	92,00	1,34
VI.	Dotacje celowe i wpływy	90 386 912,14	88 792 165,29	98,24	24,63
VII.	Subwencja ogólna z budżetu państwa	50 910 009,00	50 910 009,00	100,00	100,00
	w tym:				
	część równoważąca	1 319 238,00	1 319 238,00	100,00	
	część oświatowa	49 590 771,00	49 590 771,00	100,00	
A.	Razem dochody bieżące gminy	349 615 883,76	343 783 940,53	98,33	98,33
B.	Razem dochody majątkowe gminy	27 464 122,85	16 660 480,15	60,66	60,66
C.	Razem dochody gminy A+B	377 080 006,61	360 444 420,68	95,59	100,00
DOCHODY POWIATU					
VIII.	Podatki, opłaty i udziały	23 677 637,75	25 006 608,57	105,61	16,37
IX.	Pozostałe wpływy	870 044,00	972 004,29	111,72	0,64
X.	Pozostałe wpływy jednostek organizacyjnych	6 362 306,82	6 060 746,81	95,26	3,97
XI.	Wpływy związane z gromadzeniem środków w ramach ustawy Prawo ochrony środowiska	1 500 000,00	1 453 525,18	96,90	0,95
XII.	Wpływy związane z realizacją ustawy prawo geodezyjne i kartograficzne	287 000,00	313 326,38	109,17	0,21
XIII.	Dotacje celowe i wpływy	18 448 836,82	17 892 018,19	96,98	3,49
XIV.	Subwencja ogólna z budżetu państwa	71 015 747,00	71 015 747,00	100,00	46,48
	w tym:				
	część równoważąca	7 640 949,00	7 640 949,00	100,00	
	część wyrównawcza	247 096,00	247 096,00	100,00	
	część oświatowa	63 127 702,00	63 127 702,00	100,00	
D.	Razem dochody bieżące powiatu	122 161 572,39	122 713 976,42	100,45	80,32
E.	Razem dochody majątkowe powiatu	30 171 606,35	30 070 486,89	99,66	19,68
F.	Razem dochody powiatu D+E	152 333 178,74	152 784 463,31	100,30	100,00
	Dochody ogółem C +F	529 413 185,35	513 228 883,99	96,94	100,00

W 2018 roku kwota umorzeń z tytułu podatku od nieruchomości wyniosła 594.832,58 zł w tym dla osób prawnych 575.951,11 zł, a dla osób fizycznych 18.881,47 zł. Podatek od środków transportowych umorzono w kwocie 154.823,50 zł podatnikom posiadającym osobowość prawną. Natomiast podatek rolny umorzono osobom fizycznym w kwocie 717,83 zł.

III. REALIZACJA WYDATKÓW PRZEZ MIASTO KONIN JEDNOSTKĘ SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO

Komisja Rewizyjna przeanalizowała wykonanie budżetu Miasta Konina za 2018 r. ze szczególnym uwzględnieniem wydatków w części gminnej i powiatowej.

Wydatki budżetu miasta Konina za 2018 rok zostały zrealizowane w wysokości **540.047.046,58** co stanowiło 96,02 % planu po zmianach, który wynosił 562.458.669,35 zł.

Realizacja wydatków w podziale na część gminną i powiatową przedstawia się następująco:

- **zadania gminy 362.849.685,11** tj. 95,00 % planu 381.942.151,41 zł
w tym: wydatki majątkowe 34.775.734,22 zł

- **zadania powiatu 177.197.361,47** tj. 98,16 % planu 180.516.517,94 zł
w tym: wydatki majątkowe 54.749.737,94 zł

Dział	Nazwa	Plan wydatków na 2018 r.	Wykonanie wydatków na 31 XII 2018 r.	% wykonania
O10	Rolnictwo i łowiectwo	103 575,90	101 443,08	97,94
500	Handel	103 500,00	103 500,00	100,00
600	Transport i łączność	46 033 899,21	37 821 998,74	82,16
630	Turystyka	4 190 000,00	4 190 000,00	100,00
700	Gospodarka mieszkaniowa	19 846 138,33	18 633 821,57	93,89
710	Działalność usługowa	1 349 281,00	1 285 007,96	95,24
750	Administracja publiczna	34 251 162,63	33 328 904,91	97,31
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	659 555,00	629 474,69	95,44
754	Bezpieczeństwo publiczne oraz ochrona przeciwpożarowa	689 082,50	541 977,31	78,65
755	Wymiar sprawiedliwości	387,50	387,50	100,00
757	Obsługa długu publicznego	3 500 000,00	2 870 923,94	82,03
758	Różne rozliczenia	2 311 776,79	4 600,00	0,20
801	Oświata i wychowanie	111 495 754,41	110 322 114,42	98,95
851	Ochrona zdrowia	1 981 120,00	1 965 341,12	99,20
852	Pomoc społeczna	30 108 816,60	29 611 358,07	98,35
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	3 276 663,49	2 824 623,20	86,20
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	3 267 942,00	3 135 635,24	95,95
855	Rodzina	70 566 349,17	69 456 880,15	98,43
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	26 468 533,07	24 368 677,93	92,07

921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	6 507 282,81	6 451 105,53	99,14
926	Kultura fizyczna	15 231 331,00	15 201 909,75	99,81
RAZEM zadania gminy		381 942 151,41	362 849 685,11	95,00
600	Transport i łączność	60 172 895,71	58 978 579,28	98,02
630	Turystyka	314 994,00	314 152,03	99,73
700	Gospodarka mieszkaniowa	139 918,00	132 631,41	94,79
710	Działalność usługowa	767 234,00	734 513,06	95,74
750	Administracja publiczna	6 222 058,00	5 793 689,11	93,12
752	Obrona narodowa	100 350,00	100 350,00	100,00
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	14 140 781,00	14 139 298,62	99,99
755	Wymiar sprawiedliwości	189 812,00	187 066,51	98,55
758	Różne rozliczenia	784 902,23	0,00	0,00
801	Oświata i wychowanie	69 534 177,32	69 018 358,22	99,26
851	Ochrona zdrowia	562,00	374,40	66,62
852	Pomoc społeczna	5 951 283,00	5 945 903,65	99,91
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	2 513 857,68	2 289 997,39	99,05
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	11 792 943,00	11 750 966,25	99,64
855	Rodzina	4 681 992,00	4 402 725,04	94,04
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	3 208 758,00	3 208 756,50	100,00
RAZEM zadania powiatu		180 516 517,94	177 197 361,47	98,16
OGÓLEM		562 458 669,35	540 047 046,58	96,02

Analiza wybranych wydatków w działach

Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska realizowano między innymi wydatki dotyczące zadań oczyszczania miast i wsi.

W dziale 900 rozdział 90002 Gospodarka odpadami

Plan na 2018 rok ustalono na kwotę 12.771.900,00 zł natomiast wydatki zrealizowano w wysokości 11.676.081,02 zł, co stanowiło 91,42 % wykonania planu.

Wydatki bieżące z umowy na gospodarkę komunalną zaplanowano na kwotę 12.412.000,00 zł, a realizacja zamknęła się w kwocie 11.353.422,17 zł, (+ wydatki niewygasające na kwotę 1.036.828,69 z okresem realizacji do dnia 28.02.2019).

W ramach tego rozdziału finansowano zadanie Odbieranie i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości z terenu Miasta Konina zgodnie z Umową nr 3/GK/2018-69 z dnia 05.01.2018 r. i Aneksem Nr 3.1/GK/2018-35229 z dnia 10.12.2018 r. zawartą z PGKiM w Koninie wybranym w wyniku przeprowadzonego przetargu w trybie zamówienia z wolnej ręki Nr WP.271.29.2017 z dnia 28.12.2017 r. zgodnie z ustawą z dnia 29.01.2004. Prawo zamówień publicznych (Dz.U. 2017 r. poz. 1579 ze zm.). Dodatkowo na obsługę związaną z gospodarką odpadami poniesiono wydatki związane ze świadczeniami pracowniczymi. Plan na wynagrodzenia, pochodne, ZFSS, szkolenia wyniósł 339.900,00 zł, wykonanie natomiast ukształtowało się na poziomie 317.148,45 zł co stanowi 93,3 % planu.

W ramach wydatków w dziale 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego w 2018 roku poniesiono wydatki na organizację imprez kulturalnych dla mieszkańców miasta Konina.

W dziale 921 rozdział 92195 realizowano między innymi następujące zadania:

Zawarto umowę nr 7.KT.2018.5810 z dnia 1 marca 2018 r. o realizację zadania publicznego, o którym mowa w art.16 ust.1 i 6 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz.U. z 2016 r., poz. 1817 ze zm.) z Konińskim Towarzystwem Muzycznym w Koninie na kwotę 75.000,00 zł. W roku 2018 udzielono dotacji w wysokości 25.000,00 zł na organizację imprez kulturalnych dla mieszkańców Konina - Organizacja koncertów z cyklu „Muzyka w Ratuszu. Prezydent zaprasza” . Środki na realizację powyższego zadania były przekazywane na rachunek zleceniobiorcy w 3 transzach tj. I transza 10.000,00 zł w dniu 07.03.2018 r. (WB 46/2018), II transza 10.000,00 zł w dniu 26.03.2018 r. (WB 59/2018), III transza 5.000,00 zł w dniu 12.09.2018 r. (WB 176/2018), zgodnie z zapisami w umowie. Rozliczenie nastąpiło do 31.12.2018 r. Środki wypłacane w kolejnych latach będą na podstawie aneksów do umowy.

Zadanie wykonywane w roku 2018 polegało na organizacji koncertów „Muzyka w ratuszu. Prezydent zaprasza”, które odbywały się w sali ratuszowej konińskiej Starówki i w Szkole Muzycznej. Były cyklicznymi wydarzeniami w mieście promującymi muzykę klasyczną oraz służyły rozbudzaniu potrzeb estetycznych wśród mieszkańców.

Zawarto umowę nr 21.KT.2018.8134 z dnia 22 marca 2018 r. o realizację zadania publicznego o których mowa w art.16 ust.1 i 6 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz.U. z 2016 r., poz. 1817 ze zm.) z Konińskim Towarzystwem Muzycznym w Koninie na kwotę 75.000,00 zł. W roku 2018 udzielono dotacji w wysokości 25.000,00 zł na organizację imprez kulturalnych dla mieszkańców Konina Międzynarodowy Kurs Muzyczny im. W. Friemanna dla Altowiolistów, Kontrabasistów i Puzonistów. Środki na realizację powyższego zadania były przekazane na rachunek zleceniobiorcy w 1 transzy w dniu 05.04.2018 r. (WB 194/2018) zgodnie z zapisami w umowie. Rozliczenie nastąpiło do 31.12.2018 r. Środki wypłacane w kolejnych latach będą na podstawie aneksów do umowy.

Zadanie wykonywane w roku 2018 polegało na zorganizowaniu kursu, który odbył się w Konińskiej Szkole Muzycznej i miał na celu popularyzację twórczości wybitnego kompozytora Witolda Friemanna. Służył również nawiązaniu międzynarodowych kontaktów i przyjaźni.

Zawarto umowę nr 22.KT.2018.8318 z dnia 28 marca 2018 r. o realizację zadania publicznego o których mowa w art.16 ust.1 i 6 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz.U. z 2018 r., poz. 450) ze Stowarzyszeniem Społeczno-Kulturalnym IN ART w Koninie na kwotę 120.000,00 zł. W roku 2018 udzielono dotacji w wysokości 40.000,00 zł na organizację imprez kulturalnych dla mieszkańców Konina Festiwal Bluesonalia. Środki na realizację powyższego zadania były przekazane na rachunek zleceniobiorcy w 1 transzy w dniu 08.10.2018 r. (WB 194/2018) zgodnie z zapisami w umowie. Rozliczenie nastąpiło do 31.12.2018 r. Środki wypłacane w kolejnych latach będą na podstawie aneksów do umowy.

Zadanie wykonywane w 2018 r. polegało na zorganizowaniu koncertu w ramach kolejnych edycji Międzynarodowego Festiwalu Muzyki Bluesowej Bluesonalia 2018. Motywem przewodnim festiwalu było propagowanie muzyki bluesowej w Koninie i Wielkopolsce.

W ramach wydatków w dziale 852 Pomoc społeczna w 2018 roku poniesiono wydatki na finansowanie usług opiekuńczych i specjalistycznych usług opiekuńczych oraz pozostałej działalności opiekuńczej .

W dziale 852 rozdział 85228 udzielono dotacji w wysokości 1.300.000,00 zł na pomoc społeczną, w tym pomoc rodzinom i osobom w trudnej sytuacji życiowej oraz wyrównywania szans tych rodzin i osób. Wydatki realizowano na podstawie umowy o realizację zadania publicznego, o których mowa w art.16 ust.1 i 6 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz.U. z 2016 r., poz. 1817 ze zm.) o numerze 1.WS/2018-39062 z dnia 01.01.2018 r. zawartej z Polskim Czerwonym Krzyżem Oddział Rejonowy w Koninie. W ramach tego wydatku realizowano zadanie publiczne pod tytułem „Świadczenie usług opiekuńczych w domu podopiecznego na terenie miasta Konina”. Środki na realizację powyższego zadania były przekazywane na rachunek zleceniobiorcy w 12 miesięcznych transzach zgodnie z zapisami w umowie. Celem tych usług było niesienie pomocy seniorom, osobom chorym oraz niepełnosprawnym poprzez stworzenie warunków wszystkim podopiecznym do codziennych potrzeb życiowych, opieki higienicznej oraz poprawy jakości ich życia.

W dziale 852 rozdział 85295 udzielono dotacji w wysokości 330.000,00 zł na pomoc społeczną, w tym pomoc rodzinom i osobom w trudnej sytuacji życiowej oraz wyrównywania szans tych rodzin i osób. Wydatki realizowano na podstawie umowy o wspieranie realizacji zadania publicznego, o numerze 2.WS/2016-49323 z dnia 07.01.2016 r., oraz aneksami: nr 1 z dnia 16.12.2016 r., nr 2 z dnia 09.01.2018 r. zawartej z Polskim Czerwonym Krzyżem Oddział Rejonowy w Koninie na kwotę 990.000,00 zł. W ramach tego wydatku realizowano zadanie publiczne pod tytułem „Prowadzenie noclegowni i schroniska dla bezdomnych”. Środki na realizację tego zadania były przekazywane na rachunek zleceniobiorcy w 12 miesięcznych transzach zgodnie z zapisami w umowie . Środki zostały przeznaczone na zapewnienie osobom dotkniętym bezdomnością warunków socjalno-bytowych, ratujących ich zdrowie i życie. Służyły bezdomnym w odbudowaniu statusu społecznego, motywowanie ich do podjęcia kroków w celu wyjścia z sytuacji kryzysowej, zmniejszeniu przestępczości, alkoholizmu i przemocy.

W 2018 roku realizowano również zadania inwestycyjne w ramach Konińskiego Budżetu Obywatelskiego (KBO)

Mini uzdrowisko-tężnia solankowa na V os.

Plan zgodnie z Uchwałą Nr 649 RMK z dnia 20.12.2017r. wynosił 500.000,00 zł, natomiast 24.08.2018r. Uchwałą Nr 780 RMK zmniejszono plan o 479.990,00 zł do kwoty 20.010,00 zł. Zadanie realizowane w ramach Konińskiego Budżetu Obywatelskiego.

W ramach zadania w 2018 r. wykonano dokumentację projektowo-kosztorysową na budowę mini tężni solankowej na podstawie umowy nr 13/DG/2018-8051 z 26.03.2018 r. i aneksu nr 1/DG/2018-15312 z dnia 25.05.2018 r. na kwotę 19.400,00 zł. Dokumentację wykonała firma IMMERSIVE 3D Sp. z o.o. Zapłaty dokonano na podstawie faktury vat 12/2018 z 10.07.2018 r. w dniu 12.12.2018 r. (WB nr 239/2018). Ze względu na przedłużającą się procedurę uzyskania pozwolenia na budowę uznano, że zadanie nie będzie realizowane

w okresie jesienno-zimowym, a zlecenie do przetargu ogłoszone zostanie na początku 2019 r.

Miejsce spotkań mieszkańców V osiedla z mini placem zabaw dla dzieci

Plan zgodnie z Uchwałą Nr 649 RMK z dnia 20.12.2017r. wynosił 40.000,00zł, natomiast 19.10.2018r. Zarządzeniem nr 125/2018 Prezydenta Miasta Konina zwiększono plan zadania o kwotę 6.738,00 zł do kwoty 46.738,00 zł. Zadanie realizowane w ramach Konińskiego Budżetu Obywatelskiego.

W ramach zadania w 2018 r. wykonano opracowanie dokumentacji projektowej na kwotę 4.674,00 zł. Dokumentację wykonała firma Zespół Projektowy mgr inż. Dariusz Rogowski. Zapłaty dokonano na podstawie faktury nr 9/04/2018 z 30.04.2018r. w dniu 24.05.2018r. (WB nr 99/2018). Ponadto firma Zakład Usługowo-Handlowy AGROMAX Piotr Zbyszewski wykonała mini plac zabaw na podstawie umowy 140/DG/2018-31080 z 31.10.2018 r. Zapłata za wykonanie przedmiotu umowy nastąpiła na podstawie faktury nr FV 97/2018 z 07.12.2018r. w dniu 21.12.2018r. (WB nr 246/2018). Rozliczenie nastąpiło na podstawie OT nr 65/DG/18 i zostało wniesione na majątek miasta pod numerem inwentarzowym nr 29/290/174.

Do skontrolowanych zadań Komisja Rewizyjna nie wniosła żadnych uwag. Kontrola nie wykazała żadnych nieprawidłowości.

IV. KONTROLE WEWNĘTRZNE I ZEWNĘTRZNE

Prace związane z planowaniem i sprawozdawczością koordynował Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego w Koninie. Realizacja planów kontroli zewnętrznych i wewnętrznych dokonywana była przez 13 komórek organizacyjnych Urzędu Miejskiego w Koninie. Z przedłożonych przez komórki organizacyjne Urzędu Miejskiego w Koninie sprawozdań z kontroli, za 2018 rok, wynika, że łącznie przeprowadzono **403 kontrole**, w tym:

- 9 kontroli wewnętrznych,
- 394 kontrole zewnętrzne, w tym 54 kontrole ponad plan.

Wydział Kontroli, w 2018 roku, przeprowadził 70 kontroli finansowych.

Wyniki przeprowadzonych kontroli wskazały na przypadki naruszeń przepisów prawa, co doprowadziło do powstania najczęściej powtarzających się nieprawidłowości, m.in. z tytułu:

- błędnego rozliczenia kosztów podróży służbowej, tj. w terminie dłuższym niż 14 dni od dnia zakończenia podróży,
- błędnego zawierania umów o usługi zdrowotne, tj. niezgodnie z art. 12 ustawy z dnia 27.06.1997 r. o służbie medycyny pracy,
- braku na zawieranych umowach podpisu głównego księgowego jednostki i numeru umowy,
- braku zgodności w zakresie przestrzegania formy i terminów płatności wynikających z postanowień zawartych umów, a terminami wynikającymi z faktur,
- dokonywania wydatków po terminach płatności.

Tematem kontroli doraźnych było:

- Poprawność sporządzania informacji o liczbie uczniów za 2017 rok i na 30 września 2017 roku w SIO, oraz prawidłowość wykorzystania dotacji za 2017 rok – (punkty przedszkolne),
- Kontrola księgowo – kadrowa ze szczególnym uwzględnieniem wynagrodzeń pracowników MBP w Koninie – 2017 rok oraz I kw. 2018 roku.

Wyniki ustaleń kontroli, wskazały m.in. niżej wymienione nieprawidłowości by:

- dokonać zwrotu dotacji wykorzystanej niezgodnie z przeznaczeniem w wysokości 1.426,08 zł oraz 29.836,40 zł, uzyskanej z budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
- prawidłowo sporządzać wnioski o udzielenie dotacji z budżetu Miasta Konina,
- dokonywać prawidłowej kwalifikacji poszczególnych rodzajów wydatków,
- rzetelnie prowadzić dokumentację przebiegu nauczania oraz naboru dzieci do przedszkola,
- dotację otrzymaną z budżetu Miasta Konina, wykorzystywać zgodnie z przeznaczeniem,
- przestrzegać zapisów Regulaminu przyznawania premii i nagród pracownikom MBP w Koninie,
- podwyżki wynagrodzeń planować wg ustaleń wpływających od Organizatora.

W jednym przypadku skierowano zawiadomienie do rzecznika dyscypliny finansów publicznych, w związku ze stwierdzeniem okoliczności wskazujących na naruszenie dyscypliny finansów publicznych. Powodem takiej decyzji było wydatkowanie przez podmiot dotowany, części otrzymanej w 2017 r. dotacji, w wysokości 29.836,40 zł, niezgodnie z przeznaczeniem, określonym przez udzielającego dotację, tj. na zadania niezwiązane z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi.

Wydział Komunikacji, w 2018 roku, przeprowadził 103 kontrole.

Wydział Gospodarki Komunalnej, w 2018 roku, przeprowadził 59 kontroli, w tym: 1 kontrolę w Towarzystwie Opieki nad Zwierzętami Zarząd Oddziału w Koninie, przy ul. Gajowej 7a. Przedmiotem kontroli była prawidłowość wydatkowania środków dotowanych przez Miasto Konin na schronisko dla bezdomnych zwierząt. Nie stwierdzono nieprawidłowości.

8 kontroli nieruchomości, pod względem poprawności danych zawartych w deklaracjach o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz poprawności segregacji. Brak zaleceń.

Wydział Podatków i Opłat, w 2018 roku, przeprowadził 4 kontrole zgodnie z planem. Przedmiotem kontroli była weryfikacja podstaw opodatkowania nieruchomości zlokalizowanych w Koninie (ul. Muzealna, Gospodarcza, Granatowa, Zakładowa oraz obręb Pawłówek) – 4 podatników, w stosunku do których wydano decyzje określające wysokość podatku.

Wydział Ochrony Środowiska, w 2018 roku, przeprowadził 6 kontroli zgodnie z planem.

Wydział Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego, w 2018 roku, przeprowadził 11 kontroli zgodnie z planem.

Centrum Organizacji Pozarządowych, w 2018 roku, przeprowadził 12 kontroli umów, zgodnie z planem.

Wydział Kultury, w 2018 roku, przeprowadził 2 kontrole zgodnie z planem. Przedmiotem kontroli była kontrola efektywności, rzetelności i jakości realizacji dotacji pochodzącej z budżetu Miasta Konina, prawidłowości wykorzystania środków, a także kontrola prowadzenia wyodrębnionej dokumentacji finansowo-księgowej. W wyniku ustaleń kontroli wydano 1 zalecenie w zakresie bieżącego regulowania zobowiązań, w tym pochodnych od wynagrodzeń oraz by uszczegółwić zasady polityki rachunkowości.

Wydział Sportu i Turystyki Urzędu Miejskiego w Koninie, w 2018 roku, przeprowadził 9 kontroli. Przedmiotem kontroli była efektywność, rzetelność i jakość realizacji dotacji pochodzącej z budżetu Miasta Konina oraz prawidłowość wykorzystania środków, a także kontrola prowadzenia wyodrębnionej dokumentacji finansowo-księgowej. W wyniku ustaleń kontroli wydano 7 zaleceń w zakresie : terminowego regulowania zobowiązań, uszczegółowienia opisu celu wydatków i polityki rachunkowości .

Wydział Spraw Społecznych, w 2018 roku, przeprowadził 89 kontroli

Wydział Spraw Lokalowych, w 2018 roku, przeprowadził 29 kontroli

Archiwista – koordynator czynności kancelaryjnych, w 2018 roku, przeprowadził 9 kontroli wewnętrznych w poszczególnych wydziałach Urzędu Miejskiego w Koninie.

Administrator Bezpieczeństwa Informacji (obecnie Inspektor Ochrony Danych Osobowych), w miesiącu czerwcu 2018 r., - poza planem przeprowadzono kompleksowy audyt wszystkich wydziałów Urzędu Miejskiego w Koninie, w związku z wejściem w życie rozporządzenia RODO.

**Kontrole przeprowadzone przez organy kontroli zewnętrznej
w Urzędzie Miejskim w Koninie, w 2018 roku (9 kontroli)**

Organ kontrolujący:	Centrum Unijnych Projektów Transportowych
Data kontroli:	20.12.2017 r. – 08.05.2018 r.
Zakres kontroli:	Zgodność z ustawą Prawo zamówień publicznych z regulacjami prawa wspólnotowego w zakresie zamówień publicznych – kontrola planowa ex-post postępowania na: „Rozbudowę skrzyżowania ulicy Warszawskiej z ulicą Kolską w Koninie”, umowa z dnia 24.01.2018 r. w ramach projektu nr POIS.04.02.00-00-0005/16. Odpowiedzialny - ZDM w Koninie.
Organ kontrolujący:	Centrum Unijnych Projektów Transportowych
Data kontroli:	31.07.2018 r. – 08.08.2018 r.
Zakres kontroli:	doraźna ex-ante - Aneks nr 2 do Umowy nr 12/ZDM/2018 z dnia 24.01.2018 r. w ramach projektu nr POIS.04.02.00-00-0005/16, pn. „Rozbudowa skrzyżowania ulicy Warszawskiej z ulicą Kolską w Koninie”. Odpowiedzialny - ZDM w Koninie.
Organ kontrolujący:	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Poznaniu
Data kontroli:	23.01.2018 r. – 16.03.2018 r.
Zakres kontroli:	Kontrola w zakresie umarzania zaległości podatkowych przez organy wykonawcze gmin.
Organ kontrolujący:	Wojewódzki Inspektorat Ochrony Środowiska w Poznaniu
Data kontroli:	26.03.2018 r. – 29.06.2018 r.
Zakres kontroli:	Ochrona środowiska – programy ochrony powietrza.
Organ kontrolujący:	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu
Data kontroli:	24.04.2018 r. – 25.04.2018 r.
Zakres kontroli:	Kontrola kompleksowa realizacji umowy w okresie trwałości – projekt pn. „Modernizacja oświetlenia ulicznego miasta Konina na energooszczędne”.
Organ kontrolujący:	Wojewoda Wielkopolski
Data kontroli:	19.06.2018 r. - 14.07.2018 r.
Zakres kontroli:	Kontrola w zakresie ewidencji gruntów i budynków – zgodnie z ustawą Prawo geodezyjne i kartograficzne.
Organ kontrolujący:	Wojewoda Wielkopolski
Data kontroli:	27.06.2018 r. - 27.06.2018 r.
Zakres kontroli:	Ocena prawidłowości realizacji zadań zleconych w zakresie zgromadzeń publicznych.
Organ kontrolujący:	Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej

	w Warszawie
Data kontroli	31.07.2018 r. - 15.10.2018 r.
Zakres kontroli:	Kontrola realizacji projektu pn. „Opracowanie Planu Gospodarki Niskoemisyjnej dla Miasta Konina na lata 2014 – 2020”.
Organ kontrolujący:	Urząd Marszałkowski Województwa Wielkopolskiego
Data kontroli:	04.10.2018 r. - 05.10.2018 r.
Zakres kontroli:	Realizacja projektu pt. „Zakładam firmę – wsparcie osób chcących rozpocząć działalność gospodarczą na terenie K OSI” w ramach Poddziałania 6.3.1. Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014 – 2020.

V. STAN MIENIA KOMUNALNEGO MIASTA KONINA

Wartość mienia komunalnego na miasta Konina na dzień 31 grudnia 2018 r.

1 221 522 923,00 brutto i była wyższa od wartości mienia na koniec 2017 r. o 2,39%

W skład wartości mienia wchodzi:

- Majątek trwałe w jednostkach organizacyjnych Miasta. /908 725 048,17 zł/
- Środki trwałe w budowie – inwestycje w toku. /41265684,81 zł/
- Udziały Miasta w spółkach prawa handlowego /271 532 190,02 zł/

Grunty miasta Konina

Na dzień 31.12.2018r. własność gruntów wynosiła 1368 ha. Nastąpiło zwiększenie o 5 ha, głównie nabycie na cele budowy dróg.

W użytkowanie wieczyste osobom fizycznym i prawnym oddanych było 237 ha i tak: grunty i budynki 121 ha, grunty rolne 79 ha, tereny różne 36 ha, grunty pod wodami 1 ha.

Zasoby mieszkaniowe

Na dzień 31.12.2019r. liczba budynków komunalnych wyniosła 108, zmniejszenie o 1 budynek mieszkalny /z uwagi na stan techniczny zmiana na gospodarczy/. 1 budynek zmienił z kolei przeznaczenie z gospodarczego na mieszkalny. Docelowo po zmianach liczba mieszkań komunalnych w stosunku do roku poprzedniego zmniejszyła się i wynosi 954 lokale /o powierzchni 37 716,02 m²/.

Ilość lokali użytkowych i ich powierzchnia nie uległa zmianie.

Zmniejszyła się natomiast ilość lokali użytkowych administrowanych przez PGKiM z uwagi na objęcie umowami dzierżawy budynków / przychodnie/ przy ul. Goździkowej i przy ul. 11 Listopada 9.

Z uwagi na wykup przez najemców 62 lokali mieszkalnych, zmniejszyła się o 3 budynki liczba wspólnot mieszkaniowych i wyniosła 140.

Informacja dotycząca dochodów z mienia komunalnego Miasta Konina na dzień 31.12.2018 r. w odniesieniu do danych na 31.12.2017 r.

W 2018 roku nastąpił znaczny wzrost, tj. o 104,09 % dochodów Miasta Konina z tytułu sprzedaży na własność gruntów i na dzień 31.12.2018r. wartość wynosiła 3 442 526,54 zł. Analogicznie na koniec 2017 roku Miasto Konin sprzedało grunty za kwotę 1 686 761,72 zł Na wartość sprzedaży w 2018 r. składają się min.:

- sprzedaż 6 działek na cele inwestycyjne na wartość 2.447.700 oraz 22 działek pod budowę garaży na wartość 80.213,22 zł.
- sprzedaż 4 działek pod zabudowę mieszkaniową na wartość 214 266,00 zł,
- sprzedaż gruntów zabudowanych garażami oraz gruntów na poszerzenie działek macierzystych na wartość 700 347,32 zł.

W 2018 roku nastąpił również znaczny wzrost dochodów o kwotę 268 282,54 zł tj. o 46,6% z tytułu opłat za dzierżawę gruntów stanowiących własność Miasta Konina. Wynika to przede wszystkim ze zwiększenia o 2 ha dzierżawy gruntów wykorzystywanych na cele składowe i magazynowe oraz nieznacznej podwyżki stawek czynszu dzierżawnego w stosunku do 2017 roku.

VI. SUBWENCJA OGÓLNA

Planowana kwota subwencji ogólnej w części gminnej i powiatowej na rok 2018 łącznie wyniosła **121.925.756 zł**, w tym:

-część gminna subwencji ogólnej zgodnie z zawiadomieniem Ministerstwa Finansów po ustawie budżetowej - pismo nr ST3.4750.1.2018 z dnia 13 lutego 2018 roku w 2018 roku wpłynęła w kwocie **50.910.009 zł** tj. 100 % planu – 50.910.009 zł

z tego:

- część równoważąca 1.319.238 zł
- część oświatowa 49.590.771 zł.

-część powiatowa subwencji ogólnej zgodnie z zawiadomieniem Ministerstwa Finansów po ustawie budżetowej - pismo nr ST8.4750.2.2018 z dnia 13 lutego 2018 roku zaplanowana została w wysokości 71.015.747 zł została zrealizowana w 100 % tj. w kwocie **71.015.747 zł**, z tego:

- część równoważąca 7.640.949 zł
- część wyrównawcza 247.096 zł
- część oświatowa 63.127.702 zł

VII. WYSOKOŚĆ ZADŁUŻENIA NA KONIEC 2018 ROKU

Stan początkowy zadłużenia Miasta Konin w 2018 r. kształtował się na poziomie 115.697.661,74 zł. W ciągu roku miasto dokonało spłaty kredytów i pożyczek na łączną kwotę 14.906.516 zł.

W 2018 roku zawarte zostały umowy kredytowe i umowa na organizację i obsługę emisji obligacji:

- Nr 1/BU/2018-22190 w dniu 13.08.2018 roku z Bankiem Gospodarstwa Krajowego z siedzibą w Warszawie na udzielenie kredytu długoterminowego w kwocie 15.000.000,00 zł,
- Nr 3504774/225/JST/POZ/18 (4/BU/2018-35673) w dniu 18.12.2018 roku z Bankiem Polskiej Spółdzielczości S.A. z siedzibą w Warszawie wraz z aneksem nr 1 na udzielenie kredytu w kwocie 9.466.000 zł z przeznaczeniem na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej.
- Nr 3/BU/2018-30120 w dniu 24.10.2018 roku z Bankiem Gospodarstwa Krajowego z siedzibą w Warszawie na organizację i obsługę emisji obligacji w kwocie 120.000.000 zł, z tego w 2018 roku 20.000.000 zł, w 2019 roku 50.000.000 zł, w 2020 roku 50.000.000 zł.

Wysokość zadłużenia z tytułu kredytów i pożyczek na dzień 31.12.2018 r.

Zadłużenie	Kredyty	Pożyczki	Obligacje	Razem
Stan na 01.01.2018 r.	110 850 000,00	4 847 661,74	0,00	115 697 661,74
Przychody	24 466 000,00	0,00	20 000 000,00	44 466 000,00
Rozchody	14 262 000,00	644 516,00	0,00	14 906 516,00
Stan na 31.12.2018 r.	121 054 000,00	4 203 145,74	20 000 000,00	145 257 145,74

Na dzień 31 grudnia 2018 roku miasto Konin *nie posiadało* zobowiązań wymagalnych, nie wystąpiły również roszczenia i zobowiązania z tytułu zadań z zakresu administracji rządowej.

VIII. SPRAWOZDANIE FINANSOWE MIASTA KONINA ZA 2018 ROK

Omówienie bilansu z wykonania budżetu miasta Konina za 2018 rok

Suma bilansowa za 2018 rok wynosi 30 730 965,93 zł.

Na wysokość aktywów składają się następujące pozycje:

1. Środki pieniężne – kwota 27 295 312,68 zł

Wykazane są w wartości nominalnej, w kwotach PLN na rachunkach bankowych budżetu miasta.

2. Należności i rozliczenia – kwota 3 183 219,01 zł

Na tę pozycję bilansu składają się:

- a) Należności od budżetów – 2 491 523,57 zł, w tym:
- należności od urzędów skarbowych – 73 437,03 zł,
 - należności od Ministerstwa Finansów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych w gminie – 1 866 443,00 zł,
 - należności od Ministerstwa Finansów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych w powiecie – 503 714,00 zł,
 - należności od gmin, które są partnerami przy realizacji projektu unijnego „Zakładam firmę – wsparcie osób chcących rozpocząć działalność gospodarczą na terenie K OSI” – 14 833,83 zł
 - należności od Gminy Kazimierz Biskupi – 33 095,71 zł.

b) Pozostałe należności i rozliczenia – 691 695,44 zł

Na pozycję tę składają się:

- rozliczenie dochodów budżetowych – 406 369,34 zł,
- rozliczenie wydatków budżetowych – 285 326,10 zł.

3. Rozliczenia międzyokresowe – 252 434,24 zł

Są to rozliczenia międzyokresowe z tytułu naliczonych odsetek bankowych od zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Na wysokość pasywów składają się następujące pozycje:

1. Zobowiązania – 146 698 358,01 zł, uszczegółowione pozycjami:

- a) Zobowiązania finansowe – 145 509 579,98 zł, z podziałem na krótkoterminowe (do 12 miesięcy), które wynoszą 26 124 950,24 zł oraz długoterminowe (powyżej 12 miesięcy), które wynoszą 119 384 629,74 zł,
- b) Zobowiązania wobec budżetów – 1 145 935,28 zł, na które składają się zobowiązania wobec:

- Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu z tytułu dochodów zleconych – 20 815,28 zł,
- Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu z tytułu zwrotu niewykorzystanych dotacji za 2018 rok – 1 037 259,72 zł,
- Ministerstwa Rozwoju w Warszawie z tytułu zwrotu niewykorzystanej dotacji za 2018 rok na projekt pn. „Rewitalizacja konińskiej Starówki – opracowanie lokalnego programu rewitalizacji na lata 2016 – 2023 wraz z modelowym pilotażem” kwota 87 860,28 zł.

c) Pozostałe zobowiązania – kwota 42 842,75 zł.

2. Aktywa netto budżetu wynoszą (minus) 125 809 073,08 zł

Stanowią one sumę pozycji bilansowych, w tym:

- wynik wykonania budżetu – minus 26 818 162,59 zł,
- rezerwę na niewygasające wydatki – 7 344 176,83 zł,
- skumulowany wynik budżetu – (minus) 106 335 087,32 zł.

Wysoki ujemny wynik wykonania budżetu za 2018 rok to przełożenie wysokości wydatków, jakie ciążą na gminie nad uzyskanymi dochodami. Wydatki unijne, w części dotacji z UE w dużej mierze realizowane były ze środków własnych gminy, które dopiero po złożeniu wniosków o płatność zostaną zrefundowane w roku następnym.

Tabela. Realizacja projektów unijnych w 2018 roku

Lp.	Nazwa Projektu	Wydatki poniesione w 2018 roku
1	"Bądź przedsiębiorcą w Koninie - dotacja czeka"	213 957,50
2	"Rewitalizacja konińskiej Starówki - opracowanie lokalnego programu rewitalizacji na lata 2016-2023 wraz z modelowym pilotażem"	197 712,28
3	"Inteligencja emocjonalna kluczem do sukcesu dziecka"	60 221,34
4	"Wspiera.My"	339 909,36
5	"Europejski wymiar przedszkolnej edukacji"	30 687,78
6	"Stworzenie zintegrowanego systemu komunikacji publicznej na terenie K OSI"	14 171 368,47
7	"Wzmacnianie zastosowania TIK w Mieście Konin - Integracja i harmonizacja baz danych oraz udostępnianie elektronicznych usług publicznych"	1 546 666,33
8	"Stawiamy na rozwój!"	121 721,75
9	"Kreatywne metody nauczania z zastosowaniem filmu i elementów dramy"	41 443,90
10	"Zostań mistrzem - myśl kreatywnie"	71 130,21
11	"Kopalnia kompetencji - rozwój edukacji gimnazjalnej na terenie K OSI"	400 741,12
12	"Zakładam firmę - wsparcie osób chcących rozpocząć działalność gospodarczą na terenie K OSI"	1 159 234,93
13	"Małe kroki - duże sukcesy"	317 355,06
14	"Radosne przedszkole - mądry start"	157 295,94
15	"Zrozumieć dziecko"	67 155,38
16	"Bądźmy w kontakcie - rozwijanie kompetencji językowych i podnoszenie kwalifikacji zawodowych kadry szkolnej"	38 242,47

17	"Dwujęzyczność w I LO przyszłością uczniów i nauczycieli"	18 447,18
18	"Europejska mobilność zawodowców ZSB Konin"	676 455,60
19	"Rozbudowa skrzyżowania ulicy Warszawskiej z ulicą Kolską w Koninie"	24 224 889,07
20	"Budowa drogi - łącznik od ul. Przemysłowej do ul. Kleczewskiej w Koninie"	17 700 182,06
21	"Kadry przyszłości - tworzenie systemu edukacji ponadgimnazjalnej w K OSI zgodnie z potrzebami rynku pracy"	751 104,23
22	"Mobilność kadry w celu udoskonalenia i zastosowania nowoczesnych technologii informacyjnych i elementów dwujęzyczności w II Liceum Ogólnokształcącym im. K.K. Baczyńskiego w Koninie"	174 571,94
23	"Rozbudowa ulicy Kleczewskiej w Koninie"	972 666,00
24	"Pytania do Europy? - Odpowiedzi do Europy!; Questions for Europe? - Answers from Europe!"	9 434,52
RAZEM		63 462 594,42

3. Rozliczenia międzyokresowe – 9 841 681,00 zł, na które składają się:

- subwencja ogólna część oświatowa (gminna) przekazana w grudniu 2018 roku a dotycząca roku 2019 – 4 001 686,00 zł,
- subwencja ogólna część oświatowa (powiatowa) przekazana w grudniu 2018 roku a dotycząca roku 2019 – 5 227 355,00 zł,
- dotacja z Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu dla KMPSP przekazana w grudniu 2018 roku a dotycząca roku 2019 – 612 640,00 zł.

Oprócz bilansu z wykonania budżetu miasta Konina Komisja zapoznała się z pozostałymi elementami sprawozdania finansowego za 2018 rok tj.:

- łącznego bilansu, obejmującego dane wynikające z bilansów jednostek budżetowych,
- łącznego rachunku zysków i strat, obejmującego dane wynikające z bilansów jednostek budżetowych,
- łącznego zestawienia zmian w funduszu, obejmującego dane wynikające z bilansów jednostek budżetowych,
- informacji dodatkowej.

Informacja dodatkowa została po raz pierwszy sporządzana w zakresie ustalonym przez Ministra i daje pełny obraz sytuacji finansowej miasta wraz z jej jednostkami budżetowymi.

W wyniku prac nad badaniem prawidłowości sprawozdania finansowego miasta Konina za 2018 rok sprawdzono załączniki do bilansu, materiały potwierdzające sporządzenie pozostałych elementów sprawozdania finansowego.

Stwierdzono również, że bilans miasta został sporządzony na podstawie danych zawartych w ewidencji księgowej. Łączny bilans jednostek budżetowych, łączny rachunek zysków i strat i łączne zestawienie zmian w funduszu i informacja dodatkowa została sporządzona na podstawie sprawozdań przekazanych przez jednostki budżetowe.

Sprawozdanie, o którym mowa powyżej zostało sporządzone przy jednoczesnym stosowaniu obowiązujących przepisów zewnętrznych tj.:

- ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351 ze zm.),
- ustawy o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r., poz. 2077 ze zm.),
- rozporządzenia Ministrów Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy

celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017 r., poz. 1911 ze zm.),

jak również przepisów wewnętrznych takich jak:

- Zakładowy Plan Kont - Zarządzenie Nr 1/2018 Prezydenta Miasta Konina z dnia 25 kwietnia 2018 r. w sprawie ustalenia zakładowego planu kont (zasad polityki rachunkowości) w Urzędzie Miejskim w Koninie oraz Zarządzenia Nr 11/UM/2019 Prezydenta Miasta Konina z dnia 16 kwietnia 2019 roku zmieniającego to zarządzenie
- Zarządzenia Nr 113/2018 Prezydenta Miasta Konina z dnia 18 września 2018 roku w sprawie wprowadzenia jednolitych zasad sporządzania sprawozdania finansowego przez podległe jednostki budżetowe Miasta Konina.

Komisja Rewizyjna zbadała szczegółowo jedną z wybranych pozycji bilansowych tj. „Zobowiązania finansowe”, co przedstawiają poniższe tabele (Tabela 1. Zobowiązania finansowe z tytułu kredytów, Tabela 2. Zobowiązania finansowe z tytułu pożyczek, Tabela 3. Zobowiązania finansowe z tytułu obligacji).

Tabela 1. Zobowiązania finansowe z tytułu kredytów

Lp.	Nr kredytu	Przeznaczenie	Kapitał	w tym:		Odsetki naliczone - zob. krótkoterminowe
				Kapitał do spłaty jako zobowiązanie krótkoterminowe	Kapitał do spłaty jako zobowiązanie długoterminowe	
1	2	3	4	5	6	7
z tytułu kredytów						
1	2/BU/2011-0282 z PKO BP	na finansowanie i refinansowanie wydatków majątkowych planowane do realizacji w budżecie Miasta Konina na 2011 rok i na częściową spłatę zadłużenia	11 356 000,00	4 800 000,00	6 556 000,00	23 261,26
2	4/BU/2012-2589 z PKO BP	na pokrycie deficytu budżetowego i częściową spłatę zobowiązań z tytułu wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek	24 756 000,00	4 050 000,00	20 706 000,00	63 187,65
3	1/BU/2013-70 z BGK	na spłatę zobowiązań z tytułu wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek	8 546 000,00	2 472 000,00	6 074 000,00	17 900,42
4	1/BU/2014-34741 z ING BŚ	na spłatę zobowiązań z tytułu wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz częściowe finansowanie planowanego deficytu budżetu miasta	10 080 000,00	1 440 000,00	8 640 000,00	18 849,53
5	1/BU/2015-29481 z ING BŚ	na spłatę zobowiązań z tytułu wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek	13 500 000,00	1 500 000,00	12 000 000,00	24 727,26
6	1/BU/2016-18492 z Banku BPS	na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek	15 000 000,00	1 500 000,00	13 500 000,00	33 760,27
7	4/BU/2017-16537 z Banku BPS	na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek	13 350 000,00	0,00	13 350 000,00	29 026,19
8	1/BU/2018-22190 z Banku BGK	na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań i pokrycie planowanego deficytu	15 000 000,00	0,00	15 000 000,00	29 428,77
9	4/BU/2018-35673 z Banku BPS	na wyprzedzające finansowanie działań finansowych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej	9 466 000,00	9 466 000,00	0,00	2 476,72
R A Z E M:			121 054 000,00	25 228 000,00	95 826 000,00	242 618,07

Tabela 2. Zobowiązania finansowe z tytułu pożyczek

Lp.	Nr pożyczki	Przeznaczenie	Kapitał	w tym:		Odsetki naliczone - zob. krótkoterminowe
				Kapitał do spłaty jako zobowiązanie krótkoterminowe	Kapitał do spłaty jako zobowiązanie długoterminowe	
1	2	3	4	5	6	7
z tytułu pożyczek						
1	561/2012/Wn-15/OA-TR-KU/P z NFOŚiGW	"Zarządzanie energią w budynkach użyteczności publicznej w Koninie"	1 771 300,00	221 200,00	1 550 100,00	0,00
2	300/U/400/620/2014 z WFOŚiGW	"Budowa kanalizacji deszczowej na terenie osiedla Pątnów w Koninie"	1 260 000,00	180 000,00	1 080 000,00	9 816,17
3	289/2014/Wn-15/OA-ES-KU/P z NFOŚiGW	"Modernizacja oświetlenia ulicznego miasta Konina na energooszczędne"	1 171 845,74	243 316,00	928 529,74	0,00
R A Z E M:			4 203 145,74	644 516,00	3 558 629,74	9 816,17

Tabela 3. Zobowiązania finansowe z tytułu obligacji

Lp.	Nr obligacji	Przeznaczenie	Kapitał	w tym:		Odsetki naliczone - zob. krótkoterminowe
				Kapitał do spłaty jako zobowiązanie krótkoterminowe	Kapitał do spłaty jako zobowiązanie długoterminowe	
1	2	3	4	5	6	7
z tytułu obligacji						
1	Seria A 18	finansowanie planowanego deficytu budżetu	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00	0,00
2	Seria B 18	finansowanie planowanego deficytu budżetu	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00	0,00
3	Seria C 18	finansowanie planowanego deficytu budżetu	6 000 000,00	0,00	6 000 000,00	0,00
4	Seria D 18	finansowanie planowanego deficytu budżetu	4 000 000,00	0,00	4 000 000,00	0,00
R A Z E M:			20 000 000,00	0,00	20 000 000,00	0,00

Łącznie zobowiązania finansowe (z tytułu kredytów, pożyczek i obligacji) wynoszą 145 509 579,98 zł, w tym:

- łączny kapitał do spłaty jako zobowiązanie krótkoterminowe wynosi 25 872 516,00 zł,
- łączny kapitał do spłaty jako zobowiązanie długoterminowe wynosi 119 384 629,74 zł,
- łączne odsetki naliczone jako zobowiązanie krótkoterminowe wynoszą 252 434,24 zł.

IX. OCENA KOŃCOWA.

Komisja Rewizyjna stwierdza, że powyższa analiza daje podstawę do wyrażenia pozytywnej opinii o wykonaniu budżetu Miasta Konina oraz do wystąpienia do Rady Miasta Konina z wnioskiem o udzielenie absolutorium Prezydentowi Miasta Konina za rok 2018

1) Dominik Szopa

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

2) Urszula Maciaszek

Wiceprzewodnicząca Komisji

3) Jakub Eltman

Członek

4) Monika Lis

Członek

5) Sławomir Lorek

Członek

Konin, dnia 6 czerwca 2019 roku