

**OPINIA**  
**Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Konina**  
**w sprawie wykonania budżetu miasta Konina za 2022 rok**  
**z dnia 5 czerwca 2023 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:

- I. analizy zmian w budżecie miasta Konina na 2022 rok,
- II. realizacji dochodów przez miasto Konin,
- III. realizacji wydatków przez miasto Konin,
- IV. przeanalizowania kontroli zewnętrznych,
- V. stanu mienia komunalnego miasta Konina według stanu na dzień 31 grudnia 2022 roku w odniesieniu do danych na 31 grudnia 2021 roku,
- VI. subwencji ogólnej dla miasta Konina,
- VII. wysokości zadłużenia na koniec 2022 roku,
- VIII. sprawozdania finansowego miasta Konina za 2022 rok,
- IX. oceny końcowej.

Analizie poddano: sprawozdanie Prezydenta Miasta Konina z wykonania budżetu za 2022 rok wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu o tym sprawozdaniu, sprawozdanie finansowe miasta Konina za 2022 rok, informację o stanie mienia komunalnego miasta Konina według stanu na dzień 31 grudnia 2022 roku 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 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40 ze zm.),
2. Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 ze zm.),

3. Ustawa z dnia 13 listopada 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2022 r. poz. 2267),
4. Ustawa z dnia 11 września 2019 roku Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1710 ze zm.) oraz przepisy wykonawcze.

## I. ANALIZA ZMIAN W BUDŻECIE MIASTA KONINA NA 2022 ROK.

W trakcie wykonywania budżetu w roku 2022 dokonano ogółem 44 zmiany, w tym:

Zarządzeniami Prezydenta Miasta Konina dokonano 29 zmian. Dokonywane zmiany Zarządzeniami Prezydenta były zgodne z upoważnieniem Rady Miasta Konina 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 dokonała 15 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.

Po 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 Miasta.

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

Wykonanie budżetu miasta Konina na dzień 31 grudnia 2022 roku przedstawia poniższa tabela:

Wyszczególnienie	Plan po zmianach na 2022 rok	Wykonanie na 31 grudnia 2022 roku	% wykonania
<b>Dochody budżetu ogółem</b>	<b>692 831 561,32</b>	<b>665 573 919,66</b>	<b>96,07</b>
w tym:			
dochody bieżące	630 844 491,73	609 358 201,85	96,59
dochody majątkowe	61 987 069,59	56 215 717,81	90,69

Wyszczególnienie	Plan po zmianach na 2022 rok	Wykonanie na 31 grudnia 2022 roku	% wykonania
<b>Wydatki budżetu ogółem</b>	<b>704 927 796,29</b>	<b>651 526 769,39</b>	<b>92,42</b>
w tym:			
wydatki bieżące	638 104 469,00	589 211 468,95	92,34
wydatki majątkowe	66 823 327,29	62 315 300,44	93,25
<b>Wynik budżetu</b>	<b>-12 096 234,97</b>	<b>14 047 150,27</b>	

Powyższe dane są zgodne ze sprawozdaniem Rb – NDS o nadwyżce/deficycie na 31 grudnia 2022 roku.

Zestawienie dochodów miasta Konina za 2022 rok według działów klasyfikacji budżetowej.

Dział	Nazwa działu	Plan dochodów na 2022 rok	Wykonanie dochodów za 2022 rok	% wykonania
010	Rolnictwo i łowiectwo	122 975,40	130 785,20	106,35
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	2 700 000,00	459 349,01	17,01
500	Handel	1 178 750,00	1 156 599,29	98,12
600	Transport i łączność	12 219 414,16	10 911 695,43	89,30
700	Gospodarka mieszkaniowa	73 444 728,91	67 478 949,12	91,88
710	Działalność usługowa	2 337 760,00	2 040 876,73	87,30
750	Administracja publiczna	6 667 883,19	3 870 784,42	58,05
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	14 259,00	13 477,40	94,52
752	Obrona narodowa	38 031,07	38 031,07	100,00
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	19 104 991,86	18 294 905,66	95,76
755	Wymiar sprawiedliwości	198 000,00	197 932,82	99,97
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	219 427 750,54	228 140 885,79	103,97

Dział	Nazwa działu	Plan dochodów na 2022 rok	Wykonanie dochodów za 2022 rok	% wykonania
758	Różne rozliczenia	170 721 772,90	170 976 440,20	100,15
801	Oświata i wychowanie	16 820 066,85	16 489 378,91	98,03
851	Ochrona zdrowia	46 900,00	41 627,75	88,76
852	Pomoc społeczna	31 068 507,86	30 326 070,48	97,61
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	31 040 789,50	11 753 233,81	37,86
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	897 869,97	778 809,03	86,74
855	Rodzina	73 529 596,92	73 079 796,05	99,39
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	25 642 844,14	23 179 863,59	90,40
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	140 127,91	214 784,32	153,28
926	Kultura fizyczna	5 468 541,14	5 999 643,58	109,71
	<b>RAZEM</b>	<b>692 831 561,32</b>	<b>665 573 919,66</b>	<b>96,07</b>

### **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 2022 roku. Komisja oparła się również na Bilansie z wykonania budżetu miasta Konina oraz Analizie z wykonania dochodu z podatków za 2022 rok. Pozostałych informacji udzielili kierownicy kontrolowanych wydziałów: Wydziału Budżetu, Wydziału Podatków i Opłat, Skarbnik Miasta i jego Zastępca.

Dochody budżetu miasta Konina za 2022 rok zostały zrealizowane w wysokości 665.573.919,66 zł, to jest w 96,07% do wielkości planowanych 692.831.561,32 zł.

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

**dochody gminy** **499.082.350,34 zł**

w tym:

dochody bieżące 443.733.559,05 zł

dochody majątkowe 55.348.791,29 zł

**dochody powiatu 166.491.569,32 zł**

w tym:

dochody bieżące	165.624.642,80 zł
dochody majątkowe	866.926,52 zł

Wykonanie dochodów budżetu miasta Konina za 2022 rok według źródeł powstawania.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan dochodów na 2022 rok	Wykonanie dochodów na 31 grudnia 2022 roku	% wykon.	Struktura %
<b>DOCHODY GMINY</b>					
1.	Podatki, opłaty i udziały	215 184 724,44	223 371 392,26	103,80	44,76
2.	Pozostałe wpływy jednostek organizacyjnych	19 952 669,30	18 589 321,94	93,17	3,72
3.	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	2 637 800,00	3 024 171,29	114,65	0,61
4.	Pozostałe wpływy	14 772 262,49	12 370 488,00	83,74	2,48
5.	Wpływy związane z gromadzeniem środków w ramach ustawy Prawo ochrony środowiska	6 035 000,00	5 085 643,44	84,27	1,02
6.	Dotacje celowe i inne wpływy	145 705 528,63	121 075 736,12	83,10	24,26
7.	Subwencje ogólne z budżetu państwa	60 216 806,00	60 216 806,00	100,00	12,07
A.	Razem dochody bieżące gminy	464 504 790,86	443 733 559,05	95,53	88,91
B.	Razem dochody majątkowe gminy	61 544 279,08	55 348 791,29	89,93	11,09
C.	Razem dochody gminy A+B	526 049 069,94	499 082 350,34	94,87	100,00
<b>DOCHODY POWIATU</b>					
8.	Podatki, opłaty i udziały	30 853 170,25	30 631 810,49	99,28	18,40
9.	Pozostałe wpływy	742 232,00	630 728,20	84,98	0,38
10.	Wpływy jednostek organizacyjnych	8 563 749,19	8 423 137,94	98,36	5,06
11.	Wpływy związane z gromadzeniem środków w ramach ustawy Prawo ochrony środowiska	1 435 132,00	1 221 671,44	85,13	0,73
12.	Wpływy związane z realizacją ustawy Prawo geodezyjne i kartograficzne	440 000,00	334 084,38	75,93	0,20

Lp.	Wyszczególnienie	Plan dochodów na 2022 rok	Wykonanie dochodów na 31 grudnia 2022 roku	% wykon.	Struktura %
13.	Dotacje celowe i inne wpływy	23 135 890,43	23 213 683,35	100,34	13,94
14.	Subwencje ogólne z budżetu państwa	101 169 527,00	101 169 527,00	100,00	60,77
D.	Razem dochody bieżące powiatu	166 339 700,87	165 624 642,80	99,57	99,48
E.	Razem dochody majątkowe powiatu	442 790,51	866 926,52	195,79	0,52
F.	Razem dochody powiatu D+E	166 782 491,38	166 491 569,32	99,83	100,00
	<b>Dochody ogółem C+F</b>	<b>692 831 561,32</b>	<b>665 573 919,66</b>	<b>96,07</b>	100,00

### Wpływy z podatku od nieruchomości.

Wpływy z podatku od nieruchomości w 2022 roku zostały zrealizowane w wysokości 75.793.219,73 zł, co stanowi 102,14% wykonania planu (plan 74.200.000 zł). W tym od osób prawnych wpłynęło 61.745.911,27 zł (to jest 101,05% planu ustalonego na kwotę 61.100.000 zł), natomiast od osób fizycznych wpłynęło 14.047.308,46 zł (to jest 107,23% planu ustalonego na kwotę 13.100.000 zł).

W trybie art. 67a Ordynacji podatkowej, ze względu na ważny interes podatnika lub ważny interes publiczny, umorzono podatek w wysokości 562.775,00 zł. Skutki z tytułu odroczenia terminu płatności i rozłożenia na raty wynoszą 826.900,39 zł. Skutki udzielonych zwolnień na podstawie uchwał Rady Miasta Konina o pomocy regionalnej i o pomocy de minimis wynoszą 2.367.598,86 zł. Skutki obniżenia górnych stawek podatków obliczone za okres sprawozdawczy wynoszą 3.529.896,28 zł.

Zaległości na dzień 31 grudnia 2022 roku od osób fizycznych i prawnych wynoszą 4.869.280,79 zł. Do zalegających podatników wysłano łącznie 2933 upomnień na kwotę 3.008.454,06 zł oraz wystawiono 922 tytuły wykonawcze na kwotę 1.199.251,10 zł, które przesłano do realizacji przez Naczelnika Urzędu Skarbowego.

### Wpływy z podatku od środków transportowych.

Dochody z tytułu podatku od środków transportowych od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku wyniosły 1.882.463,23 zł, co stanowi 107,56% planu (plan 1.750.000 zł).

Od osób prawnych na podatek wpłynęło 1.202.313,59 zł (plan 1.100.000 zł), natomiast od osób fizycznych 680.149,64 zł (plan 650.000 zł).

Kwota udzielonych ulg w tym zobowiązaniu z tytułu umorzenia zaległości podatkowych wyniosła 2.552,00 zł. Skutek z tytułu obniżenia górnych stawek wynosi 1.316.249,12 zł.

Zaległości na dzień 31 grudnia 2022 roku wynoszą 516.103,53 zł. Do zalegających podatników wysłano 82 upomnienia na kwotę 288.065,32 zł i wystawiono 27 tytuły wykonawcze na kwotę 54.989,30 zł.

### Wpływy z dywidendy.

W analizowanym okresie dywidendę wpłaciła spółka PGKiM w kwocie 100.000,00 zł i MZGOK w kwocie 3.895.971,14 zł, co łącznie stanowi kwotę 3.995.971,14 zł to jest 99,90% planu ustalonego w kwocie 4.000.000 zł.

### Fundusz Pomocy Ukrainie.

Ustawą z dnia 12 marca 2022 roku o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, wprowadzono szereg świadczeń dla obywateli tego kraju. Środki na wypłatę tych świadczeń pochodziły między innymi z Funduszu Pomocy Ukrainie. Na wypłatę świadczeń i koszty obsługi z nimi związane zaplanowano 12.885.795,25 zł, zrealizowano dochody na poziomie 11.375.417,39 zł.

Wykonanie dochodów realizowanych z Funduszu Pomocy za 2022 rok.

Dział	Rozdz.	Nazwa	Wykonanie dochodów
<b>Razem zadania gminy</b>			<b>10 766 048,94</b>
<b>750</b>		<b>Administracja publiczna</b>	<b>69 283,16</b>
	75095	Pozostała działalność	69 283,16
		Wykonanie fotografii i nadanie numeru PESEL	69 283,16
<b>754</b>		<b>Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa</b>	<b>1 685 222,13</b>

Dział	Rozdz.	Nazwa	Wykonanie dochodów
	75421	Zarządzanie kryzysowe	60 452,13
		Koszty zakwaterowania i wyżywienia	60 452,13
	75495	Pozostała działalność	1 624 770,00
		Koszty zakwaterowania	1 624 770,00
<b>758</b>		<b>Różne rozliczenia</b>	<b>3 442 409,00</b>
	75814	Różne rozliczenia finansowe	3 442 409,00
		Dodatkowe zadania oświatowe	3 442 409,00
<b>801</b>		<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>0,00</b>
	80195	Pozostała działalność	0,00
		Dodatkowe zadania oświatowe	0,00
<b>852</b>		<b>Pomoc społeczna</b>	<b>4 804 093,51</b>
	85213	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	2 617,00
		Składki od świadczeń z pomocy społecznej	2 617,00
	85214	Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	212 869,40
		Zasiłki okresowe	212 869,40
	85216	Zasiłki stałe	12 528,51
		Zasiłki dla osób niezdolnych do pracy	12 528,51
	85295	Pozostała działalność	4 576 078,60
		Świadczenie jednorazowe 300+	544 800,00
		Koszty zakwaterowania i wyżywienia	3 927 520,00
		Dożywianie dzieci w szkołach i przedszkolach	57 118,60
		Koszty obsługi ww. zadań	46 640,00
<b>854</b>		<b>Edukacyjna opieka wychowawcza</b>	<b>17 159,48</b>
	85415	Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	17 159,48



Dział	Rozdz.	Nazwa	Wykonanie dochodów
		Pomoc materialna w formie stypendium szkolnego	17 159,48
<b>855</b>		<b>Rodzina</b>	<b>747 881,66</b>
	85502	<i>Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego</i>	739 109,00
		Świadczenia rodzinne	717 715,74
		Koszty obsługi zadania	21 393,26
	85513	<i>Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów</i>	8 772,66
		Składki zdrowotne od wypłaconych świadczeń	8 772,66
<b>Razem zadania powiatu</b>			<b>609 368,45</b>
<b>758</b>		<b>Różne rozliczenia</b>	<b>599 670,00</b>
	75814	<i>Różne rozliczenia finansowe</i>	599 670,00
		Dodatkowe zadania oświatowe	599 670,00
<b>801</b>		<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>0,00</b>
	80195	<i>Pozostała działalność</i>	0,00
		Dodatkowe zadania oświatowe	0,00
<b>853</b>		<b>Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej</b>	<b>9 698,45</b>
	85321	<i>Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności</i>	9 698,45
		Koszty wydawania orzeczeń o niepełnosprawności, legitymacji i kart parkingowych	9 698,45
<b>OGÓŁEM</b>			<b>11 375 417,39</b>

### Wpływy z tytułu sprzedaży węgla.

W 2022 roku podjęto działania przez miasto Konin w zakresie realizacji ustawy z dnia 27 października 2022 roku (Dz.U. poz. 2236) o zakupie preferencyjnym paliwa stałego dla gospodarstw domowych.

W dniu 24 listopada 2022 roku została zawarta umowa z PGE Paliwa sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie nr SW/22/872/G na kwotę 2.025.000,00zł na zakup przez miasto od tej spółki węgla z przeznaczeniem dla gospodarstw domowych.

Wpływy z tytułu sprzedaży węgla w ubiegłym roku wyniosły 565.000,00 zł wartość brutto, w tym VAT 105.650,99 zł to jest kwota netto 459.349,01 zł.

### III. REALIZACJA WYDATKÓW PRZEZ MIASTO KONIN - JEDNOSTKĘ SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO.

**Komisja Rewizyjna** przeanalizowała wykonanie budżetu Miasta Konina za 2022 rok. ze szczególnym uwzględnieniem wydatków w części gminnej i powiatowej.

Wydatki budżetu miasta Konina za 2022 rok zostały zrealizowane w wysokości **651.526.769,39 zł** to jest 92,42 % planu po zmianach – **704.927.796,29 zł**.

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

- **zadania gminy 485.883291,79 zł** to jest 90,79 % planu **535.154.456,25 zł**  
w tym: wydatki majątkowe **59.861.287,88 zł**
- **zadania powiatu 165.643.477,60 zł** to jest 97,57 % planu **169.773.340,04 zł**  
w tym: wydatki majątkowe **2.454.012,56 zł**.

#### Analiza wybranych wydatków w działach

##### Fundusz Pomocy Ukrainie

Ustawą z dnia 12 marca 2022 roku o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, wprowadzono szereg świadczeń dla obywateli tego kraju. Środki na wypłatę tych świadczeń pochodziły m.in. z Funduszu Pomocy Ukrainie. Na wypłatę świadczeń i koszty obsługi z nimi związane zaplanowano 12.885.795,25 zł, a wydatkowano 11.366.490,00 zł, co stanowi 88,21%.

Wykonanie wydatków realizowanych z Funduszu Pomocy za 2022 rok.

Dział	Rozdz.	Nazwa	Wykonanie wydatków
<b>Razem zadania gminy</b>			<b>10 761 106,10</b>
<b>750</b>		<b>Administracja publiczna</b>	<b>69 283,16</b>

Dział	Rozdz.	Nazwa	Wykonanie wydatków
	75095	<i>Pozostała działalność</i>	<b>69 283,16</b>
		Wykonanie fotografii i nadanie numeru PESEL	69 283,16
<b>754</b>		<b>Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa</b>	<b>1 685 222,13</b>
	75421	<i>Zarządzanie kryzysowe</i>	60 452,13
		Koszty zakwaterowania i wyżywienia	60 452,13
	75495	<i>Pozostała działalność</i>	1 624 770,00
		Koszty zakwaterowania	1 624 770,00
<b>758</b>		<b>Różne rozliczenia</b>	<b>0,00</b>
	75814	<i>Różne rozliczenia finansowe</i>	0,00
		Dodatkowe zadania oświatowe	
<b>801</b>		<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>3 437 466,16</b>
	80195	<i>Pozostała działalność</i>	3 437 466,16
		Dodatkowe zadania oświatowe	3 437 466,16
<b>852</b>		<b>Pomoc społeczna</b>	<b>4 804 093,51</b>
	85213	<i>Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej</i>	2 617,00
		Składki od świadczeń z pomocy społecznej	2 617,00
	85214	<i>Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe</i>	212 869,40
		Zasiłki okresowe	212 869,40
	85216	<i>Zasiłki stałe</i>	12 528,51
		Zasiłki dla osób niezdolnych do pracy	12 528,51
	85295	<i>Pozostała działalność</i>	4 576 078,60
		Świadczenie jednorazowe 300+	544 800,00
		Koszty zakwaterowania i wyżywienia	3 927 520,00
		Dożywianie dzieci w szkołach i przedszkolach	57 118,60
		Koszty obsługi ww. zadań	46 640,00

Dział	Rozdz.	Nazwa	Wykonanie wydatków
<b>854</b>		<b>Edukacyjna opieka wychowawcza</b>	<b>17 159,48</b>
	85415	<i>Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym</i>	17 159,48
		Pomoc materialna w formie stypendium szkolnego	17 159,48
<b>855</b>		<b>Rodzina</b>	<b>747 881,66</b>
	85502	<i>Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego</i>	739 109,00
		Świadczenia rodzinne	717 715,74
		Koszty obsługi zadania	21 393,26
	85513	<i>Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów</i>	8 772,66
		Składki zdrowotne od wypłaconych świadczeń	8 772,66
<b>Razem zadania powiatu</b>			<b>605 383,90</b>
<b>758</b>		<b>Różne rozliczenia</b>	<b>0,00</b>
	75814	<i>Różne rozliczenia finansowe</i>	0,00
		Dodatkowe zadania oświatowe	
<b>801</b>		<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>595 685,45</b>
	80195	<i>Pozostała działalność</i>	595 685,45
		Dodatkowe zadania oświatowe	595 685,45
<b>853</b>		<b>Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej</b>	<b>9 698,45</b>
	85321	<i>Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności</i>	9 698,45
		Koszty wydawania orzeczeń o niepełnosprawności, legitymacji i kart parkingowych	9 698,45
<b>OGÓŁEM</b>			<b>11 366 490,00</b>

W ramach powyższego zadania w szczególności zrealizowano poniższe wydatki w ramach Funduszu Pomocy za 2022 rok.

W dziale **750.75095** poniesiono wydatki związane z obsługą obywateli Ukrainy:

- wykonano 1446 zdjęć do dokumentów na łączną kwotę 36.150,00 zł
- poniesiono wydatki osobowe związane z obsługą Obywateli Ukrainy na kwotę 33.133.16 zł.

W dziale **754.75421** realizowane były wydatki z rezerwy kryzysowej w wysokości 63.665,53 zł związane z wyposażeniem miejsc pobytu ofiar działań wojennych w Ukrainie, którzy znaleźli się w sytuacji kryzysowej na terenie miasta Konina. Między innymi zakupiono 10 łóżek, 3 pralki, 4 chłodziarki i 2 lodówki, wyposażenie kuchenne w postaci naczyń oraz zakupiono kołdry, śpiwory, pościele, które zostały wykorzystane w miejscach zakwaterowania. W dniu 28 grudnia 2022 roku Wojewoda Wielkopolski dokonał zwrotu części poniesionych wydatków w ramach pomocy obywatelom Ukrainy w wysokości 60.452,13 zł.

W dziale **754.75495** plan wynosił 2.418.900,00 zł, a poniesiono wydatki w wysokości 1.624.770,00 zł, które związane były z zakwaterowaniem obywateli Ukrainy na terenie miasta Konina.

### **Podstawa prawna.**

Prezydent Miasta Konina zgodnie z art. 25 ust. 1 ustawy z dnia 23 stycznia 2009 roku o wojewodzie i administracji rządowej w województwie otrzymał polecenie wojewody z dnia 11 marca 2022 roku, do którego dołączone było porozumienie z dnia 11 marca 2022 roku odnośnie organizacji do 110 miejsc zakwaterowania dla obywateli Ukrainy (obowiązywało od 13 do 26 marca 2022 roku.)

Na podstawie ustawy z dnia 12 marca 2022 roku o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, wojewoda w dniu 18 marca 2022 roku wydał nowe polecenie Prezydentowi Miasta Konina na utworzenie 150 miejsc zakwaterowania. Oznacza to, że z dniem 27 marca miejsca utworzone w ramach polecenia z dnia 11 marca i porozumienia finansowego przeszły płynnie z dniem 27 marca w poczet nowego polecenia, a dla formalności polecenie z dnia 11 marca zostało wycofane z obiegu prawnego w dniu 31 marca 2022 roku.

### **Porozumienia zawarte na podstawie polecenia Wojewody.**

Zgodnie z powyższym zostało podpisane Porozumienie:

- 1) 74/KSS/2022-29638 z 7 kwietnia 2022 roku z Przedsiębiorstwem Turystyczno-Handlowo-Usługowym "KONIN" Sp. z o. o., z terminem realizacji od 28 marca 2022 roku na kwotę do 166.600,00 zł,
- 2) 73/KSS/2022-29635 z 7 kwietnia 2022 roku z Domem Pomocy Społecznej w Koninie, z terminem realizacji od 28 marca 2022 roku na kwotę do 136.500,00 zł,

3) 105/KSS/2022-66643 z 2 września 2022 roku z Hurtownią Artykułów Elektrycznych PH „ART.-EL” J. Kościuch i wspólnicy s.j. (obecnie sk.) z terminem realizacji od 1 września 2022 roku na kwotę do 54.600,00 zł.

#### **Ad. 1)**

Do Porozumienia 74/KSS/2022-29638 z 7 kwietnia 2022 roku, w 2022 roku podpisane były następujące aneksy:

- Aneks nr 1 – na kwotę do **318.500,00 zł**
- Aneks nr 2 – na kwotę do **465.500,00 zł,**
- Aneks nr 3 – na kwotę do **617.400,00 zł,**
- Aneks nr 4 – na kwotę do **690.900,00 zł,**
- Aneks nr 5 – na kwotę do **769.300,00 zł,**
- Aneks nr 6 – na kwotę do **916.300,00 zł,**
- Aneks nr 7 – na kwotę do **1.068.200,00 zł,**
- Aneks nr 8 – na kwotę do **1.319.360,00 zł,**
- Aneks nr 9 – na kwotę do **1.484.280,00 zł.**

#### **Ad. 2)**

Do Porozumienia 73/KSS/2022-29635 z 7 kwietnia w 2022 roku, w 2022 roku podpisane były następujące aneksy:

- Aneks nr 1 – na kwotę do **199.500,00 zł,**
- Aneks nr 2 – na kwotę do **264.600,00 zł,**
- Aneks nr 3 – na kwotę do **296.100,00 zł,**
- Aneks nr 4 – na kwotę do **329.700,00 zł,**
- Aneks nr 5 – na kwotę do **392.700,00 zł,**
- Aneks nr 6 – na kwotę do **457.800,00 zł,**
- Aneks nr 7 – na kwotę do **347.200,00 zł,**
- Aneks nr 8 – na kwotę do **390.600,00 zł.**

**Ad. 3)**

Do Porozumienia 105/KSS/2022-66643 z 2 września w 2022 roku, w 2022 roku podpisane były następujące aneksy:

- Aneks nr 1 – na kwotę do **111.020,00 zł**,
- Aneks nr 2 – na kwotę do **191.100,00 zł**,
- Aneks nr 3 – na kwotę do **358.680,00 zł**.

Kwota ogółem z zawartych porozumień wynosi 2.233.560,00 zł, z czego do końca 2022 roku wydatkowano kwotę 1.624.770,00 zł. Pozostała kwota została wyksięgowana z zaangażowania wydatków.

W dziale **801.80195** poniesiono wydatki w wysokości 18.308,66 zł. Wydatki dotyczyły zwiększenia zadań oświatowych, które związane były z przyjęciem dzieci z Ukrainy do szkół i przedszkoli.

W dziale **853.85321** w ramach zadań powiatu poniesiono wydatki wypłacane pracownikom Zespołu do spraw orzekania o niepełnosprawności w związku z pomocą obywatelom Ukrainy w wysokości 9.698,45 zł.

Ponoszone wydatki związane z obsługą zadania pomoc ofiarom obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa były w całości refundowane ze środków Budżetu Państwa.

**Wydatki poniesione na zakup preferencyjny paliwa stałego dla gospodarstw domowych.**

W 2022 roku podjęto działania przez miasto Konin w zakresie realizacji ustawy z dnia 27 października 2022 roku (Dz.U. poz. 2236) o zakupie preferencyjnym paliwa stałego dla gospodarstw domowych.

W dniu 24 listopada 2022 roku została zawarta umowa z PGE Paliwa sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie nr SW/22/872/G na kwotę 2.025.000,00zł na zakup przez miasto od tej spółki węgla z przeznaczeniem dla gospodarstw domowych.

W dniu 25 listopada 2022 roku zawarto umowy :

- nr 32/GK/2022-87692 z PH-U „Tojan” H. Durkiewicz z siedzibą w Koninie na kwotę 216.300,00 zł,
- nr 33/GK/2022-87407 z PH-U „Bocian” K. Bocian z siedzibą w Koninie na kwotę 216.300,00 zł ,

na: odbiór i transport paliwa stałego własnym pojazdem wykonawcy w ilości oraz z lokalizacji wskazanej przez miasto to jest z ulicy Marantowskiej 13 do miejsca składowania paliwa stałego, składowanie paliwa stałego na placu, ważenie zalegalizowaną wagą samochodową i wydawanie paliwa stałego nabywcom.

Pierwsze transporty węgla odebrano w drugiej połowie grudnia 2022 roku i niezwłocznie zaczęła się jego dystrybucja wśród zainteresowanych mieszkańców.

W 2022 roku zakupiono 283,78 ton węgla po cenie 1.500,00zł brutto, a sprzedano 282,50 ton węgla po cenie 2.000.000 zł brutto. Na 31 grudnia 2022 roku na składach pozostało 1,28 ton niesprzedanego węgla. Zadanie kontynuowane jest nadal w 2023 roku.

### **W roku 2022 realizowano także zadania inwestycyjne:**

#### **Dotacje celowe z budżetu miasta na dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych (budowanie zbiorników retencyjnych naziemnych lub podziemnych)**

Plan na 2022 roku wynosił 150.000,00 zł (środki w ramach ustawy prawo ochrony środowiska) na podstawie Uchwały Nr 675 Rady Miasta Konina z 29 grudnia 2021 roku.

W ramach zadania w 2022 roku zrealizowano 29 umów z osobami fizycznymi na łączną kwotę 118.439,05 zł. W ramach zadania wykonano 14 zbiorników naziemnych na kwotę 16.600,96 zł, 8 zbiorników podziemnych do 5m<sup>3</sup> na kwotę 39.871,55 zł, 5 zbiorników podziemnych o pojemności od 5m<sup>3</sup> do 10m<sup>3</sup> na kwotę 33.966,54 zł oraz 2 zbiorniki o pojemności powyżej 10 m<sup>3</sup> na kwotę 28.000,00 zł.

#### **Zakup i montaż 2 syren elektronicznych wraz z osprzętem.**

Plan na 2022 rok wynosił 40.000,00 zł na podstawie Uchwały Nr 675 Rady Miasta Konina z 29 grudnia 2021 roku, natomiast Zarządzeniem Prezydenta Miasta Konina nr 99/2022 z 28 kwietnia 2022 roku zwiększono plan o kwotę 13.000,00 zł. Ostatecznie na zadaniu zabezpieczono środki w wysokości 53.000,00 zł.

W ramach zadania w 2022 roku zakupiono i zamontowano 2 syreny elektroniczne zgodnie z umową 28/WZ/2022-39746 z 31 maja 2022 roku oraz aneksem 01/2022 z 30 czerwca 2022 roku. Zapłaty dokonano na podstawie faktury nr FV/137/2022 z 12 lipca 2022 roku w dniu 26.07.2022 roku. (WB nr 144/2022). Syreny przyjęto na majątek Miasta.



## **Montaż efektywnego energetycznego oświetlenia skweru przy ulicy Sosnowej w Koninie.**

Plan na 2022 rok wynosił 17.000,00 zł (środki w ramach ustawy prawo ochrony środowiska) na podstawie Uchwały Nr 826 Rady Miasta Konina z 9 listopada 2022 roku.

W ramach zadania zamontowano dwie lampy solarne (energooszczędne OZE) na skwerze przy ulicy Sosnowej w Koninie. Zadanie wykonała firma WTL Sontex Sp. z o.o. Zapłaty dokonano na podstawie faktury nr 407/12/2022 z 02 grudnia 2022 roku w dniu 14 grudnia 2022 roku (WB nr 244/2022). Oświetlenie przyjęto na majątek Miasta.

## **IV. PRZEANALIZOWANIE KONTROLI ZEWNĘTRZNYCH I WEWNĘTRZNYCH.**

### **Kontrole przeprowadzane przez Wydziały Urzędu Miejskiego w Koninie.**

Prace związane z kontrolami zewnętrznymi i wewnętrznymi realizowanymi przez komórki organizacyjne Urzędu Miejskiego w Koninie w 2022 roku, koordynował Wydział Kontroli (od 1 lutego 2022 roku – Wydział Audytu i Kontroli) na podstawie Zarządzenia Nr 26/2013 Prezydenta Miasta Konina z dnia 21 listopada 2013 roku w sprawie zasad koordynacji kontroli zewnętrznych i wewnętrznych.

Realizacja planów kontroli dokonywana była przez 13 komórek organizacyjnych Urzędu Miejskiego w Koninie. Z przedłożonych przez komórki organizacyjne Urzędu Miejskiego w Koninie sprawozdań z kontroli za 2022 rok wynika, że przeprowadzono 229 kontroli.

Kontroli poddano następujące obszary działania:

- 1) wydatkowanie środków publicznych z tytułu odpisu na ZFŚS;
- 2) koszty działalności jednostki, ze szczególnym uwzględnieniem kosztów przeznaczonych na wynagrodzenia pracowników;
- 3) sporządzanie informacji o liczbie dzieci/uczniów;
- 4) realizacja dochodów jednostek oświatowych;
- 5) wykorzystanie i rozliczenie dotacji celowych na realizację zadań z zakresu administracji rządowej;
- 6) sprawdzenie prawidłowości raportów kasowych i obrotów gotówką;
- 7) kontrola podmiotów uprawnionych do odbierania odpadów komunalnych oraz

opróżniania zbiorników bezodpływowych i transportu nieczystości ciekłych;

- 8) poprawność danych zawartych w zgłoszeniach do ewidencji zbiorników bezodpływowych, rzetelności danych zawartych w deklaracjach o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz prawidłowość segregacji odpadów;
- 9) kontrola świadczonych usług przez MZK w Koninie Sp. z o.o. w zakresie publicznego transportu zbiorowego;
- 10) monitoring jakości wód podziemnych w rejonie stacji paliw płynnych;
- 11) prawidłowość wykonywania badań technicznych pojazdów;
- 12) poprawność prowadzenia wymaganej dokumentacji na stacjach diagnostycznych;
- 13) przestrzeganie zasad korzystania z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych;
- 14) prowadzenie windykacji należności w zasobach komunalnych Miasta;
- 15) wykonanie robót remontowych w lokalach stanowiących własność Miasta;
- 16) prowadzenie kartotek czynszowych, ewidencji księgowej i sprawozdawczości zgodnie z zawartą umową o zarządzanie;
- 17) prawidłowość ustalania wysokości czynszu, analiza kosztów usług komunalnych dla budynków;
- 18) realizacja wydanych zaleceń w zakresie zgodności i procedur dotyczących ochrony danych osobowych (RODO);
- 19) prawidłowość realizacji umów zawartych przez Miasto Konin o przyznanie dotacji na wykonanie zadań publicznych;
- 20) standardów sprawowanej opieki, zgodnie z ustawą o opiece nad dziećmi do 3 lat;
- 21) sprawdzenie warunków bhp oraz ochrony przeciwpożarowej;
- 22) stosowanie przepisów kancelaryjno-archiwalnych i przygotowanie dokumentacji do przejęcia przez archiwum zakładowe;
- 23) weryfikacja danych wprowadzonych przez placówkę do Systemu Informacji Oświatowej.

### **Kontrole przeprowadzone przez organy kontroli zewnętrznej w Urzędzie Miejskim w Koninie w 2022 roku:**

- Organ kontrolujący: Wojewoda Wielkopolski w Poznaniu

Data kontroli: 21 lutego 2022 – 20 kwietnia 2022 roku

Zakres kontroli: Realizacja zadań z zakresu obrony cywilnej.

Wynik kontroli: W wystąpieniu pokontrolnym z dnia 20 kwietnia 2022 roku Szef Obrony Cywilnej Województwa Wielkopolskiego ocenił pozytywnie realizację zadań z zakresu obrony cywilnej przez Szefa Obrony Cywilnej Miasta Konina wskazując jednocześnie trzy uchybienia i siedem nieprawidłowości.

- Organ kontrolujący: Wielkopolski Urząd Ochrony Zabytków w Poznaniu

Data kontroli: 30 marca 2022 – 30 marca 2022 roku

Zakres kontroli: Stan zachowania i sposobu użytkowania Cmentarza Wojennego w Koninie.

Wynik kontroli: W piśmie z dnia 1 kwietnia 2022 roku Konserwator Zabytków stwierdził, że stan zachowania cmentarza wojennego nie budzi zastrzeżeń i nie stwierdzono co do niego naglących potrzeb konserwatorskich.

- Organ kontrolujący: Wojewoda Wielkopolski w Poznaniu

Data kontroli: 4 kwietnia 2022 – 4 maja 2022 roku

Zakres kontroli: Kontrola w Miejskim Zespole do Spraw Orzekania o Niepełnosprawności w Koninie

Wynik kontroli: W wystąpieniu pokontrolnym z dnia 1 czerwca 2022 roku Zespół kontrolny ocenił pozytywnie działalność Miejskiego Zespołu ds. Orzekania o Niepełnosprawności w Koninie z wykazaniem pięciu zastrzeżeń i trzech zaleceń pokontrolnych.

- Organ kontrolujący: Najwyższa Izba Kontroli

Data kontroli: 17 maja 2022 – 10 sierpnia 2022 roku

Zakres kontroli: Utrzymanie i rozwój miejskich sieci infrastruktury rowerowej.

Wynik kontroli: W wystąpieniu pokontrolnym z dnia 10 sierpnia 2022 roku Zespół kontrolujący nie stwierdził nieprawidłowości, wobec czego nie sformułował żadnych uwag i wniosków.

- Organ kontrolujący: Urząd Marszałkowski Województwa Wielkopolskiego

Data kontroli: 8 czerwca 2022 – 24 czerwca 2022 roku

Zakres kontroli: Kontrola realizacji projektu "Stworzenie zintegrowanego systemu komunikacji publicznej na terenie K OSI - etap III".

Wynik kontroli: W informacji pokontrolnej z dnia 24 czerwca 2022 roku Zespół kontrolujący nie stwierdził nieprawidłowości w zakresie kontrolowanych obszarów.

- Organ kontrolujący: Najwyższa Izba Kontroli

Data kontroli: 25 lipca 2022 – 17 października 2022 roku

Zakres kontroli: Udostępnianie osobom z niepełnosprawnościami mieszkań z komunalnych zasobów mieszkaniowych gmin.

Wynik kontroli: W wystąpieniu pokontrolnym z dnia 17 października 2022 roku Zespół kontrolujący sformułował ocenę ogólną kontrolowanej działalności organu w formie opisowej, w której wskazano, że przyjęte regulacje dotyczące wynajmowania lokali komunalnych co do zasady odpowiadały wymogom określonym w ustawie o mieszkaniowym zasobie gminy, a także Miasto podejmowało działania mające na celu poprawę sytuacji w zakresie zwiększenia zasobu lokali przystosowanych do osób z niepełnosprawnościami. Niemniej w niektórych kontrolowanych obszarach stwierdzono pojedyncze nieprawidłowości w zakresie m.in. zbyt ogólnikowego określenia kryteriów do wyrażenia przez Prezydenta zgody na zawarcie umowy najmu lokalu komunalnego z osobą nieujęta na liście do tego uprawnionych, skreślenia z listy uprawnionych wynikająca z podwójnej odmowy przyjęcia propozycji najmu lokalu. Uwzględniając dotychczas podjęte przez organ działania Zespół kontrolny NIK nie sformułował uwag, jedynie wnosząc o podjęcie dodatkowych działań mających zapobiec występowaniu nieprawidłowości w przyszłości.

- Organ kontrolujący: Wojewoda Wielkopolski w Poznaniu

Data kontroli: 29 lipca 2022 – 24 marca 2023 roku

Zakres kontroli: Realizacja zadań z zakresu geodezji i kartografii.

Wynik kontroli: W wystąpieniu pokontrolnym z dnia 24 marca 2023 roku Zespół kontrolujący pozytywnie ocenił działalność organu administracji geodezyjnej i kartograficznej w zakresie podlegającym kontroli ze wskazaniem trzech nieprawidłowości, co do których wskazano do wdrożenia zalecenia pokontrolne.

- Organ kontrolujący: Komisja Rewizyjna Rady Miasta Konina

Data kontroli: 21 listopada 2022 – 18 stycznia 2023 roku

Zakres kontroli: Prawne formy współpracy partnerskiej miasta Konina z zagranicznymi jednostkami samorządu terytorialnego pod kątem zgodności tych form z regulacjami ustawowymi.

Wynik kontroli: W wystąpieniu pokontrolnym z dnia 18 stycznia 2023 roku Komisja Rewizyjna Rady Miasta Konina w dwóch przypadkach stwierdziła nieprawidłowości w zakresie zgodności z ustawowymi wymogami nawiązania współpracy partnerskiej Miasta Konina z miastami zagranicznymi i w tym zakresie sformułowała wnioski pokontrolne.

- Organ kontrolujący: Wojewódzki Inspektorat Ochrony Środowiska w Poznaniu

Data kontroli: 24 listopada 2022 – 30 grudnia 2022 roku

Zakres kontroli: Przestrzeganie przepisów ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach.

Wynik kontroli: W zarządzeniu pokontrolnym z dnia 30 grudnia 2022 roku Wielkopolski Wojewódzki Inspektor Ochrony Środowiska stwierdził dwie nieprawidłowości w zakresie przestrzegania wymagań ochrony środowiska i zarządził ich usunięcie i dotrzymanie wymaganych poziomów recyklingu na bieżąco dla każdego roku kalendarzowego.

## **V. INFORMACJA O STANIE MIENIA KOMUNALNEGO WEDŁUG STANU NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2022 ROKU W ODNIESIENIU DO DANYCH NA 31 GRUDNIA 2021 ROKU.**

W 2022 roku nastąpił wzrost dochodów Miasta Konina o kwotę 733 098,82 zł w odniesieniu do kwoty dochodów odnotowanych na dzień 31 grudnia 2021 roku (wzrost o 2,79%). Ogółem wykonane dochody z mienia komunalnego Miasta Konina na dzień 31 grudnia 2022 roku wyniosły 26.989.923,07 zł. Największy wzrost odnotowano w dochodach ze sprzedaży budynków oraz lokali mieszkalnych i użytkowych w kwocie 1.329.179,43 zł, a także z najmu lokali w tym z lokali użytkowych, na kwotę 13.963.672,42 zł oraz z dzierżawy obwodów łowieckich, kwota 7.809,81 zł.

Z danych zawartych w tabeli nr 12 w informacji o stanie mienia komunalnego Miasta Konina według stanu na dzień 31 grudnia 2022 roku wynika, że zmniejszenie dochodów w 2022 roku nastąpiło w sprzedaży gruntów na własność oraz z tytułu przekształcenia użytkowania wieczystego w prawo własności (zmniejszenie łącznie o kwotę 189.308,00 zł), z tytułu dzierżawy gruntów o kwotę 5.669,83 zł, z tytułu wpływów ze sprzedaży wyrobów i składników majątkowych (zmniejszenie o 125.431,54 zł).

## VI. SUBWENCJA OGÓLNA DLA MIASTA KONINA.

Planowana kwota subwencji ogólnej w części gminnej i powiatowej na rok 2022 łącznie wyniosła **161.386.333,00 zł**, w tym:

a) część gminna subwencji ogólnej zgodnie z zawiadomieniem Ministerstwa Finansów po ustawie budżetowej - pismo nr ST3.4750.1.2022 z dnia 16 lutego 2022 roku wpłynęła w kwocie **60.216.806,00 zł** to jest 100% planu, z tego:

- część równoważąca 1.191.090,00 zł,
- część oświatowa 59.025.716,00 zł.

b) część powiatowa subwencji ogólnej zgodnie z zawiadomieniem Ministerstwa Finansów po ustawie budżetowej - pismo nr ST3.4750.2.2022 z dnia 16 lutego 2022 roku wpłynęła w wysokości **101.169.527,00 zł** to jest 100% planu, z tego:

- część równoważąca 11.254.823,00 zł,
- część wyrównawcza 1.873.787,00 zł,
- część oświatowa 88.040.917,00 zł.

## VII. WYSOKOŚĆ ZADŁUŻENIA NA KONIEC 2022 ROKU.

Stan początkowy zadłużenia miasta Konina w 2022 roku kształtował się na poziomie 233.978.020,40 zł. W ciągu roku Miasto dokonało spłaty kredytów i pożyczek na łączną kwotę 35.693.516,00 zł.

W 2022 roku Miasto wyemitowało obligacje na łączną kwotę 21.046.000,00 zł w ramach zawartej umowy na organizację i obsługę emisji obligacji o numerze 2/BU/2022-92927 z dnia 19 grudnia 2022 roku. Celem emisji obligacji była spłata wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów oraz finansowanie planowanego deficytu budżetu.

Wysokość zadłużenia.

Zadłużenie	Kredyty	Pożyczki	Obligacje	Dług spłacany wydatkami	Razem
Stan na 01.01.2022 r.	82 552 000,00	2 269 597,74	147 222 000,00	1 964 422,66	<b>233 978 020,40</b>
Przychody	0,00		21 046 000,00		<b>21 046 000,00</b>
Rozchody	35 049 000,00	644 516,00			<b>35 693 516,00</b>
Dług spłacany wydatkami /zwiększenie	0,00			738 013,92	<b>738 013,92</b>

<b>Stan na 31.12.2022 r.</b>	<b>47 473 000,00</b>	<b>1 625 081,74</b>	<b>168 268 000,00</b>	<b>1 226 408,74</b>	<b>218 592 490,48</b>
----------------------------------	----------------------	---------------------	-----------------------	---------------------	-----------------------

Na dzień 31 grudnia 2022 roku Miasto Konin nie posiadało zobowiązań wymagalnych oraz nie wystąpiły roszczenia i zobowiązania z tytułu zadań z zakresu administracji rządowej.

## **VIII. SPRAWOZDANIE FINANSOWE MIASTA KONINA ZA 2022 ROK.**

### **Omówienie bilansu z wykonania budżetu miasta Konina za 2022 rok.**

Suma bilansowa za 2022 rok wynosi 60.057.392,78 zł.

Na wysokość AKTYWÓW składają się następujące pozycje:

#### **1. Środki pieniężne – kwota 58.707.118,96 zł**

Wykazane są w wartości nominalnej, w kwotach PLN na rachunkach bankowych budżetu miasta oraz rachunku środków na niewygasające wydatki, które w 2022 roku wynosiły 331.333,12 zł.

#### **2. Należności i rozliczenia – kwota 899.010,88 zł**

Na tę pozycję bilansu składają się:

a) Należności od budżetów – 9.651,62 zł, w tym:

- należności od I Urzędu Skarbowego w Bydgoszczy – 8.860,80 zł,
- należności z Gminy Słupca – 790,82 zł

b) Pozostałe należności i rozliczenia – 889.359,26 zł

Na pozycję tę składają się:

- rozliczenie dochodów budżetowych – 480.745,70 zł,
- rozliczenie wydatków budżetowych – 408.613,56 zł.

#### **3. Rozliczenia międzyokresowe – 451.262,94 zł**

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

Na wysokość PASYWÓW składają się następujące pozycje:

#### **1. Zobowiązania – 218.116.466,21 zł, uszczegółowione pozycjami:**

a) Zobowiązania finansowe – 217.817.344,68 zł, z podziałem na krótkoterminowe (do 12 miesięcy), które wynoszą 13.584.044,68 zł oraz długoterminowe (powyżej 12 miesięcy), które wynoszą 204.233.300,00 zł,

b) Zobowiązania wobec budżetów – 268.725,72 zł, na które składają się zobowiązania wobec:

- Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu z tytułu dochodów zleconych – 32.626,01 zł,
- Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu z tytułu zwrotu niewykorzystanych dotacji za 2022 rok – 64.272,16 zł,
- Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu z tytułu zwrotu rekompensaty energetycznej z Funduszu Przeciwdziałania Covid-19 – 171.827,55 zł.

c) Pozostałe zobowiązania – kwota 30.395,81 zł.

## **2. Aktywa netto budżetu wynoszą (minus) 171.756.379,25 zł**

Stanowią one sumę pozycji bilansowych, w tym:

- wynik wykonania budżetu – 14.047.150,27 zł,
- rezerwę na niewygasające wydatki – 331.333,12 zł,
- skumulowany wynik budżetu – (minus) 186.134.862,64 zł.

## **3. Rozliczenia międzyokresowe – 13.697.305,82 zł**, na które składają się:

- subwencja ogólna część oświatowa (gminna) przekazana w grudniu 2022 roku a dotycząca roku 2023 – 5.090.991,00 zł,
- subwencja ogólna część oświatowa (powiatowa) przekazana w grudniu 2022 roku a dotycząca roku 2023 – 7.837.513,00 zł,
- dotacja z Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu dla KM PSP przekazana w grudniu 2022 roku a dotycząca roku 2023 – 768.011,00 zł,
- dotacja z tytułu porozumienia z Gminą Słupca – 790,82 zł.

Komisja Rewizyjna Rady Miasta Konina sprawdziła również realizację projektów unijnych. Stanowiły one zaledwie 1,44 % wydatków poniesionych w 2022 roku. W porównaniu do roku poprzedniego jest to tendencja malejąca (w 2021 roku realizacja projektów unijnych wynosiła 3,18% wydatków budżetu).



**Tabela. Realizacja projektów unijnych w 2022 roku.**

Lp.	Nazwa Projektu	Program	Wydatki poniesione w 2022 roku
<b>część gminna</b>			
1	Gra o zdrowie - gra o przyszłość	Erasmus	52 490,92
2	Rzućmy wyzwanie przyszłości. Odkrywanie nowych horyzontów w budowaniu zrównoważonej Europy	Erasmus	52 735,91
3	Odkrywanie i dzielenie się naszymi kulturami w celu stworzenia naszej kultury europejskiej (Decouvrir et partager nos propres pour creer ensemble notre culture Europeenne)	Erasmus	34 937,69
4	Współpraca dzieci w nauce języka (CHOCOLATTE Children of Collaborative Language Teaching)	Erasmus	42 439,31
5	Cuda z odpadów (Wonders of Waste)	Erasmus	52 977,28
6	Budowa i promocja marki: Wielkopolska Dolina Energii	WRPO, EFRR	1 319 582,94
7	Realizacja prac budowlanych mających na celu ochronę, zachowanie oraz zabezpieczenie zabytkowego "Domu Zemełki" w Koninie	WRPO, EFRR	251 861,77
8	Nie ma edukacji bez relacji	Erasmus	58 485,92
9	By inspirować i być inspirowanym	WRPO PO WER	137 797,60
10	Stworzenie zintegrowanego systemu komunikacji publicznej na terenie K OSI - etap III	WRPO, EFRR	1 377 296,08
11	Generator miejskiej energii źródłem sukcesu Konina	PO Środowisko, Energia i Zmiana Klimatu, MF EOG 2014-2021	969 763,32
12	Zielone korytarze miejskie - klimatyczne przebudzenie w Koninie	PO Środowisko, Energia i Zmiana Klimatu, MF EOG 2014-2021	802 393,70
13	Szkolna ławka dla każdego	EFS PO WER	1 078 190,95
14	Akredytacja nr 2021-1-P1-01-KA121-SCH-00001062	Erasmus	175 708,01

15	Akredytacja nr 2022-1-P1-01-KA121-SCH-0000576611	Erasmus	1 720,00
16	Szkoła Naszych Marzeń- Jak nie być samotnym w szkole?	MF EOG 2014-2021	173 012,87
17	Miasto Konin - opracowanie dokumentacji w ramach wsparcia POPT 2014-2020	Fundusz Spójności PO Pomoc Techniczna 2014-2020	1 019 629,51
18	Wsparcie dzieci z rodzin pegeerowskich w rozwoju cyfrowym - granty PPGR	PO Polska Cyfrowa 2014-2020	224 687,79
19	SP6 na 6! Rozwój kompetencji kluczowych w Szkole Podstawowej nr 6 w Koninie	WRPO, EFS	6 398,09
20	Cyfrowa Gmina	PO Polska Cyfrowa 2014-2020	99 182,00
21	Budowanie kompetencji z programem Erasmus	Erasmus	9 370,93
<b>część powiatowa</b>			
22	Konińska Kuźnia Zawodowców	PO WER	318 139,58
23	Przedsiębiorcza młodzież dla Zielonej Europy	Mechanizm Finansowy Europejskiego Obszaru Gospodarczego Program Edukacja	92 224,75
24	e-Kopernik - wiedza i umiejętności pewnym wsparciem do zatrudnienia uczniów klas informatycznych ZS im. M. Kopernika w Koninie	WRPO, EFS	132 925,39
25	Zawodowcy ZSBiKZ na europejskim stażu	Erasmus	358 328,15
26	Rozwój nauczycieli sukcesem szkoły	EFŚ, PO WER	158 519,37
27	Do odważnych świat należy	WRPO, EFS	118 498,06
28	Poprawa jakości edukacji zawodowej w Aglomeracji Konińskiej - dostosowanie infrastruktury edukacyjnej do potrzeb regionalnego rynku pracy	WRPO, EFRR	247 345,89
29	Wykorzystanie metody eksperymentu w kształtowaniu i rozwijaniu kompetencji uczniów w zakresie przedmiotów przyrodniczych i matematyki w I LO w Koninie	WRPO, EFS	16 875,34
	<b>RAZEM</b>		<b>9 383 519,12</b>

Oprócz bilansu z wykonania budżetu miasta Konina Komisja Rewizyjna Rady Miasta Konina zapoznała się z pozostałymi elementami sprawozdania finansowego za 2022 rok:

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

W wyniku prac nad badaniem prawidłowości sprawozdania finansowego miasta Konina za 2022 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. Natomiast 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 to jest.:

- ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.),
- ustawy o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 ze zm.),
- rozporządzenia Ministrów Finansów z dnia 13 września 2017 roku 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 2020 r., poz. 342),

jak również przepisów wewnętrznych takich jak:

- Zakładowy Plan Kont – Zarządzenie Nr 32/UM/2021 Prezydenta Miasta Konina z dnia 3 września 2021 roku w sprawie ustalenia zakładowego planu kont (zasad polityki rachunkowości) w Urzędzie Miejskim w Koninie oraz zmieniającym je Zarządzeniem Nr 46/UM/2021z dnia 20 grudnia 2021 roku i Zarządzeniem Nr 13/UM/2022 Prezydenta Miasta Konina z dnia 20 lipca 2022 roku.

Komisja Rewizyjna zbadała szczegółowo jedną z wybranych pozycji bilansowych. „Zobowiązania finansowe”, co przedstawiają poniższe tabele (Tabela 1. Zestawienie zobowiązań z tytułu kredytów miasta Konina na dzień 31 grudnia 2022 roku, Tabela 2. Zestawienie zobowiązań z tytułu pożyczek miasta Konina na dzień 31 grudnia 2022 roku, Tabela 3. Zestawienie zobowiązań z tytułu emisji obligacji na dzień 31 grudnia 2022 roku).

**Tabela 1. Zestawienie zobowiązań z tytułu kredytów miasta Konina na dzień 31 grudnia 2022 roku.**

Lp.	Nr kredytu	Przeznaczenie	Kapitał	w tym:		Odsetki naliczone – zobowiązania krótkoterminowe
				Kapitał do spłaty jako zobowiązanie krótkoterminowe	Kapitał do spłaty jako zobowiązanie długoterminowe	
1	2	3	4	5	6	7
<b>z tytułu kredytów</b>						
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	3 348 000,00	1 008 000,00	2 340 000,00	21 809,70
2	4/BU/2012-2589 z PKO BP	na pokrycie deficytu budżetowego i częściową spłatę zobowiązań z tytułu wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	52 703,41
3	1/BU/2013-70 z BGK	na spłatę zobowiązań z tytułu wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	21 493,37
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	7 200 000,00	1 440 000,00	5 760 000,00	45 740,71
5	1/BU/2015-29481 z ING BŚ	na spłatę zobowiązań z tytułu wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek	7 500 000,00	1 500 000,00	6 000 000,00	47 391,78

6	4/BU/2017-16537 z Banku BPS	na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	56 764,32
7	1/BU/2018-22190 z Banku BGK	na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań i pokrycie planowanego deficytu	14 000 000,00	500 000,00	13 500 000,00	90 486,03
8	BU. RU.2.2020 z Banku PKO BP	na wkład własny na realizację projektów współfinansowanych ze środków unijnych	15 425 000,00	3 085 000,00	12 340 000,00	109 914,75
<b>RAZEM:</b>			<b>47 473 000,00</b>	<b>7 533 000,00</b>	<b>39 940 000,00</b>	<b>446 304,07</b>

**Tabela 2. Zestawienie zobowiązań z tytułu pożyczek miasta Konina na dzień 31 grudnia 2022 roku.**

Lp.	Nr pożyczki	Przeznaczenie	Kapitał	w tym:		Odsetki naliczone – zobowiązania krótkoterminowe
				Kapitał do spłaty jako zobowiązanie krótkoterminowe	Kapitał do spłaty jako zobowiązanie długoterminowe	
1	2	3	4	5	6	7
<b>z tytułu pożyczek</b>						
1	561/2012/Wn-15/OA-TR-KU/P z NFOŚiGW	"Zarządzanie energią w budynkach użyteczności publicznej w Koninie"	886 500,00	221 200,00	665 300,00	0,00
2	300/U/400/620/2014 z WFOŚiGW	"Budowa kanalizacji deszczowej na terenie osiedla Pątnów w Koninie"	540 000,00	180 000,00	360 000,00	4 958,87
3	289/2014/Wn-15/OA-ES-KU/P z NFOŚiGW	"Modernizacja oświetlenia ulicznego miasta Konina na energooszczędne"	198 581,74	198 581,74	0,00	0,00
<b>RAZEM:</b>			<b>1 625 081,74</b>	<b>599 781,74</b>	<b>1 025 300,00</b>	<b>4 958,87</b>

**Tabela 3. Zestawienie zobowiązań z tytułu emisji obligacji na dzień 31 grudnia 2022 roku.**

Lp.	Nr obligacji	Przeznaczenie	Kapitał	w tym:		Odsetki naliczone - zobowiązania krótkoterminowe
				Kapitał do spłaty jako zobowiązanie krótkoterminowe	Kapitał do spłaty jako zobowiązanie długoterminowe	
1	2	3	4	5	6	7
<b><i>z tytułu obligacji</i></b>						
1	Seria A 18	finansowanie planowanego deficytu budżetu oraz spłata wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek (BGK)	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00
2	Seria B 18	finansowanie planowanego deficytu budżetu oraz spłata wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek (BGK)	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00	0,00
3	Seria C 18	finansowanie planowanego deficytu budżetu oraz spłata wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek (BGK)	6 000 000,00	0,00	6 000 000,00	0,00
4	Seria D 18	finansowanie planowanego deficytu budżetu oraz spłata wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek (BGK)	4 000 000,00	0,00	4 000 000,00	0,00
5	Seria A 19	finansowanie planowanego deficytu budżetu oraz spłata wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek (BGK)	16 000 000,00	0,00	16 000 000,00	0,00
6	Seria B 19	finansowanie planowanego deficytu budżetu oraz spłata wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek (BGK)	17 000 000,00	0,00	17 000 000,00	0,00

7	Seria C 19	finansowanie planowanego deficytu budżetu oraz spłata wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek (BGK)	17 000 000,00	0,00	17 000 000,00	0,00
8	Seria A 20	finansowanie planowanego deficytu budżetu oraz spłata wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek (BGK)	16 000 000,00	0,00	16 000 000,00	0,00
9	Seria B 20	finansowanie planowanego deficytu budżetu oraz spłata wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek (BGK)	17 000 000,00	0,00	17 000 000,00	0,00
10	Seria C 20	finansowanie planowanego deficytu budżetu oraz spłata wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek (BGK)	17 000 000,00	0,00	17 000 000,00	0,00
11	Seria D 20	spłata wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz finansowanie planowanego deficytu budżetu (PKO BP)	1 222 000,00	0,00	1 222 000,00	0,00
12	Seria E 20	spłata wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz finansowanie planowanego deficytu budżetu (PKO BP)	11 000 000,00	0,00	11 000 000,00	0,00
13	Seria F20	spłata wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz finansowanie planowanego deficytu budżetu (PKO BP)	15 000 000,00	0,00	15 000 000,00	0,00
14	Seria A 22	spłata wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz finansowanie planowanego deficytu budżetu (PKO BP)	7 000 000,00	0,00	7 000 000,00	0,00

15	Seria B 22	spłata wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz finansowanie planowanego deficytu budżetu (PKO BP)	7 000 000,00	0,00	7 000 000,00	0,00
16	Seria C 22	spłata wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz finansowanie planowanego deficytu budżetu (PKO BP)	7 046 000,00	0,00	7 046 000,00	0,00
<b>RAZEM:</b>			<b>168 268 000,00</b>	<b>5 000 000,00</b>	<b>163 268 000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Łącznie zobowiązania finansowe</b>			<b>217 366 081,74</b>	<b>13 132 781,74</b>	<b>204 233 300,00</b>	<b>451 262,94</b>

Suma kolumny 5 i 7 odpowiada kwocie w pozycji bilansowej – Zobowiązania finansowe krótkoterminowe.

Suma kolumny 6 odpowiada kwocie w pozycji bilansowej – Zobowiązania finansowe długoterminowe.

Łącznie zobowiązania finansowe (z tytułu kredytów, pożyczek i emisji obligacji) wynoszą 217.817.344,68 zł, w tym:

- łączny kapitał do spłaty jako zobowiązanie krótkoterminowe wynosi 13.132.781,74 zł,
- łączny kapitał do spłaty jako zobowiązanie długoterminowe wynosi 204.233.300,00 zł,
- łączne odsetki naliczone jako zobowiązanie krótkoterminowe wynoszą 451.262,94 zł.



## IX. OCENA KOŃCOWA.

Komisja Rewizyjna stwierdza, że powyższa analiza daje podstawę do wyrażenia pozytywnej opinii o wykonaniu budżetu miasta Konina w 2022 roku.

1) Dominik Szopa /-/

*Przewodniczący Komisji Rewizyjnej*

2) Jakub Eltman /-/

*Członek*

3) Monika Lis /-/

*Członek*

4) Krystian Majewski /-/

*Członek*

5) Bartosz Małaczek /-/

*Członek*

6) Tomasz Andrzej Nowak /-/

*Członek*

Konin, dnia 5 czerwca 2023 roku