

OPINIA

Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Konina

w sprawie wykonania budżetu miasta Konina za 2020 rok

z dnia 9 czerwca 2021 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 2020 rok,
- 2) realizacji dochodów przez miasto Konin,
- 3) realizacji wydatków przez miasto Konin,
- 4) przeanalizowania kontroli zewnętrznych,
- 5) stanu mienia komunalnego miasta Konina według stanu na dzień 31 grudnia 2020 roku,
- 6) subwencji ogólnej dla miasta Konina,
- 7) wysokości zadłużenia na koniec 2020 roku,
- 8) sprawozdania finansowego miasta Konina za 2020 rok,
- 9) oceny końcowej.

Analizie poddano: sprawozdanie Prezydenta Miasta Konina z wykonania budżetu za 2020 rok wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu o tym sprawozdaniu, sprawozdanie finansowe miasta Konina za 2020 rok, informację o stanie mienia komunalnego miasta Konina według stanu na dzień 31 grudnia 2020 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 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r. poz. 713),
2. Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.),

3. Ustawa z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2020 r. poz. 23 ze zm.),
4. Ustawa z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz.U. z 2019 r., poz. 1843 ze zm.) oraz przepisy wykonawcze.

I. ZMIANY W BUDŻECIE MIASTA KONINA NA 2020 ROK.

W trakcie wykonywania budżetu w roku 2020 dokonano ogółem 42 zmiany, w tym:

Zarządzeniami Prezydenta Miasta dokonano 30 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 dokonała 12 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.

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

Wykonanie budżetu miasta Konina na dzień 31 grudnia 2020 roku przedstawia poniższa tabela:

| Wyszczególnienie | Plan po zmianach na 2020 rok | Wykonanie na 31 grudnia 2020 roku | % wykonania |
|-------------------------------|------------------------------|-----------------------------------|---------------|
| Dochody budżetu ogółem | 633 927 853,53 | 651 104 611,52 | 102,71 |
| w tym: | | | |
| dochody bieżące | 540 537 940,79 | 541 733 346,75 | 100,22 |
| dochody majątkowe | 93 389 912,74 | 109 371 264,77 | 117,11 |
| Wydatki budżetu ogółem | 717 154 337,53 | 682 367 185,88 | 95,15 |

| | | | |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|-------|
| w tym: | | | |
| wydatki bieżące | 564 061 189,04 | 544 554 352,10 | 96,54 |
| wydatki majątkowe | 153 093 148,49 | 137 812 833,78 | 90,02 |
| Wynik budżetu | -83 226 484,00 | -31 262 574,36 | |

Powyższe dane są zgodne ze sprawozdaniem Rb – NDS o nadwyżce/deficycie na 31 grudnia 2020 roku.

Zestawienie dochodów miasta Konina za 2020 rok według działów klasyfikacji budżetowej.

| Dział | Nazwa działu | Plan dochodów na 2020 rok | Wykonanie dochodów za 2020 rok | % wykonania |
|-------|--|---------------------------|--------------------------------|-------------|
| 010 | Rolnictwo i łowiectwo | 107 637,26 | 107 637,26 | 100,00 |
| 500 | Handel | 1 235 000,00 | 1 011 083,23 | 81,87 |
| 600 | Transport i łączność | 76 859 902,54 | 86 658 356,24 | 112,75 |
| 700 | Gospodarka mieszkaniowa | 26 599 979,02 | 21 485 508,97 | 80,77 |
| 710 | Działalność usługowa | 1 994 350,00 | 1 882 931,77 | 94,41 |
| 750 | Administracja publiczna | 2 974 517,48 | 2 139 085,99 | 71,91 |
| 751 | Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa | 484 225,00 | 479 836,01 | 99,09 |
| 752 | Obrona narodowa | 171 094,00 | 171 094,00 | 100,00 |
| 754 | Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa | 14 966 772,80 | 14 901 731,81 | 99,57 |
| 755 | Wymiar sprawiedliwości | 198 000,00 | 194 194,00 | 98,08 |
| 756 | Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem | 175 705 562,00 | 183 315 948,76 | 104,33 |
| 758 | Różne rozliczenia | 161 731 587,03 | 171 157 031,22 | 105,83 |
| 801 | Oświata i wychowanie | 14 603 453,98 | 12 704 337,41 | 87,00 |
| 851 | Ochrona zdrowia | 20 000,00 | 7 152,83 | 35,76 |
| 852 | Pomoc społeczna | 20 676 498,25 | 20 146 954,42 | 97,44 |

| Dział | Nazwa działu | Plan dochodów na 2020 rok | Wykonanie dochodów za 2020 rok | % wykonania |
|-------|--|---------------------------|--------------------------------|---------------|
| 853 | Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej | 3 588 324,78 | 3 465 705,26 | 96,58 |
| 854 | Edukacyjna opieka wychowawcza | 944 667,00 | 417 649,65 | 44,21 |
| 855 | Rodzina | 106 879 640,89 | 105 980 426,52 | 99,16 |
| 900 | Gospodarka komunalna i ochrona środowiska | 21 398 641,50 | 22 802 621,96 | 106,56 |
| 921 | Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego | 100 000,00 | 100 000,00 | 100,00 |
| 926 | Kultura fizyczna | 2 688 000,00 | 1 975 324,21 | 73,49 |
| | RAZEM | 633 927 853,53 | 651 104 611,52 | 102,71 |

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 2020 roku. Komisja oparła się również na Bilansie z wykonania budżetu miasta Konina oraz Analizie z wykonania dochodu z podatków za 2020 rok. Pozostałych informacji udzielili kierownicy kontrolowanych wydziałów: Wydziału Budżetu, Wydziału Podatków i Opłat, Skarbnik Miasta i jego Zastępca.

Dochody budżetu miasta Konina za 2020 rok zostały zrealizowane w wysokości **651.104.611,52 zł** tj. w 102,71% do wielkości planowanych **633.927.853,53 zł**.

Realizacja dochodów w 2020 roku w podziale na część gminną i powiatową przedstawia się następująco:

dochody gminy 449.168.487,50 zł

w tym:

 dochody bieżące 396.701.309,40 zł

 dochody majątkowe 52.467.178,10 zł

dochody powiatu 201.936.124,02 zł

w tym:

 dochody bieżące 145.032.037,35 zł

 dochody majątkowe 56.904.086,67 zł

Wykonanie dochodów budżetu miasta Konina za 2020 rok według źródeł powstawania.

| Lp. | Wyszczególnienie | Plan dochodów na 2020 rok | Wykonanie dochodów na 31 grudnia 2020 roku | % wykonano |
|------------------------|---|---------------------------|--|---------------|
| DOCHODY GMINY | | | | |
| 1. | Podatki, opłaty i udziały | 177 728 380,40 | 184 237 450,84 | 103,66 |
| 2. | Pozostałe wpływy jednostek organizacyjnych | 16 193 336,03 | 11 535 810,05 | 71,24 |
| 3. | Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych | 1 927 800,00 | 1 988 147,73 | 103,13 |
| 4. | Pozostałe wpływy | 11 297 323,50 | 9 838 293,84 | 87,09 |
| 5. | Wpływy związane z gromadzeniem środków w ramach ustawy Prawo ochrony środowiska | 5 528 300,00 | 6 537 398,59 | 118,25 |
| 6. | Dotacje celowe i inne wpływy | 130 237 947,64 | 128 388 449,35 | 98,58 |
| 7. | Subwencje ogólne z budżetu państwa | 54 175 759,00 | 54 175 759,00 | 100,00 |
| | <i>w tym:</i> | | | |
| | <i>część równoważąca</i> | <i>1 119 680,00</i> | <i>1 119 680,00</i> | <i>100,00</i> |
| | <i>część oświatowa</i> | <i>53 056 079,00</i> | <i>53 056 079,00</i> | <i>100,00</i> |
| A. | Razem dochody bieżące gminy | 397 088 846,57 | 396 701 309,40 | 99,90 |
| B. | Razem dochody majątkowe gminy | 49 185 326,90 | 52 467 178,10 | 106,67 |
| C. | Razem dochody gminy A+B | 446 274 173,47 | 449 168 487,50 | 100,65 |
| DOCHODY POWIATU | | | | |
| 8. | Podatki, opłaty i udziały | 22 744 595,15 | 24 756 362,66 | 108,85 |
| 9. | Pozostałe wpływy | 911 016,00 | 604 061,20 | 66,31 |
| 10. | Wpływy jednostek organizacyjnych | 6 548 119,00 | 5 955 702,70 | 90,95 |
| 11. | Wpływy związane z gromadzeniem środków w ramach ustawy Prawo ochrony środowiska | 1 331 700,00 | 1 332 172,22 | 100,04 |
| 12. | Wpływy związane z realizacją ustawy Prawo geodezyjne i kartograficzne | 318 000,00 | 312 235,10 | 98,19 |
| 13. | Dotacje celowe i inne wpływy | 21 907 089,07 | 22 382 928,47 | 102,17 |
| 14. | Subwencje ogólne z budżetu państwa | 89 688 575,00 | 89 688 575,00 | 100,00 |

| | | | | |
|---------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|
| <i>w tym:</i> | | | | |
| | <i>część wyrównawcza</i> | 333 012,00 | 333 012,00 | 100,00 |
| | <i>część równoważąca</i> | 9 207 972,00 | 9 207 972,00 | 100,00 |
| | <i>część oświatowa</i> | 80 147 591,00 | 80 147 591,00 | 100,00 |
| D. | Razem dochody bieżące powiatu | 143 449 094,22 | 145 032 037,35 | 101,10 |
| E. | Razem dochody majątkowe powiatu | 44 204 585,84 | 56 904 086,67 | 128,73 |
| F. | Razem dochody powiatu D+E | 187 653 680,06 | 201 936 124,02 | 107,61 |
| | Dochody ogółem C+F | 633 927 853,53 | 651 104 611,52 | 102,71 |

Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości.

Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości w roku 2020 zostały zrealizowane w wysokości 67.602.619,45 zł, co stanowiło 100,22 % planu – 67.450.000,00 zł.

Zaległości na dzień 31 grudnia 2020 roku od osób fizycznych i prawnych wynosiły 4.996.224,06 zł. Kwota zaległości w stosunku do roku 2019 zwiększyła się o 1.002.620,41 zł. Znaczny wzrost zaległości spowodowany był m.in. pandemią koronawirusa. W analizowanym okresie w trybie art. 67a § 1 Ordynacji podatkowej, ze względu na ważny interes podatnika lub ważny interes publiczny, umorzono podatek w wysokości 450.250,74 zł. Na 33 decyzje umarzające podatek od nieruchomości, 16 z nich, było podjętych z uwagi na panującą pandemię. Stanowiło to ok. 60 % umorzonej kwoty podatków. Skutki z tytułu odroczenia terminu płatności i rozłożenia na raty wynoszą 813.106,61 zł. Około 78 % wydanych decyzji w tej materii było związanych z pandemią. Skutki udzielonych zwolnień na podstawie uchwał Rady Miasta Konina o pomocy regionalnej i o pomocy de minimis wynoszą 1.960.206,65 zł. Skutki obniżenia górnych stawek podatków obliczone za okres sprawozdawczy wynoszą 4.249.638,10 zł.

Należy zaznaczyć, że na zaległość na koniec roku 2020 w 48,59 % składają się zaległości 18 podatników (zaległości powyżej 50.000,00 zł). Zaległość w kwocie 1.852.064,38 zł stanowiąca 37,07 % zaległości ogólnej generowana jest przez 12 podatników, w stosunku do których działania egzekucyjne przynoszą znikomy lub wręcz żaden skutek. Jednocześnie należy dodać, iż w stosunku do jednego z podatników zalegających 113.048,00 zł podatku nastąpi przejęcie nieruchomości w zamian za zaległości podatkowe. Dwóch podatników zalegających łącznie 189.958,40 zł w chwili obecnej podlega restrukturyzacji. W wyniku postępowania spadkowego zaległości jednego z podatników, w kwocie 170,313,72 zł, w 2021 roku odziedziczyła gmina.

W 2020 roku wystawiono:

- 3188 szt. upomnień na łączną kwotę 2.994.453,50 zł,
- 1288 tytuły wykonawcze na kwotę 1.607.051,70 zł.

Wpływy z tytułu podatku od środków transportowych.

Wpływy z tytułu podatku od środków transportowych w roku 2020 zostały zrealizowane w wysokości 1.777.433,44 zł, co stanowiło 107,72 % planu – 1.650.000,00 zł.

Zaległości na dzień 31 grudnia 2020 roku od osób fizycznych i prawnych wynoszą 491.039,12 zł. Należy zaznaczyć, że zaległość w kwocie 379.824,09 zł stanowiąca 77,35 % zaległości ogólnej generowana jest przez 12 podatników (zaległości powyżej 10.000,00 zł w tym trzech powyżej 50.000,00 zł), w stosunku do których działania egzekucyjne przynoszą znikomy lub wręcz żaden skutek.

Wpływy z ww. podatku były o 29.606,07 zł większe niż w roku 2019 i aż o 308.792,20 zł większe od wpływów w 2018 roku.

W 2020 roku wystawiono:

- 90 szt. upomnień na łączną kwotę 203.799,70 zł,
- 53 tytuły wykonawcze na kwotę 122.132,50 zł.

Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

Wpływy z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi w roku 2020 zostały zrealizowane w wysokości 13.639.337,57 zł, co stanowi 100,77 % planu – 13.535.000,00 zł, Wpływy w stosunku do roku 2019 zwiększyły się o 4.652.616,70 zł co stanowi wzrost o 51,77 %.

Zaległości na dzień 31 grudnia 2020 roku wyniosły 412.685,09 zł. Zaległości w stosunku do roku ubiegłego zwiększyły się o 76.859,88 zł co stanowi wzrost o 22,89 %. W analizowanym okresie w trybie art. 67a § 1 Ordynacji podatkowej udzielono ulg: w formie umorzenia na kwotę 10.914,69 zł oraz rozłożenia na raty na kwotę 620,97 zł.

W 2020 roku wystawiono:

- 2164 szt. upomnień na łączną kwotę 432.129,69 zł,
- 702 tytuły wykonawcze na kwotę 186.685,15 zł.

Z uwagi na zainteresowanie społeczne wybrano następujące dochody.

Dochody z tytułu opłaty od posiadania psów.

Wpływy z tego zobowiązania wyniosły 34.691,50 zł, co stanowi 86,72 % planu - 40.000,00 zł.

Zaległości na koniec 2020 roku wyniosły 60,00 zł.

W 2020 roku nie podlegało opłacie od posiadania psów:

- 39 psów ze względu na zaszczepienie w danym roku,
- 150 psów ze względu na stopień niepełnosprawności posiadacza psa,
- 282 psów ze względu na fakt posiadania psa przez osobę, która skończyła 65 rok życia i prowadzi samodzielne gospodarstwo domowe,
- 74 psów ze względu na posiadanie przez płatników podatku rolnego,
- 113 psów, które zostały adoptowane ze schroniska.

W ww. roku 824 psy podlegały opłacie w niższej stawce 30,00 zł z uwagi na zaszczepienie ich w latach ubiegłych.

Dochody z tytułu grzywny nałożonej w drodze mandatów karnych.

Wpływy z tego zobowiązania wyniosły 95.053,37 zł co stanowi 60,12 % planu - 158.100,00 zł.

Zaległości na koniec roku wyniosły 135.002,67 zł. W badanym okresie wystawiono 795 mandatów na łączną kwotę 86.450,00 zł

W 2020 roku wystawiono:

- 381 szt. upomnień na łączną kwotę 43.865,00 zł,
- 296 tytuły wykonawcze na kwotę 32.151,60 zł.

DYWIDENDA

W 2020 roku z tytułu dywidendy Miejski Zakład Gospodarki Odpadami Komunalnymi Sp. z o.o. w dniu 10.06.2021 r. wpłacił kwotę 2.000.587,59 zł.

III. REALIZACJA WYDATKÓW PRZEZ MIASTO KONIN JEDNOSTKĘ SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO

Komisja Rewizyjna przeanalizowała wykonanie budżetu Miasta Konina za 2020 rok ze szczególnym uwzględnieniem wydatków w części gminnej i powiatowej.

Wydatki budżetu miasta Konina za 2020 rok zostały zrealizowane w wysokości **682.367.185,88 zł.** tj. 95,15 % planu po zmianach – **717.154.337,53 zł.**

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

- **zadania gminy** 434.318.630,99 zł. tj. 94,93 % planu 457.492.584,06 zł.

w tym: wydatki majątkowe 37.639.516,09 zł.

- **zadania powiatu** 248.048.554,89 zł. tj. 95,53 % planu 259.661.753,47 zł.

w tym: wydatki majątkowe 100.173.317,69 zł.

Analiza wybranych wydatków w działach

W ramach wydatków w dziale 852 Pomoc społeczna w 2020 roku poniesiono wydatki na finansowanie świadczeń z pomocy społecznej.

W dziale 852 rozdział 85215 Pomoc społeczna dokonano wypłat dodatków mieszkaniowych i energetycznych w łącznej wysokości 2.635.198,62 zł. Plan wynosił 2.854.560,20 zł.

W tym z zakresu administracji rządowej na wydatki energetyczne wykorzystano kwotę 48.678,01 zł, gdzie plan wynosił 55.500,00 zł.

Dodatek mieszkaniowy jest świadczeniem dla osób, które nie są w stanie samodzielnie ponieść kosztów utrzymania mieszkania. Dodatek mieszkaniowy jest przyznawany na okres 6 miesięcy począwszy od miesiąca następującego po miesiącu złożenia wniosku. Zasady przyznawania tego świadczenia reguluje ustawa z dnia 21 czerwca 2001r o dodatkach mieszkaniowych (Dz.U.2019.2133 t.j. ze zm.)

W roku 2020 do Wydziału Spraw Lokalowych Urzędu Miejskiego w Koninie wpłynęło 1900 wniosków o przyznanie dodatków mieszkaniowych. Wydano ogółem 1993 decyzje, w tym 1837 decyzji pozytywnych, 89 decyzji odmownych oraz 67 decyzji wstrzymujących.

W zakresie dodatków energetycznych w roku 2020 Do Wydziału Spraw Lokalowych Urzędu Miejskiego złożono 583 wnioski o wypłatę dodatku energetycznego, wydano ogółem 831 decyzje w tym 823 pozytywne, 1 negatywną i 7 zawieszających.

W ramach wydatków w dziale 852 Pomoc społeczna w 2020 roku poniesiono wydatki na finansowanie usług opiekuńczych i specjalistycznych usług opiekuńczych oraz pozostałej działalności opiekuńczej.

W dziale 852 rozdział 85228 udzielono dotacji w wysokości 1.581.908,55 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) o numerze 1/WS/2020-175 z dnia 03.01.2020 r. zawartej z Polskim Czerwonym Krzyżem Oddział Rejonowy w Koninie na okres od 01.01.2020r. do 31.08.2020r. 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 8 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. Od miesiąca 01.09.2020r. zawarto umowę nr 39/WS/2020-27429. Umowa ta była kontynuacją umowy nr 1/WS/2020-175 i środki przekazywane były od 01.09.2020r. do 31.12.2020 r.

W dziale 852 rozdział 85295 udzielono dotacji w wysokości 530.000,00 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/2019-36 z dnia 04.01.2019 r., oraz aneksami: nr 1 z dnia 16.01.2020 r, zawartej z Polskim Czerwonym Krzyżem Oddział Rejonowy w Koninie na kwotę 50.000,00 zł. oraz umowę nr 6/WS/2019-17 z dnia 07.01.2019 r. i aneksem nr 1/WS/2020 na kwotę 330.000,00 zł. W ramach tego wydatku realizowano zadanie publiczne pod tytułem „Prowadzenie noclegowni i schroniska dla bezdomnych, oraz prowadzenie ogrzewalni dla osób 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 ramach wydatków gminy w dziale 852. 85295 były realizowane jeszcze dwa przedsięwzięcia. Zawarta została umowa nr 2/COP/2018-38803 z dnia 03.01.2018 r. i późniejszymi aneksami z Polskim Stowarzyszeniem na Rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intelektualną Koło w Koninie. Realizowana była w latach 2018 -2020. W roku 2020 przekazano dotację w wysokości 85.000,00 zł w czterech równych transzach po 21.250,00 zł. Środki przeznaczone były na „Prowadzenie Ośrodka Rehabilitacyjno- Edukacyjno-Wychowawczego i Punktu Rehabilitacyjnego

w Koninie". Następną umową była umowa nr 2/COP/2020-51074 z dnia 02.01.2020 r. zawarta z Fundacją na Rzecz Rozwoju Dzieci i Młodzieży „Otwarcie” na kwotę 65.000 zł. Środki przekazane były na Prowadzenie Klubu Wspierana Rodziny z Dzieckiem z Niepełnosprawnością w Koninie.

W ramach wydatków w dziale 853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej w 2020 roku poniesiono wydatki w powiecie na prowadzenie Warsztatów terapii Zajęciowej.

Wydatki na Pomoc społeczną realizowane były również w powiecie. W roku 2020r. wydatkowano kwotę 406.908,00 zł. w dziale 853.85311. Zawarto następujące umowy na prowadzenie Warsztatów Terapii Zajęciowej w Koninie:

- umowa nr 10/COP/2020-12558 z dnia 01.04.2020 r. na kwotę 86.508,00 zł. z Stowarzyszeniem na Rzecz Pomocy Osobom Chorym Psychicznie w Koninie,
- umowa nr 11/COP/2020-12557 z dnia 01.04.2020r. na kwotę 176.220,00 zł. z Fundacją Mielnica,
- umowa nr 12/COP/2020-12556 z dnia 01.04.2020 r. na kwotę 92.916,00 zł. z Polskim Stowarzyszeniem na Rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intelektualną Koło w Koninie,
- umowa nr 13/COP/2020-12555 z dnia 01.04.2020 r. na kwotę 51.264,00 zł. z Towarzystwem Przyjaciół Dzieci – Oddziałem Powiatowym w Koninie.

W dziale 854.85403 Edukacyjna opieka wychowawcza poniesiono wydatki w 2020 r. na specjalne ośrodki szkolno- wychowawcze.

W ramach wydatków 854.85403 przekazano dotację dla niepublicznych jednostek systemu oświaty w wysokości 1.890.086,52 zł dla Polskiego Stowarzyszenia na Rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intelektualną Koło. W ramach tej kwoty mieści się również kwota 32.728,13 zł. stanowiąca dowóz dzieci do Ośrodka Rehabilitacyjno-Edukacyjno-Wychowawczego. Dowóz dzieci zgodny z umową nr 47/WO/2020-4129 z dnia 29.01.2020 r. i późniejszym aneksem nr 1/WO/2020 z dnia 7 grudnia 2020 r. na kwotę 32.729,00 zł.

IV. KONTROLE ZEWNĘTRZNE

W 2020 roku zewnętrzne kontrole zostały przeprowadzone przez:

- **Najwyższą Izbę Kontroli Delegatura NIK w Poznaniu** (w okresie od 04.03.2020 r. do 22.07.2020 r.). Kontrola dotyczyła zabezpieczenia szkół przed zagrożeniami wewnętrznymi i zewnętrznymi, m.in. obszar I półrocza 2020 r.

W wyniku ustaleń kontroli NIK wniosła o podjęcie działań mających na celu przygotowanie i wdrożenie jednolitych wytycznych, standardów lub procedur służących zapewnieniu bezpieczeństwa w miejskich szkołach na wypadek wystąpienia zagrożeń wewnętrznych lub zewnętrznych oraz udokumentowane weryfikowanie wdrażania tych regulacji jak również inicjowanie i organizowanie szkoleń dotyczących bezpośrednio zasad zachowania się w przypadku wystąpienia w szkołach ww. zagrożeń.

W związku z powyższym, realizację zadań powierzono - Zastępcy Kierownika Wydziału Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego Urzędu Miejskiego w Koninie. W ramach realizacji zadań podstawą działań był Program Zapobiegania Przemocności oraz ochrony bezpieczeństwa obywateli i porządku publicznego dla Miasta Konina na lata 2016 – 2020, regulujący m.in. zasady dotyczące zapewnienia bezpieczeństwa w konińskich jednostkach oświatowych przy współpracy odpowiednich służb zewnętrznych. W związku z ogłoszoną pandemią, w celu usuwania negatywnych skutków Covid19, w ramach zapewnienia bezpieczeństwa w miejskich szkołach dokonano wydatków na zakup środków ochrony osobistej, płynów dezynfekujących, dystrybutorów płynów dezynfekujących oraz przeprowadzono dezynfekcję budynków jednostek oświatowych.

- **Drugi Wielkopolski Urząd Skarbowy w Kaliszu** (w okresie od 27.10.2020 r. do 31.03.2021 r.). Kontrola dotyczyła zasadności zwrotu podatku od towarów i usług przed terminem zwrotu oraz danych rejestracyjnych.

W wyniku ustaleń kontroli stwierdzono wadliwość ksiąg m.in. w zakresie korekty podatku naliczonego od nabycia środków trwałych wykazanej w deklaracji za miesiąc styczeń 2020 r. Różnice powstały z ponownego wyliczenia różnic pomiędzy przewspółczynnikami wstępnymi i ostatecznymi w badanym okresie.

W związku ze złożoną korektą dokonano zwrotu różnicy podatku.

W powyższej sprawie toczy się postępowanie podatkowe, prowadzone przez Drugi Wielkopolski Urząd Skarbowy w Kaliszu.

V. Informacja dotycząca dochodów z mienia komunalnego Miasta Konina na dzień 31.12.2020 r. w odniesieniu do danych na 31.12.2019 r.

W 2020 roku nastąpił wzrost dochodów Miasta Konina o kwotę 4.132.320,41 zł. w odniesieniu do kwoty dochodów odnotowanych na dzień 31.12.2019 r. (wzrost o 23,85%).

Ogółem wykonane dochody z mienia komunalnego Miasta Konina na dzień 31.12.2020 roku wyniosły 21.460.759,68 zł., w tym ze sprzedaży gruntów na własność osobom trzecim przyniosła dochód w kwocie 4.719.258,04 zł., natomiast wpływy z wynajmu lokali dały dochód w kwocie 12.947.429,12 zł. Z danych zawartych w tabeli nr 12 w informacji o stanie mienia komunalnego Miasta Konina wg stanu na dzień 31.12.2020 r. wynika, że zmniejszenie dochodów w 2020 r. nastąpiło we wpływach z tytułu przekształcenia użytkowania wieczystego w prawo własności (zmniejszenie o 65.635,57 zł.), z tytułu sprzedaży budynków oraz lokali mieszkalnych i użytkowych (zmniejszenie o kwotę 42.130,76 zł.), opłat z tytułu dzierżawy gruntów (zmniejszenie o 363.029,26 zł.), wpływu z najmu lokali użytkowych (zmniejszenie o 428.481,66zł.) opłat z tytułu użytkowania wieczystego, zarządu gruntami (zmniejszenie o 279 961,73 zł).

Największy wzrost dochodu w 2020 r. zapewniły czynności sprzedaży gruntów na własność osobom trzecim - wzrost o kwotę 3.449.959,99 zł w odniesieniu do stanu na dzień 31.12.2019 r.

VI. SUBWENCJA OGÓLNA

Planowana kwota subwencji ogólnej w części gminnej i powiatowej na rok 2020 łącznie wyniosła **143.864.334,00 zł**, w tym:

a) część gminna subwencji ogólnej zgodnie z zawiadomieniem Ministerstwa Finansów po ustawie budżetowej - pismo nr ST3.4750.1.2020 z dnia 10 kwietnia 2020 roku wpłynęła w kwocie **54.175.759,00 zł** tj. 100 % planu, z tego:

- część równoważąca 1.119.680,00 zł,
- część oświatowa 53.056.079,00 zł;

b) część powiatowa subwencji ogólnej zgodnie z zawiadomieniem Ministerstwa Finansów po ustawie budżetowej - pismo nr ST8.4750.2.2020 z dnia 10 kwietnia 2020 roku wpłynęła w wysokości **89.688.575,00 zł** tj. 100 % planu, z tego:

- część równoważąca 9.207.972,00 zł,
- część wyrównawcza 333.012,00 zł,
- część oświatowa 80.147.591,00 zł.

VII. WYSOKOŚĆ ZADŁUŻENIA NA KONIEC 2020 ROKU

Stan początkowy zadłużenia miasta Konina w 2020 r. kształtował się na poziomie 183.346.629,74 zł. W ciągu roku miasto dokonało spłaty kredytów i pożyczek na łączną kwotę 34.690.516,00 zł.

W 2020 roku zawarte zostały dwie umowy kredytowe:

- Nr BU.RU.2.2020 w dniu 19.08.2020 r. z PKO BP SA z siedzibą w Warszawie na udzielenie kredytu długoterminowego w kwocie 18.510.000,00 zł na wkład własny na realizację projektów współfinansowanych ze środków unijnych,
- Nr BU.RU.5.2020 w dniu 23.11.2020 r. z Bankiem Gospodarstwa Krajowego z siedzibą w Warszawie na udzielenie kredytu długoterminowego w kwocie 7.300.000,00 zł, z przeznaczeniem na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej

oraz umowa Nr BU.RU.7.2020 zawarta w dniu 09.12.2020 z PKO BP SA z siedzibą w Warszawie na emisję obligacji w kwocie 27.222.000,00 zł na wcześniejszą spłatę rat kapitałowych kredytów oraz pokrycie deficytu budżetowego wynikającego z ubytku w dochodach wywołanego pandemią COVID-19.

Wysokość zadłużenia z tytułu kredytów, pożyczek i obligacji.

| Zadłużenie | Kredyty | Pożyczki | Obligacje | Razem |
|------------------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| Stan na 01.01.2020 r. | 109 788 000,00 | 3 558 629,74 | 70 000 000,00 | 183 346 629,74 |
| Przychody | 25 810 000,00 | | 77 222 000,00 | 103 032 000,00 |
| Rozchody | 34 046 000,00 | 644 516,00 | | 34 690 516,00 |
| Stan na 31.12.2020 r. | 101 552 000,00 | 2 914 113,74 | 147 222 000,00 | 251 688 113,74 |

Na dzień 31 grudnia 2020 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 2020 ROK

Omówienie bilansu z wykonania budżetu miasta Konina za 2020 rok
Suma bilansowa za 2020 rok wynosi 78.107.942,00 zł.

Na wysokość AKTYWÓW składają się następujące pozycje:

1. Środki pieniężne - kwota 73.441.473,59 zł

Wykazane są w wartości nominalnej, w kwotach PLN na rachunkach bankowych budżetu miasta oraz rachunku środków na niewygasające wydatki, które w 2020 r. wynosiły 12.125.615,26 zł.

2. Należności i rozliczenia – kwota 4.564.828,39 zł

Na tę pozycję bilansu składają się:

- a) Należności od budżetów – 2.898.793,12 zł, w tym:
 - należności od urzędów skarbowych – 58.766,12 zł,
 - należności od Ministerstwa Finansów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych w gminie – 2.238.699,00 zł,
 - należności od Ministerstwa Finansów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych w powiecie – 601.328,00 zł,
- b) Pozostałe należności i rozliczenia – 1.666.035,27 zł

Na pozycję tę składają się:

- rozliczenie dochodów budżetowych – 921.136,89 zł,
- rozliczenie wydatków budżetowych – 744.593,75 zł,
- pozostałe rozrachunki – 304,63 zł.

3. Rozliczenia międzyokresowe – 101.640,02 zł

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

Na wysokość PASYWÓW składają się następujące pozycje:

1. Zobowiązania – 252.713.871,25 zł, uszczegółowione pozycjami:

- a) Zobowiązania finansowe – 251.789.753,76 zł, z podziałem na krótkoterminowe (do 12 miesięcy), które wynoszą 13.276.156,02 zł oraz długoterminowe (powyżej 12 miesięcy), które wynoszą 238.513.597,74 zł,
- b) Zobowiązania wobec budżetów – 884.599,34 zł, na które składają się zobowiązania wobec:
 - Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu z tytułu dochodów zleconych – 27.805,76 zł,
 - Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu z tytułu zwrotu niewykorzystanych dotacji za 2020 rok – 607.428,42 zł,
 - Funduszu Dróg Samorządowych – z tytułu zwrotu dotacji na zadanie

„Przebudowa obiektu mostowego w ciągu ulicy Bernardynka w Koninie” - 245.175,08 zł,

- Regionalnego Ośrodka Polityki Społecznej w z tytułu zwrotu niewykorzystanej dotacji na Projekt „STOP COVID-19. Bezpieczne systemy społeczne w Wielkopolsce” - kwota 4.190,08 zł.

c) Pozostałe zobowiązania – kwota 39.518,15 zł.

2. Aktywa netto budżetu wynoszą (minus) 185.936.848,25 zł

Stanowią one sumę pozycji bilansowych, w tym:

- wynik wykonania budżetu – minus 31.262.574,36 zł,
- rezerwę na niewygasające wydatki – 12.125.615,26 zł,
- skumulowany wynik budżetu – (minus) 166.799.889,15 zł.

Wysoki ujemny wynik wykonania budżetu za 2020 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.

3. Rozliczenia międzyokresowe – 11.330.919,00 zł, na które składają się:

- subwencja ogólna część oświatowa (gminna) przekazana w grudniu 2020 roku a dotycząca roku 2021 – 4.262.049,00 zł,
- subwencja ogólna część oświatowa (powiatowa) przekazana w grudniu 2020 roku a dotycząca roku 2021 – 6.245.945,00 zł,
- dotacja z Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu dla KM PSP przekazana w grudniu 2020 r. a dotycząca roku 2021 – 822.925,00 zł.

Realizacja projektów unijnych w 2020 roku

| Lp. | Nazwa Projektu | Program | Wydatki poniesione w 2020 roku |
|---------------------|--|-----------|--------------------------------|
| część gminna | | | |
| 1 | Zakładam firmę - wsparcie osób chcących rozpocząć działalność gospodarczą na terenie K OSI | WRPO, EFS | 86 504,27 |
| 2 | Zrozumieć dziecko | PO WER | 8 286,62 |
| 3 | Razem z nami zostań wybitnym naukowcem | WRPO, EFS | 246 199,36 |

| | | | |
|----|---|----------------------|---------------|
| 4 | Ekologiczny Konin - rozwój i promocja niskoemisyjnego transportu miejskiego | WRPO, EFRR | 21 169 952,67 |
| 5 | Stworzenie zintegrowanego systemu komunikacji publicznej na terenie K OSI - etap II | WRPO, EFRR | 3 785 501,41 |
| 6 | Kreatywna edukacja | Erasmus | 97 682,98 |
| 7 | Bawiąc się, poznaję świat | Erasmus | 162 302,44 |
| 8 | Poczuj siłę do działania (Feel the power to act) | Erasmus | 47 867,19 |
| 9 | Gra o zdrowie - gra o przyszłość | Erasmus | 25 235,23 |
| 10 | Rzućmy wyzwanie przyszłości. Odkrywanie nowych horyzontów w budowaniu zrównoważonej Europy | Erasmus | 30 887,51 |
| 11 | Odkrywanie i dzielenie się naszymi kulturami w celu stworzenia naszej kultury europejskiej (Decouvrir et partager nos propres pour creer ensemble notre culture Européenne) | Erasmus | 15 376,48 |
| 12 | Współpraca dzieci w nauce języka (CHOCOLATTE Children of Collaborative Language Teaching) | Erasmus | 5 086,50 |
| 13 | Cuda z odpadów (Wonders of Waste) | Erasmus | 3 169,57 |
| 14 | Budowa i promocja marki: Wielkopolska Dolina Energii | WRPO, EFRR | 362 267,28 |
| 15 | Realizacja prac budowlanych mających na celu ochronę, zachowanie oraz zabezpieczenie zabytkowego "Domu Zemełki" w Koninie* | WRPO, EFRR | 0,00 |
| 16 | Bezpieczna aglomeracja Konińska - rozbudowa systemu wczesnego ostrzegania | WRPO, EFRR | 15 069,85 |
| 17 | Blog "Niezbędnik Podróżnika"* | PO WER | 0,00 |
| 18 | Zdalna szkoła - wsparcie Ogólnopolskiej Sieci Edukacyjnej w systemie kształcenia zdalnego | Polska Cyfrowa, EFRR | 99 962,10 |
| 19 | Dobre przedszkole to dobry start | WRPO, EFS | 422 553,46 |
| 20 | Poznaję świat ucząc się od najmłodszych lat | WRPO, EFS | 134 286,30 |
| 21 | Równy start dla najmłodszych | WRPO, EFS | 104 236,12 |
| 22 | Edukacja bez barier | WRPO, EFS | 129 145,27 |

| | | | |
|------------------------|--|--|---------------|
| 23 | Zdalna szkoła + w ramach Ogólnopolskiej Sieni Edukacyjnej | Polska Cyfrowa, EFRR | 125 076,24 |
| 24 | Nie ma edukacji bez relacji* | Erasmus | 0,00 |
| 25 | W drodze ku nowoczesnej edukacji | Erasmus | 5 489,00 |
| 26 | SP6 na 6I Rozwój kompetencji kluczowych w Szkole Podstawowej nr 6 w Koninie* | WRPO, EFS | 0,00 |
| 27 | STOP COVID-19. Bezpieczne systemy społeczne w Wielkopolsce | WRPO, EFS | 994 884,36 |
| część powiatowa | | | |
| 28 | Rozbudowa ulicy Kleczewskiej w Koninie | Fundusz Spójności- Program Operacyjny Infrastruktura I Środowisko | 35 307 141,59 |
| 29 | Pytania do Europy? - Odpowiedzi do Europy!; Questions for Europe? - Answers from Europe! | Erasmus | 2 129,91 |
| 30 | Europejska akademii zawodowców ZSBIKZ | EFIS, PO WER | 8 565,43 |
| 31 | Kompetencje kluczowe szansą rozwoju uczniów z K OSI | WRPO, EFS | 109 621,36 |
| 32 | Konińska Kuźnia Zawodowców | PO WER | 119 110,79 |
| 33 | Profesjonalne praktyki w Hiszpanii - kluczem do sukcesu naszych uczniów | Erasmus | 289 924,98 |
| 34 | TIK - TAKI - nowoczesne metody i dydaktyka cyfrowa przyszłością w nauczaniu* | PO WER | 0,00 |
| 35 | Przez podnoszenie umiejętności do zwiększania szans absolwentów na zatrudnienie | Erasmus | 184,36 |
| 36 | Przedsiębiorcza młodzież dla Zielonej Europy | Mechanizm Finansowy Europejskiego Obszaru Gospodarczego Program Edukacja | 270,00 |
| 37 | e-Kopernik - wiedza i umiejętności pewnym wsparciem do zatrudnienia uczniów klas informatycznych ZS im. M. Kopernika w Koninie | WRPO, EFS | 182 438,68 |
| 38 | Wsparcie dzieci umieszczonych w pieczy zastępczej w okresie epidemii COVID-19 | PO WER | 266 557,25 |

| | | | |
|--------------|--|-------------|----------------------|
| 39 | Wykorzystanie metody eksperymentu w kształtowaniu i rozwijaniu kompetencji uczniów w zakresie przedmiotów przyrodniczych i matematyki w I LO w Koninie* | WRPO, EFS | 0,00 |
| 40 | Domy Pomocy Społecznej bezpieczne w Wielkopolsce | PO WER, EFS | 680 145,80 |
| 41 | Zapewnienie bezpieczeństwa opieki pacjentom oraz bezpieczeństwa zakładów opiekuńczo-leczniczych, domów pomocy społecznej, zakładów pielęgnacyjno-opiekuńczych i hospicjów na czas COVID-19 | PO WER, EFS | 41 663,32 |
| RAZEM | | | 65 084 775,68 |

*Projekty ujęte w planie wydatków miasta Konina

Oprócz bilansu z wykonania budżetu miasta Konina Komisja zapoznała się z pozostałymi elementami sprawozdania finansowego za 2020 rok tj.:

- 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 2020 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 tj.:

- ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2020 r. poz. 194 ze zm.),
- ustawy o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r., poz. 305),
- 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 2020 r., poz. 342), jak również przepisów wewnętrznych takich jak:

- Zakładowy Plan Kont - Zarządzenie Nr 19/UM/2019 Prezydenta Miasta Konina z dnia 17 grudnia 2019 r. w sprawie ustalenia zakładowego planu kont (zasad polityki rachunkowości) w Urzędzie Miejskim w Koninie.

Komisja Rewizyjna zbadała szczegółowo jedną z wybranych pozycji bilansowych tj. „Zobowiązania finansowe”, co przedstawiają poniższe tabele (Tabela 1. Zestawienie zobowiązań z tytułu kredytów miasta Konina na dzień 31.12.2020 rok, Tabela 2. Zestawienie zobowiązań z tytułu pożyczek miasta Konina na dzień 31.12.2020 rok, Tabela 3. Zestawienie zobowiązań z tytułu emisji obligacji na dzień 31.12.2020 rok).

Tabela 1. Zestawienie zobowiązań z tytułu kredytów miasta Konina na dzień 31.12.2020 roku

| 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 | 4 956 000,00 | 600 000,00 | 4 356 000,00 | 3 777,93 |
| 2 | 4/BU/2012-2589 z PKO BP | na pokrycie deficytu budżetowego i częściową spłatę zobowiązań z tytułu wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek | 7 992 000,00 | 0,00 | 7 992 000,00 | 22 380,61 |
| 3 | 1/BU/2013-70 z BGK | na spłatę zobowiązań z tytułu wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek | 5 234 000,00 | 800 000,00 | 4 434 000,00 | 4 300,17 |
| 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 | 8 160 000,00 | 480 000,00 | 7 680 000,00 | 5 114,49 |

| | | | | | | |
|-------------------|-----------------------------------|--|-----------------------|----------------------|----------------------|------------------|
| 5 | 1/BU/2015-29481 z ING BŚ | na spłatę zobowiązań z tytułu wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek | 10 500 000,00 | 1 500 000,00 | 9 000 000,00 | 6 289,97 |
| 6 | 1/BU/2016-18492 z Banku BPS | na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek | 11 000 000,00 | 0,00 | 11 000 000,00 | 13 058,74 |
| 7 | 4/BU/2017-16537 z Banku BPS | na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek | 12 900 000,00 | 1 350 000,00 | 11 550 000,00 | 12 237,38 |
| 8 | 1/BU/2018-22190 z Banku BGK | na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań i pokrycie planowanego deficytu | 15 000 000,00 | 500 000,00 | 14 500 000,00 | 11 053,28 |
| 9 | BU.RU.5.2020 z Banku BGK | na wyprzedzające finansowanie działań finansowych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego pn. "Rozbudowa ulicy Kleczewskiej w Koninie" | 7 300 000,00 | 7 300 000,00 | 0,00 | 4 350,00 |
| 10 | BU.RU.2.2020 z Banku PKO BP | na wkład własny na realizację projektów współfinansowanych ze środków unijnych | 18 510 000,00 | 0,00 | 18 510 000,00 | 11 682,54 |
| 11 | 2/BU/2017-9396 z GetIn Noble Bank | kredyt w rachunku bieżącym | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 304,63 |
| R A Z E M: | | | 101 552 000,00 | 12 530 000,00 | 89 022 000,00 | 94 549,74 |

Tabela 2. Zestawienie zobowiązań z tytułu pożyczek miasta Konina na dzień 31.12.2020 roku

| Lp. | Nr pożyczki | Przeznaczenie | Kapitał | w tym: | | Odsetki należne - 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" | 1 328 900,00 | 221 200,00 | 1 107 700,00 | 0,00 |

| | | | | | | |
|---------------|-------------------------------------|---|---------------------|-------------------|---------------------|-----------------|
| 2 | 300/U/400/620/2014 z WFOŚiGW | "Budowa kanalizacji deszczowej na terenie osiedla Pątnów w Koninie" | 900 000,00 | 180 000,00 | 720 000,00 | 7 090,28 |
| 3 | 289/2014/Wn-15/OA-ES-KU/P z NFOŚiGW | "Modernizacja oświetlenia ulicznego miasta Konina na energooszczędne" | 685 213,74 | 243 316,00 | 441 897,74 | 0,00 |
| RAZEM: | | | 2 914 113,74 | 644 516,00 | 2 269 597,74 | 7 090,28 |

Tabela 3. Zestawienie zobowiązań z tytułu emisji obligacji miasta Konina na dzień 31.12.2020 roku

| Lp. | Nr obligacji | Przeznaczenia | Kapitał | W tym: | | Odsetki naliczone - zob. krótkoterminowe ^a |
|---------------------------|--------------|---|---------------|---|--|---|
| | | | | 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 oraz spłata wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek (BGK) | 5 000 000,00 | 0,00 | 5 000 000,00 | 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 |
| R A Z E M: | | | 147 222 000,00 | 0,00 | 147 222 000,00 | 0,00 |
| Łącznie zobowiązania finansowe | | | 251 688 113,74 | 13 174 516,00 | 238 513 597,74 | 101 640,02 |

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 251.789.753,76 zł, w tym:

- łączny kapitał do spłaty jako zobowiązanie krótkoterminowe wynosi 13.174.516,00 zł,
- łączny kapitał do spłaty jako zobowiązanie długoterminowe wynosi 238.513.597,74 zł,
- łączne odsetki naliczone jako zobowiązanie krótkoterminowe wynoszą 101.640,02 zł.

IX. OCENA KOŃCOWA

Komisja Rewizyjna stwierdza, że powyższa analiza daje podstawę do wyrażenia pozytywnej opinii o wykonaniu budżetu Miasta Konina.

1) Dominik Szopa

Dominik Szopa

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

2) Jakub Eltman

Jakub Eltman

Członek

3) Monika Lis

ML

Członek

4) Krystian Majewski

KM

Członek

5) Bartosz Małaczek

Bartosz Małaczek

Członek

6) Tomasz Andrzej Nowak

TAN

Członek

7) Maciej Ostrowski

Maciej Ostrowski

Członek

Konin, dnia 9 czerwca 2021 roku