

OPINIA

Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Konina

w sprawie wykonania budżetu miasta Konina za 2021 rok

z dnia 26 maja 2022 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 2021 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 2021 roku,
- 6) subwencji ogólnej dla miasta Konina,
- 7) wysokości zadłużenia na koniec 2021 roku,
- 8) sprawozdania finansowego miasta Konina za 2021 rok,
- 9) oceny końcowej.

Analizie poddano: sprawozdanie Prezydenta Miasta Konina z wykonania budżetu za 2021 rok wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu o tym sprawozdaniu, sprawozdanie finansowe miasta Konina za 2021 rok, informację o stanie mienia komunalnego miasta Konina według stanu na dzień 31 grudnia 2021 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 2022 r. poz. 559),
2. Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305 ze zm.),

3. Ustawa z dnia 13 listopada 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2021 r. poz. 1672 ze zm.),
4. Ustawa z dnia 11 września 2019 roku Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 1129 ze zm.) oraz przepisy wykonawcze.

I. ZMIANY W BUDŻECIE MIASTA KONINA NA 2021 ROK.

W trakcie wykonywania budżetu w roku 2021 dokonano ogółem 40 zmiany, w tym:

Zarządzeniami Prezydenta Miasta dokonano 27 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 13 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 2021 roku przedstawia poniższa tabela:

Wyszczególnienie	Plan po zmianach na 2021 rok	Wykonanie na 31 grudnia 2021 roku	% wykonania
Dochody budżetu ogółem	630 220 568,89	630 324 667,12	100,02
w tym:			
dochody bieżące	577 247 139,84	587 200 650,14	101,72
dochody majątkowe	52 973 429,05	43 124 016,98	81,41

Wydatki budżetu ogółem	644 090 368,97	618 397 066,25	96,01
w tym:			
wydatki bieżące	573 451 105,27	554 862 781,77	96,76
wydatki majątkowe	70 639 263,70	63 534 284,48	89,94
Wynik budżetu	-13 869 800,08	11 927 600,87	

Powyższe dane są zgodne ze sprawozdaniem Rb – NDS o nadwyżce/deficycie na 31 grudnia 2021 roku.

Zestawienie dochodów miasta Konina za 2021 rok według działów klasyfikacji budżetowej.

Dział	Nazwa	Plan dochodów na 2021 rok	Wykonanie dochodów za 2021 rok	% wykonania (4:3)
1	2	3	4	5
010	Rolnictwo i łowiectwo	103 547,71	105 944,28	102,31
500	Handel	1 129 000,00	1 294 566,37	114,66
600	Transport i łączność	16 092 634,21	9 887 367,93	61,44
700	Gospodarka mieszkaniowa	45 971 474,12	41 021 212,19	89,23
710	Działalność usługowa	2 014 324,00	2 269 443,19	112,67
750	Administracja publiczna	5 007 399,43	5 805 527,58	115,94
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	14 578,00	14 562,38	99,89
752	Obrona narodowa	6 300,00	0,00	0,00
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona ppoż	15 049 000,30	15 026 841,58	99,85
755	Wymiar sprawiedliwości	198 000,00	197 686,45	99,84
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od Innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	192 007 737,00	205 571 343,51	107,06
758	Różne rozliczenia	177 897 965,99	177 143 918,89	99,58
801	Oświata i wychowanie	18 050 596,61	15 811 071,34	87,59
851	Ochrona zdrowia	189 341,00	214 534,51	113,31
852	Pomoc społeczna	20 736 009,19	20 179 992,92	97,32
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	1 852 482,17	1 829 932,27	98,78
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	876 460,00	653 432,72	74,55

855	Rodzina	105 469 996,77	105 154 277,56	99,70
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	24 745 406,26	25 027 232,35	101,14
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	806 316,13	718 531,81	89,11
926	Kultura fizyczna	2 002 000,00	2 397 247,29	119,74
RAZEM		630 220 568,89	630 324 667,12	100,02

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 2021 roku. Komisja oparła się również na Bilansie z wykonania budżetu miasta Konina oraz Analizie z wykonania dochodu z podatków za 2021 rok. Pozostałych informacji udzieliли kierownicy kontrolowanych wydziałów: Wydziału Budżetu, Wydziału Podatków i Opłat, Skarbnik Miasta i jego Zastępca.

Dochody budżetu miasta Konina za 2021 rok zostały zrealizowane w wysokości 630.324.667,12 zł, tj. w 100,02% do wielkości planowanych 630.220.568,89 zł.

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

dochody gminy 473.394.462,68 zł

w tym:

 dochody bieżące 434.388.449,04 zł

 dochody majątkowe 39.006.013,64 zł

dochody powiatu 156.930.204,44 zł

w tym:

 dochody bieżące 152.812.201,10 zł

 dochody majątkowe 4.118.003,34 zł

Wykonanie dochodów budżetu miasta Konina za 2021 rok według źródeł powstawania.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan dochodów na 2021 rok	Wykonanie dochodów na 31 grudnia 2021 roku	% wykon.	Struktura %
DOCHODY GMINY					
1	Podatki, opłaty i udziały	189 580 111,35	201 768 841,63	106,43	42,62
2	Pozostałe wpływy jednostek organizacyjnych	16 349 621,85	14 499 777,55	88,69	3,06
3	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	2 134 800,00	2 238 641,54	104,86	0,47
4	Pozostałe wpływy	9 945 093,61	9 837 235,23	98,92	2,08
5	Wpływy związane z gromadzeniem środków w ramach ustawy Prawo ochrony środowiska	7 735 000,00	7 741 569,87	100,08	1,64
6	Dotacje celowe i inne wpływy	143 395 104,57	141 983 011,22	99,02	29,99
7	Subwencje ogólne z budżetu państwa	56 319 372,00	56 319 372,00	100,00	11,90
A.	Razem dochody bieżące gminy	425 459 103,38	434 388 449,04	102,10	91,76
B.	Razem dochody majątkowe gminy	42 451 008,95	39 006 013,64	91,88	8,24
C.	Razem dochody gminy A+B	467 910 112,33	473 394 462,68	101,17	100,00
DOCHODY POWIATU					
1	Podatki, opłaty i udziały	25 904 998,00	27 706 766,54	106,96	17,66
2	Pozostałe wpływy	717 372,00	661 360,36	92,19	0,42
3	Wpływy jednostek organizacyjnych	7 231 074,60	6 481 698,58	89,64	4,13
4	Wpływy związane z gromadzeniem środków w ramach ustawy Prawo ochrony środowiska	1 803 000,00	1 806 206,44	100,18	1,15
5	Wpływy związane z realizacją ustawy Prawo geodezyjne i kartograficzne	290 000,00	391 415,57	134,97	0,25
6	Dotacje celowe i inne wpływy	22 857 340,86	22 780 502,61	99,66	14,52
7	Subwencje ogólne z budżetu państwa	92 984 251,00	92 984 251,00	100,00	59,25
D.	Razem dochody bieżące powiatu	151 788 036,46	152 812 201,10	100,67	97,38
E.	Razem dochody majątkowe powiatu	10 522 420,10	4 118 003,34	39,14	2,62
F.	Razem dochody powiatu D+E	162 310 456,56	156 930 204,44	96,69	100,00
	Dochody ogółem C +F	630 220 568,89	630 324 667,12	100,02	100,00

Wpływy z podatku od nieruchomości.

Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości w 2021 roku zostały zrealizowane w wysokości 71.887.828,77 zł, co stanowi 104,79% wykonania planu (plan 68.600.000 zł). W tym od osób prawnych wpłynęło 58.880.361,06 zł (tj. 103,11% planu ustalonego na kwotę 57.100.000 zł), natomiast od osób fizycznych wpłynęło 13.007.467,71 zł (tj. 113,10% planu ustalonego na kwotę 11.500.000 zł).

W trybie art. 67a Ordynacji podatkowej, ze względu na ważny interes podatnika lub ważny interes publiczny, umorzono podatek w wysokości 673.215,34 zł. Skutki z tytułu odroczenia terminu płatności i rozłożenia na raty wynoszą 118.441,03 zł. Skutki udzielonych zwolnień na podstawie uchwał rady miasta o pomocy regionalnej i o pomocy de minimis wynoszą 2.041.220,54 zł. Skutki obniżenia górnych stawek podatków obliczone za okres sprawozdawczy wynoszą 4.540.013,19 zł.

Zaległości na dzień 31 grudnia 2021 roku od osób fizycznych i prawnych wynoszą 4.953.712,67 zł. Do zalegających podatników wysłano 2805 upomnień na kwotę 2.615.327,93 zł oraz wystawiono 1272 tytułów wykonawczych na kwotę 1.322.636,30 zł, które przesłano do realizacji przez Naczelnika Urzędu Skarbowego oraz złożono do sądu 6 wniosków na kwotę 410.782,00 zł o dokonanie wpisu w księdze wieczystej w celu ustanowienia hipoteki przymusowej zabezpieczającej należności podatkowe.

Wpływy z podatku rolnego.

Wpływy z podatku rolnego w analizowanym okresie wyniosły 209.361,74 zł, co stanowi 95,16 % wykonania planu ustalonego na kwotę 220.000 zł. Wpływy z tego podatku od osób prawnych wyniosły 50.085,60 zł (plan 50.000 zł), a od osób fizycznych 159.276,14 zł (plan 170.000 zł).

Kwota umorzonego podatku wynosi 9,40 zł. Zaległości na dzień 31 grudnia 2021 roku wynoszą 24.536,37 zł. Do podatników zalegających z zapłatą podatku rolnego i łącznego zobowiązania pieniężnego wysłano 767 upomnień na kwotę 491.138,30 zł i wystawiono 303 tytuły wykonawcze na kwotę 246.424,00 zł.

Wpływy z podatku od środków transportowych.

Dochody z tytułu podatku od środków transportowych od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku wyniosły 1.820.534,10 zł, co stanowi 107,09 % planu (plan 1.700.000 zł). Od osób prawnych na podatek wpłynęło 1.133.809,00 zł (plan 1.050.000 zł), natomiast od osób fizycznych 686.725,10 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 1.191.698,83 zł.

Zaległości na dzień 31 grudnia 2021 roku wynoszą 498.494,30 zł. Do zalegających podatników wysłano 95 upomnień na kwotę 212.627,54 zł, wystawiono 48 tytułów wykonawczych na kwotę 89.643,40 zł oraz złożono do sądu 1 wnioski na kwotę 13.071,00 zł, o dokonanie wpisu w księdze wieczystej w celu ustanowienia hipoteki przymusowej zabezpieczającej należności podatkowe.

Wpływy z odsetek podatkowych.

Wpływy z odsetek od podatków i opłat w analizowanym okresie wyniosły 285.118,00 zł (plan 125.000 zł).

Odsetki zapłacili podatnicy, którzy należne zobowiązania podatkowe zapłacili po terminie płatności. Dobra realizacja dochodów z tego tytułu głównie dotyczy zapłaty zaległości przez podatników podatku od nieruchomości.

Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

Wpływy z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w 2021 roku zostały zrealizowane w wysokości 13.449.298,20 zł, co stanowi 99,99 % planu ustalonego w kwocie 13.450.000,00 zł. W analizowanym okresie w trybie art. 67a § 1 Ordynacji podatkowej udzielono ulg w formie umorzenia na kwotę 2.455,80 zł.

Zaległości na koniec 2021 roku wynoszą 448.590,39 zł. W okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku wysłano 2494 upomnień na kwotę 512.862,62 zł i wystawiono 602 tytuły wykonawcze na kwotę 148.180,50 zł.

Dochody z tytułu grzywny nałożonej w drodze mandatów karnych.

Wpływy z tego zobowiązania wyniosły 79.366,43 zł co stanowi 79,36 % planu – 100.000,00 zł. W badanym okresie nałożono 820 mandatów na łączną kwotę 92.300,00 zł.

Zaległości na koniec roku wyniosły 145.390,67 zł. W roku 2021 wystawiono 353 szt. upomnień na kwotę 39.700,00 zł oraz 157 tytułów wykonawczych na kwotę 16.653,00 zł.

DYWIDENDA

W 2021 roku z tytułu dywidendy wpłynęły środki w wysokości 4.021.577,02 zł, w tym:

- Miejski Zakład Gospodarki Odpadami Komunalnymi Sp. z o.o. 3.821.577,02 zł
- Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej Sp. z o.o. 100.000 zł
- Miejskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Sp. z o.o. 100.000 zł.

III. REALIZACJA WYDATKÓW PRZEZ MIASTO KONIN JEDNOSTKĘ SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO

Komisja Rewizyjna przeanalizowała wykonanie budżetu miasta Konina za 2021 rok ze szczególnym uwzględnieniem wydatków w części gminnej i powiatowej.

Wydatki budżetu miasta Konina za 2021 rok zostały zrealizowane w wysokości **618.397.066,25 zł** tj. 96,01 % planu po zmianach – **644.090.368,97 zł**.

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

- zadania gminy 429.786.779,66 zł tj. 95,38 % planu **450.584.988,38 zł**

w tym: wydatki majątkowe 27.746.425,26 zł

- zadania powiatu 188.610.286,29 zł tj. 97,47 % planu **193.505.380,59 zł**

w tym: wydatki majątkowe 35.787.859,22 zł

Analiza wybranych wydatków w działach.

W ramach wydatków w dziale 852 Pomoc społeczna w 2021 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 2.811.650,26 zł. Plan wynosił 3.055.000,00 zł. W tym z zakresu administracji rządowej na wydatki energetyczne wykorzystano kwotę 52.262,21 zł, gdzie plan wynosił 52.920,00 zł.

Dodatek mieszkaniowy jest świadczeniem dla osób, które nie są w stanie samodzielnie ponosić 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 2001 roku. o dodatkach mieszkaniowych (Dz. U. z 2019 poz. 2133 ze zm.)

W roku 2021 do Wydziału Spraw Lokalowych Urzędu Miejskiego w Koninie wpłynęło 1901 wniosków o przyznanie dodatków mieszkaniowych. Wydano ogółem 1999 decyzje, w tym 1872 decyzji pozytywne, 57 decyzji odmownych oraz 70 decyzji zawieszających.

W zakresie dodatków energetycznych w roku 2021 do Wydziału Spraw Lokalowych Urzędu Miejskiego złożono 629 wniosków o wypłatę dodatku energetycznego, wydano ogółem 865 decyzji, w tym 861 pozytywne, 0 negatywne i 4 zawieszających.

W ramach wydatków w dziale 852 Pomoc społeczna w 2021 roku poniesiono

wydatki na finansowanie usług opiekuńczych i specjalistycznych usług opiekuńczych oraz pozostałej działalności opiekuńczej.

W dziale 852 rozdział 85228 udzielono dotacji w wysokości 1.668.139,20 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 roku o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (DZ.U. z 2016 r., poz. 1817) o numerze 4/KSS/2021-7 z dnia 07.01.2021 roku zawartej z Polskim Czerwonym Krzyżem Oddział Rejonowy w Koninie na okres od 01.01.2021 roku do 30.06.2021r. 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 6 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 01.07.2021 roku zawarto umowę nr 92/KSS/2021-18781. Umowa ta była kontynuacją umowy nr 4/KSS /2021-7 i środki przekazywane były od 01.07.2021 roku do 31.12.2021 roku.

W dziale 852 rozdział 85295 udzielono dotacji w wysokości 445.000,00 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 roku oraz aneksami nr 1 z dnia 16.01.2020 roku oraz nr 2 z dnia 01.02.2021 roku zawartej z Polskim Czerwonym Krzyżem Oddział Rejonowy w Koninie na kwotę 50.000,00 zł, oraz umowy nr 6/WS/2019-17 z dnia 07.01.2019 roku i aneksem nr 1/WS/2020 oraz aneksem nr 2 z dnia 01.02.2021 roku umowy o wspieranie realizacji zadania publicznego, 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 4 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 rozdział 85295 było realizowane było jeszcze jedno przedsięwzięcie. Zawarta została umowa nr 2/COP/2020-51074 z dnia 02.01.2020 roku 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. Środki na realizację tego zadania były przekazywane w dwóch transzach zgodnie z zapisami w umowie.

W ramach wydatków w dziale 853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej w 2021 roku poniesiono wydatki w powiecie na prowadzenie Warsztatów Terapii Zajęciowej.

Wydatki na pomoc społeczną realizowane były również w powiecie. W roku 2021 roku wydatkowano kwotę 448.818,00 zł w dziale 853.85311. Zawarto następujące umowy na prowadzenie Warsztatów Terapii Zajęciowej w Koninie:

- umowa nr 18/COP/2021-12000 z dnia 21.04.2021 roku na kwotę 95.418,00 zł z Stowarzyszeniem na Rzecz Pomocy Osobom Chorym Psychicznie w Koninie,
- umowa nr 21/COP/2021-13276 z dnia 05.05.2021 roku oraz aneksami nr 1 z dnia 29.09.2021 roku oraz aneks nr 2 z dnia 03.11.2021 roku na kwotę 102.486,00 zł z Polskim Stowarzyszeniem Na Rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intelktualną Koło w Koninie,
- umowa nr 22/COP/2021-13274 z dnia 05.05.2021 roku na kwotę 56.544,00 zł z Towarzystwem Przyjaciół Dzieci – Oddział Powiatowy w Koninie,
- umowa nr 24/COP/2021-13271 z dnia 05.05.2021 roku oraz aneksami nr 1 z dnia 29.09.2021 roku i nr 2 z dnia 03.11.2021 roku na kwotę 194.370,00 zł z Fundacją Mielnica.

W dziale 854 rozdział 85403 Edukacyjna opieka wychowawcza poniesiono wydatki w 2021 roku na specjalne ośrodki szkolno- wychowawcze.

W ramach wydatków 854.85403 przekazano dotację dla niepublicznych jednostek systemu oświaty w wysokości 2.007.323,10 zł dla Polskiego Stowarzyszenia na Rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intelktualną Koło w Koninie. W ramach tej kwoty mieści się również kwota 90.000,00 zł stanowiąca dowóz dzieci do Ośrodka Rehabilitacyjno-Edukacyjno-Wychowawczego. Dowóz dzieci zgodny z umową nr 27/WO/2021-2722 z dnia 29.01.2021 roku i późniejszym aneksem nr 1/WO/2021 z dnia 19 sierpnia 2021 roku na kwotę 90.000,00 zł.

W roku 2021 w związku z trwającą pandemią wirusa SARS-COV2 realizowane były zadania związane z uruchomieniem i bieżącą obsługą punktów szczepień przeciwko Covid-19. Na terenie Miasta zostały uruchomione trzy punkty szczepień.

Wydatki realizowane były w dziale 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa rozdział 75421 Zarządzanie kryzysowe.

Miasto wyposażyło kompleksowo trzy stacjonarne punkty szczepień na terenie miasta Konina. Punkty rozmieszczone były: przy ul. Popiełuszki 2a w hali sportowej, w Szpitalu na ul. Wyszyńskiego 1 i w Szpitalu przy ul. Szpitalnej 45. Poniesione wydatki dotyczyły zakupu między innymi lodówek do przechowywania szczepionek w wysokości 11.194,00 zł, zakup podjazdu dla niepełnosprawnych w wysokości 4.477,20 zł, oraz niezbędnych pozostałych materiałów na wyposażenie takich miejsc (rejestratory temperatury, parawany, pojemniki na odpady medyczne, niezbędne środki medyczne, itp.) na łączną wysokość 86.579,78 zł. Do tych punktów szczepień Miasto otrzymało refundację wydatków na każdy punkt szczepień w wysokości po 5.000,00 zł. Dokonano również wyposażenia mobilnego punktu szczepień, którego koszt wyniósł 16.784,85 zł. Dodatkowo wydatkowano na promocję i oznakowanie punktów szczepień kwotę 18.802,57 zł. Łącznie, po zrefundowaniu częściowym wydatków, koszt na organizację punktów szczepień wyniósł 107.167,20 zł.

W roku 2021 realizowano także zadania inwestycyjne:

Budowa ogrodu zimowego wraz z hortiflorą dla pacjentów hospicjum im. Św. JP II w Koninie - dział 851 rozdział 85195 §6050.

Plan na realizację zadania w 2021 roku wynosił 90.159,00 zł, natomiast Uchwałą Rady Miasta Konina Nr 535 z 28.04.2021 roku zwiększono plan o 99.841,00 zł do kwoty 190.000,00 zł. Zadanie realizowane było w ramach Konińskiego Budżetu Obywatelskiego.

W ramach zadania w 2021 roku przeprowadzono roboty budowlane związane z wykonaniem ogrodu zimowego w budynku hospicjum im. Św. Jana Pawła II przy ul. Południowej 3 w Koninie na podstawie umowy nr 12/DG/2021-13652 z dnia 10.05.2021 roku oraz aneksu do umowy nr 1/RI/2021-24217 z 25.08.2021 roku na kwotę 190.000,00 zł. Zadanie wykonała firma Przedsiębiorstwo Techniczno Usługowe OLBUD Krystian Olejniczak, ul. Rzgowska 8, 62-500 Konin. Zapłaty dokonano na podstawie faktury nr 14/09/2021 z 17.09.2021 roku w dniu 08.10.2021 roku (WB nr 196/2021).

Dostawa i instalacja routera rdzeniowego MAN dla Urzędu - dział 750 rozdział 75023§6050

Plan na realizację zadania w 2021 roku wynosił 300.000,00 zł. W ramach zadania w 2021 roku dostarczono, zainstalowano i wdrożono router rdzeniowy MAN na podstawie umowy nr 19/IN/2021-2977 z dnia 10.02.2021 roku na kwotę 299.751,00 zł. Zadanie wykonała firma Sieciowe Systemy Informatyczne - Andrzej Kowalczyk. Zapłaty dokonano na podstawie faktury vat nr FA/32/2021 z 27.02.2021 roku w dniu 24.03.2021 roku (WB nr 57/2021).

Zakup i montaż rolet na targowisku miejskim przy ul. 11 Listopada w Koninie - dział 500 rozdział 50095 §6050

Plan na realizację zadania w 2021 roku wynosił 30.000,00 zł. W ramach zadania w 2021 roku zakupiono i zamontowano 5 rolet zewnętrznych na Targowisku Miejskim przy ul. 11 Listopada w Koninie. Przedmiot umowy zrealizowano na podstawie umowy nr 61/GK/2021-35856 z dnia 10.12.2021 roku na kwotę 27.400,00 zł. Zadanie wykonała firma „SIMAAN” Sylwester Sipa, Genowefa 30a, 62-513 Krzymów. Zapłaty dokonano na podstawie faktury nr 2/12/2021 z 20.12.2021 roku w dniu 27.12.2021 roku (WB nr 250/2021).

IV. KONTROLE ZEWNĘTRZNE I WEWNĘTRZNE

Kontrole przeprowadzane przez pracowników Urzędu Miejskiego w Koninie

Prace związane z kontrolami zewnętrznymi i wewnętrznymi realizowanymi przez komórki organizacyjne Urzędu Miejskiego w Koninie w 2021 roku, koordynował Wydział 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 12 komórek organizacyjnych Urzędu Miejskiego w Koninie. Z przedłożonych przez komórki organizacyjne Urzędu Miejskiego w Koninie sprawozdań z kontroli za 2021 rok wynika, że przeprowadzono 204 z planowanych 297 kontroli, co stanowi 69% wykonania planu. Nie wykonano 93 kontroli z powodu epidemii COVID-19. Dodatkowo, w 2021 roku wykonano 15 kontroli doraźnych, w tym 6 zleconych przez Prokuraturę Okręgową w Koninie.

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) sprawdzenie prawidłowości raportów kasowych i obrotów gotówką;
 - 5) odbieranie odpadów komunalnych oraz opróżnianie zbiorników bezodpływowych i transport nieczystości ciekłych;
 - 6) 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;
 - 7) monitoring jakości wód podziemnych w rejonie stacji paliw płynnych;
 - 8) prawidłowość wykonywania badań technicznych pojazdów;
 - 9) poprawność prowadzenia wymaganej dokumentacji na stacjach diagnostycznych;
 - 10) zezwolenia na wykonywanie zawodu przewoźnika drogowego;
 - 11) przestrzeganie zasad korzystania z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych;
 - 12) prowadzenie windykacji należności w zasobach Miasta;
 - 13) wykonanie robót remontowych w lokalach stanowiących własność Miasta;
 - 14) analiza kosztów oraz zużycia dostaw usług komunalnych dla budynków;
 - 15) terminowość regulowania przez Zarządcę należności wobec dostawców usług;
 - 16) realizacja wydanych dyspozycji w zakresie ochrony danych osobowych;
 - 17) prawidłowość realizacji umów zawartych przez Miasto Konin o przyznanie dotacji na wykonanie zadań publicznych;
 - 18) jakość świadczonej opieki, zgodnie z ustawą o opiece nad dziećmi do 3 lat;
 - 19) sprawdzenie warunków bhp oraz ochrony przeciwpożarowej,
 - 20) przygotowanie dokumentacji do przejęcia przez archiwum zakładowe.

Wskaźniki dotyczące realizacji Planu kontroli zewnętrznych na 2021 rok przez poszczególne komórki organizacyjne.

Lp.	Stopień wykonania Planu	Wynik	Wyjaśnienia
1.	Wydział Kontroli	100%	Na 2021 r. zaplanowano 15 kontroli, z których 15 wykonano w 100%. Ponadto, wykonano 7 kontroli doraźnych.
2.	Wydział Gospodarki Komunalnej	96%	Na 2021 r. zaplanowano 23 kontrole, z których 22 wykonano w 100%. Nie wykonano 1 kontroli z powodu epidemii COVID – 19.
3.	Wydział Ochrony Środowiska	40%	Na 2021 r. zaplanowano 5 kontroli, z których 2 wykonano w 100%. Nie wykonano 3 kontroli z powodu epidemii COVID – 19.
4.	Wydział Rozwoju i Inwestycji	100%	Na 2021 r. zaplanowano 6 kontroli, z których 6 wykonano w 100% .
5.	Wydział Spraw Lokalowych	100%	Na 2021 r. zaplanowano 10 kontroli, z których 10 wykonano w 100% .
6.	Inspektorzy Ochrony Danych	100%	Na 2021 r. zaplanowano 20 kontroli, z których 20 wykonano w 100%.
7.	Centrum Organizacji Pozarządowych	100%	Na 2021 r. zaplanowano 13 kontroli, z których 13 wykonano w 100% .
8.	Wydział Kultury, Sportu i Spraw Społecznych	91%	Na 2021 r. zaplanowano 47 kontroli. Wykonano 43 kontrole. Nie zrealizowano 4 zaplanowanych kontroli, z powodu epidemii COVID-19. Dodatkowo przeprowadzono 8 kontroli doraźnych.
9.	Wydział Komunikacji	46%	Na 2021 r. zaplanowano 158 kontroli, z których 73 wykonano w 100%. Nie wykonano 85 kontroli z powodu epidemii COVID – 19.

Z przedłożonych przez komórki organizacyjne Urzędu Miejskiego w Koninie sprawozdań z kontroli wynika, że pomimo ujawnionych uchybień i nieprawidłowości, **Istotnych nieprawidłowości nie stwierdzono.**

Najważniejsze efekty przeprowadzonych kontroli, to:

- zapewnienie o prawidłowości działania,
- doprowadzenie do działania zgodnego z prawem,

– wzrost efektywności i skuteczności działania.

Kontrole przeprowadzone przez organy kontroli zewnętrznej w Urzędzie Miejskim w Koninie

Organ kontrolujący: **Urząd Marszałkowski Województwa Wielkopolskiego, Departament Wdrażania Programu Regionalnego**

Data kontroli: 23.02.2021 roku – 24.03.2021 roku

Zakres kontroli: Kontrola projektu np. „Rozwój kluczowego szlaku dziedzictwa kulturowego województwa wielkopolskiego pn. Szlak Piastowski”.

Organ kontrolujący: **Wojewoda Wielkopolski**

Data kontroli: 08.03.2021 roku – 07.05.2021 roku

Zakres kontroli: Kontrola gospodarowania nieruchomościami stanowiącymi własność Skarbu Państwa oraz wykonywanie przez nich innych zadań zleconych w zakresie gospodarki nieruchomościami.

Organ kontrolujący: **Urząd Marszałkowski Województwa Wielkopolskiego Departament Wdrażania Programu Regionalnego**

Data kontroli: 29.04.2021 roku – 08.07.2021 roku

Zakres kontroli: Kontrola projektu „Stworzenie zintegrowanego systemu komunikacji publicznej na terenie K OSI - etap II”.

Organ kontrolujący: **Dyrektor Izby Administracji Skarbowej w Poznaniu**

Data kontroli: 30.04.2021 roku – 06.08.2021 roku

Zakres kontroli: Audyt operacji obejmującej projekty: „Ekologiczny Konin - rozwój i promocja niskoemisyjnego transportu miejskiego”:

Organ kontrolujący: **Urząd Marszałkowski Województwa Wielkopolskiego Departament Wdrażania Programu Regionalnego**

Data kontroli: 16.06.2021 roku – 30.06.2021 roku

Zakres kontroli: Kontrola dot. udzielenia zamówień publicznych w ramach projektu „Realizacja prac budowlanych mających na celu

ochronę, zachowanie oraz zabezpieczenie zabytkowego Domu Zemełki w Koninie".

<i>Organ kontrolujący:</i>	Krajowe Biuro Wyborcze Delegatura w Koninie
<i>Data kontroli:</i>	15.12.2021 roku – 15.12.2021 roku
<i>Zakres kontroli:</i>	1. Prawidłowość prowadzenia rejestru wyborców i jego aktualizacji. 2. Zgodność danych rejestru wyborców z danymi ewidencji ludności i aktów stanu cywilnego

V. INFORMACJA DOTYCZĄCA DOCHODÓW Z MIENIA KOMUNALNEGO MIASTA KONINA NA DZIEŃ 31.12.2021 ROKU W ODNIESIENIU DO DANYCH NA 31.12.2020 ROKU

W 2021 roku nastąpił wzrost dochodów miasta Konina o kwotę 4.796.064,57 zł w odniesieniu do kwoty dochodów odnotowanych na dzień 31.12.2020 roku (wzrost o 22,35%). Ogółem wykonane dochody z mienia komunalnego miasta Konina na dzień 31.12.2021 roku wyniosły 26.256.824,25 zł, w tym ze sprzedaży gruntów na własność osobom trzecim to dochód w kwocie 8 828 147,96 zł, ze sprzedaży budynków oraz lokali mieszkalnych i użytkowych w kwocie 848 695,53 zł, z dzierżawy gruntów w kwocie 1.057.020,29 zł natomiast wpływy z wynajmu lokali dały dochód w kwocie 13.232.770,27 zł. W 2021 roku odnotowano dochód w kwocie 1.909.542,99 zł z tytułu użytkowania wieczystego, zarządu i użytkowania gruntów.

Z danych zawartych w tabeli nr 12 w informacji o stanie mienia komunalnego miasta Konina wg stanu na dzień 31.12.2021 roku wynika, że zmniejszenie dochodów w 2021 roku nastąpiło we wpływach z tytułu przekształcenia użytkowania wieczystego w prawo własności (zmniejszenie o 138 724,50 zł), z tytułu wpływów ze sprzedaży wyrobów i składników majątkowych (zmniejszenie o 873 098,15 zł).

Największy wzrost dochodu w 2021 roku zapewniły czynności sprzedaży gruntów na własność osobom trzecim - wzrost o kwotę 4 108 889,92 zł w odniesieniu do stanu na dzień 31.12.2020 roku.

VI. SUBWENCJA OGÓLNA

Planowana kwota subwencji ogólnej w części gminnej i powiatowej na rok 2021 łącznie wyniosła **149.213.623,00 zł**, w tym:

a) część gminna subwencji ogólnej zgodnie z zawiadomieniem Ministerstwa Finansów po ustawie budżetowej - pismo nr ST3.4750.1.2021 z dnia 9 lutego 2021 roku wpłynęła w kwocie **56.319.372,00 zł** tj. 100 % planu, z tego:

- część równoważąca 1.157.972,00 zł,
- część oświatowa 55.161.400,00 zł;

b) część powiatowa subwencji ogólnej zgodnie z zawiadomieniem Ministerstwa Finansów po ustawie budżetowej - pismo nr ST8.4750.2.2021 z dnia 9 lutego 2021 roku wpłynęła w wysokości **92.984.251,00 zł** tj. 100 % planu, z tego:

- część równoważąca 10.442.167,00 zł,
- część wyrównawcza 1.070.627,00 zł,
- część oświatowa 81.471.457,00 zł.

VII. WYSOKOŚĆ ZADŁUŻENIA NA KONIEC 2021 ROKU

Stan początkowy zadłużenia miasta Konina w 2021 roku kształtował się na poziomie 252.957.209,98 zł. W ciągu roku miasto dokonało spłaty kredytów i pożyczek na łączną kwotę 24.174.516,00 zł.

W 2021 roku zawarta została umowa kredytowa Nr 1/BU/2021-34225 w dniu 08.12.2021 roku z Bankiem Gospodarstwa Krajowego z siedzibą w Warszawie na udzielenie kredytu długoterminowego w kwocie 4.500.000,00 zł, z przeznaczeniem na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej

Wysokość zadłużenia.

Zadłużenie	Kredyty	Pożyczki	Obligacje	Dług spłacany wydatkami	Razem
Stan na 01.01.2021 r.	101 552 000,00	2 914 113,74	147 222 000,00	1 269 096,24	252 957 209,98
Przychody	4 500 000,00				4 500 000,00
Rozchody	23 530 000,00	644 516,00			24 174 516,00
Dług spłacany wydatkami /zwiększenie	0,00			695 326,42	695 326,42
Stan na 31.12.2021 r.	82 522 000,00	2 269 597,74	147 222 000,00	1 964 422,66	233 978 020,40

Na dzień 31 grudnia 2021 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 2021 ROK

Omówienie bilansu z wykonania budżetu miasta Konina za 2021 rok

Suma bilansowa za 2021 rok wynosi 58.807.520,36 zł.

Na wysokość AKTYWÓW składają się następujące pozycje:

1. Środki pieniężne – kwota 52.300.105,78 zł

Wykazane są w wartości nominalnej, w kwotach PLN na rachunkach bankowych budżetu miasta oraz rachunku środków na niewygasające wydatki, które w 2021 roku wynosiły 892.083,88 zł.

2. Należności i rozliczenia – kwota 6.321.717,29 zł

Na tę pozycję bilansu składają się:

- a) Należności od budżetów – 4.562.665,04 zł, w tym:
 - należności od urzędów skarbowych – 53.461,04 zł,
 - należności od Ministerstwa Finansów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych w gminie – 3.555.835,00 zł,
 - należności od Ministerstwa Finansów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych w powiecie – 953.369,00 zł,
- b) Pozostałe należności i rozliczenia – 1.759.052,25 zł

Na pozycję tę składają się:

- rozliczenie dochodów budżetowych – 1.560.250,74 zł,
- rozliczenie wydatków budżetowych – 198.801,51 zł.

3. Rozliczenia międzyokresowe – 185.697,29 zł

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

Na wysokość PASYWÓW składają się następujące pozycje:

1. Zobowiązania – 232.559.951,12 zł, uszczegółowione pozycjami:

- a) Zobowiązania finansowe – 232.199.295,03 zł, z podziałem na krótkoterminowe (do 12 miesięcy), które wynoszą 14.833.213,29 zł oraz długoterminowe (powyżej 12 miesięcy), które wynoszą 217.366.081,74 zł,
- b) Zobowiązania wobec budżetów – 356.782,28 zł, na które składają się zobowiązania wobec:

- Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu z tytułu dochodów zleconych – 34.139,96 zł,
- Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu z tytułu zwrotu niewykorzystanych dotacji za 2021 rok – 322.642,32 zł,

c) Pozostałe zobowiązania – kwota 3.873,81 zł.

2. Aktywa netto budżetu wynoszą (minus) 185.242.778,76 zł

Stanowią one sumę pozycji bilansowych, w tym:

- wynik wykonania budżetu – 11.927.600,87 zł,
- rezerwę na niewygasające wydatki – 892.083,88 zł,
- skumulowany wynik budżetu – (minus) 198.062.463,51 zł.

3. Rozliczenia międzyokresowe – 11.490.348,00 zł, na które składają się:

- subwencja ogólna część oświatowa (gminna) przekazana w grudniu 2021 roku a dotycząca roku 2022 – 4.312.000,00 zł,
- subwencja ogólna część oświatowa (powiatowa) przekazana w grudniu 2021 roku a dotycząca roku 2022 – 6.442.408,00 zł,
- dotacja z Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu dla KM PSP przekazana w grudniu 2021 roku a dotycząca roku 2022 – 735.940,00 zł.

Tabela. Realizacja projektów unijnych w 2021 roku

Lp.	Nazwa Projektu	Program	Wydatki poniesione w 2021 roku
część gminna			
1	Ekologiczny Konin - rozwój i promocja niskoemisyjnego transportu miejskiego	WRPO, EFRR	275 924,35
2	Stworzenie zintegrowanego systemu komunikacji publicznej na terenie K OSI - etap II	WRPO, EFRR	239 631,30
3	Kreatywna edukacja	Erasmus	122 188,32
4	Poczuj siłę do działania (Feel the power to act)	Erasmus	107 951,42
5	Gra o zdrowie - gra o przyszłość	Erasmus	33 464,96

6	Rzućmy wyzwanie przyszłości. Odkrywanie nowych horyzontów w budowaniu zrównoważonej Europy	Erasmus	1 560,00
7	Odkrywanie i dzielenie się naszymi kulturami w celu stworzenia naszej kultury europejskiej (Decouvrir et partager nos propres pour creer ensemble notre culture Europeenne)	Erasmus	5 190,66
8	Współpraca dzieci w nauce języka (CHOCOLATTE Children of Collaborative Language Teaching)	Erasmus	23 972,02
9	Cuda z odpadów (Wonders of Waste)	Erasmus	3 748,77
10	Budowa i promocja marki: Wielkopolska Dollna Energii	WRPO, EFRR	1 169 362,36
11	Realizacja prac budowlanych mających na celu ochronę, zachowanie oraz zabezpieczenie zabytkowego "Domu Zemełki" w Koninie	WRPO, EFRR	1 271 635,85
12	Poznaję świat ucząc się od najmłodszych lat	WRPO, EFS	165 422,26
13	Równy star dla najmłodszych	WRPO, EFS	493 902,57
14	Edukacja bez barier	WRPO, EFS	151 222,82
15	Nie ma edukacji bez relacji	Erasmus	48 873,36
16	W drodze ku nowoczesnej edukacji	Erasmus	125 839,50
17	SP6 na 6I Rozwój kompetencji kluczowych w Szkole Podstawowej nr 6 w Koninie	WRPO, EFS	65 685,01
18	By inspirować i być inspirowanym	WRPO PO WER	71 735,06
19	Rozbudowa sieci publicznych punktów dostępu do Internetu w mieście Konin	Polska Cyfrowa	36 900,00
20	Stworzenie zintegrowanego systemu komunikacji publicznej na terenie K OSI - etap III	WRPO, EFRR	394 104,30
21	Generator miejskiej energii źródłem sukcesu Konina	PO Środowisko, Energia i Zmiana	486 071,30

		Klimatu, MF EOG 2014-2021	
22	Zielone korytarze miejskie - klimatyczne przebudzenie w Koninie	PO Środowisko, Energia i Zmiana Klimatu, MF EOG 2014-2021	38 453,68
23	Szkolna ławka dla każdego	EFS PO WER	77 092,21
24	Akredytacja nr 2021-1-P101-KA121-SCH-00001062*	Erasmus	0,00
25	Szkoła Naszych Marzeń- Jak nie być samotnym w szkole?*	MF EOG 2014- 2021	0,00
26	Miasto Konin - opracowanie dokumentacji w ramach wsparcia POPT 2014-2020*	Fundusz Spójności PO Pomoc Techniczna 2014- 2020	0,00
część powiatowa			
27	Rozbudowa ulicy Kleczewskiej w Koninie	Fundusz Spójności- Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko	11 162 396,27
28	Europejska akademія zawodowców ZSBIKZ	EFS, PO WER	270 561,44
29	Kompetencje kluczowe szansą rozwoju uczniów z K OSI	WRPO, EFS	56 167,01
30	Konińska Kuźnia Zawodowców	PO WER	65 640,79
31	Profesjonalne praktyki w Hiszpanii - kluczem do sukcesu naszych uczniów	Erasmus	272 707,97
32	TIK - TAKI - nowoczesne metody i dydaktyka cyfrowa przyszłością w nauczaniu	PO WER	112 594,08
33	Przez podnoszenie umiejętności do zwiększania szans absolwentów na zatrudnienie	Erasmus	119 610,08

34	Przedsiębiorcza młodzież dla Zielonej Europy	Mechanizm Finansowy Europejskiego Obszaru Gospodarczego Program Edukacja	54 896,03
35	e-Kopernik - wiedza i umiejętności pewnym wsparciem do zatrudnienia uczniów klas informatycznych ZS Im. M. Kopernika w Koninie	WRPO, EFS	157 495,61
36	Wykorzystanie metody eksperymentu w kształtowaniu i rozwijaniu kompetencji uczniów w zakresie przedmiotów przyrodniczych i matematyki w I LO w Koninie	WRPO, EFS	111 147,59
37	Zawodowcy ZSBIKZ na europejskim stażu	Erasmus	310 891,42
38	Rozwój nauczycieli sukcesem szkoły	EFS, PO WER	130 483,94
39	Do odważnych świat należy	WRPO, EFS	162 099,37
40	Poprawa jakości edukacji zawodowej w Aglomeracji Konińskiej-dostosowanie infrastruktury edukacyjnej do potrzeb regionalnego rynku pracy	WRPO, EFRR	1 212 643,05
41	Zapewnienia bezpieczeństwa opieki pacjentom oraz bezpieczeństwa zakładów opiekuńczo-leczniczych, domów pomocy społecznej, zakładów pielęgnacyjno-opiekuńczych i hospicjów na czas COVID-19	EFS, PO WER	36 819,32
	RAZEM		19 646 086,05

* Projekty ujęte w planie wydatków miasta Konina na 2021 rok

Oprócz bilansu z wykonania budżetu miasta Konina Komisja zapoznała się z pozostałymi elementami sprawozdania finansowego za 2021 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 2021 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 2021 r. poz. 217 ze zm.),
- ustawy o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r., poz. 305 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 46/UM/2021 Prezydenta Miasta Konina z dnia 20 grudnia 2021 roku 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 31.12.2021 rok, Tabela 2. Zestawienie zobowiązań z tytułu pożyczek miasta Konina na dzień 31.12.2021 rok, Tabela 3. Zestawienie zobowiązań z tytułu emisji obligacji na dzień 31.12.2021 rok).

Tabela 1. Zestawienie zobowiązań z tytułu kredytów miasta Konina na dzień 31.12.2021 rok

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	4 356 000,00	1 008 000,00	3 348 000,00	8 784,23
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	20 227,42
3	1/BU/2013-70 z BGK	na spłatę zobowiązań z tytułu wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek	4 434 000,00	800 000,00	3 634 000,00	9 451,91
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	7 680 000,00	480 000,00	7 200 000,00	14 677,22
5	1/BU/2015-29481 z ING BŚ	na spłatę zobowiązań z tytułu wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek	9 000 000,00	1 500 000,00	7 500 000,00	17 019,87
6	4/BU/2017-16537 z Banku BPS	na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek	11 550 000,00	2 130 000,00	9 420 000,00	25 943,39
7	1/BU/2018-22190 z Banku BGK	na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań i pokrycie planowanego deficytu	14 500 000,00	500 000,00	14 000 000,00	29 271,43
8	BU. RU.2.2020 z Banku PKO BP	na wkład własny na realizację projektów współfinansowanych ze środków unijnych	18 510 000,00	3 085 000,00	15 425 000,00	49 520,59

9	1/BU/2021-34225 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"	4 500 000,00	4 500 000,00	0,00	5 072,05
RAZEM:			82 522 000,00	14 003 000,00	68 519 000,00	179 968,11

Tabela 2. Zestawienie zobowiązań z tytułu pożyczek miasta Konina na dzień 31.12.2021 rok

Lp.	Nr pożyczki	Przeznaczenie	Kapitał	w tym:		Odsetki naliczone - zob. krótkoterminowe
				Kapitał do spłaty jako zobowiązanie krótkoterminowe	Kapitał do spłaty jako zobowiązanie długoterminowe	
1	2	3	4	5	6	7
<i>z tytułu pożyczek</i>						
1	561/2012/Wn-15/OA-TR-KU/P z NFOŚiGW	"Zarządzanie energią w budynkach użyteczności publicznej w Koninie"	1 107 700,00	221 200,00	886 500,00	0,00
2	300/U/400/620/2014 z WFOŚiGW	"Budowa kanalizacji deszczowej na terenie osiedla Pątnów w Koninie"	720 000,00	180 000,00	540 000,00	5 729,18
3	289/2014/Wn-15/OA-ES-KU/P z NFOŚiGW	"Modernizacja oświetlenia ulicznego miasta Konina na energooszczędne"	441 897,74	243 316,00	198 581,74	0,00
RAZEM:			2 269 597,74	644 516,00	1 625 081,74	5 729,18

Tabela 3. Zestawienie zobowiązań z tytułu emisji obligacji miasta Konina na dzień 31.12.2021 rok

Lp.	Nr obligacji	Przeznaczenie	Kapitał	w tym:		Odsetki naliczone - zob. krótkoterminowe
				Kapitał do spłaty jako zobowiązanie krótkoterminowe	Kapitał do spłaty jako zobowiązanie długoterminowe	
1	2	3	4	5	6	7
<i>z tytułu obligacji</i>						
1	Seria A 18	finansowanie planowanego	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00	0,00

		deficytu budżetu oraz spłata wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek (BGK)				
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	15 000 000,00	0,00	15 000 000,00	0,00

		kredytów i pożyczek oraz finansowanie planowanego deficytu budżetu (PKO BP)				
RAZEM:			147 222 000,00	0,00	147 222 000,00	0,00
łącznie zobowiązania finansowe			232 013 597,74	14 647 516,00	217 366 081,74	185 697,29

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 232.199.295,03 zł, w tym:

- łączny kapitał do spłaty jako zobowiązanie krótkoterminowe wynosi 14.647,516,00 zł,
- łączny kapitał do spłaty jako zobowiązanie długoterminowe wynosi 217.366.081,74 zł,
- łączne odsetki naliczone jako zobowiązanie krótkoterminowe wynoszą 185.697,29 zł.

IX. OCENA KOŃCOWA

Komisja Rewizyjna stwierdza, że powyższa analiza daje podstawę do wyrażenia pozytywnej opinii o wykonaniu budżetu miasta Konina w 2021 roku.

1) Dominik Szopa



Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

2) Jakub Eltman



Członek

3) Monika Lis



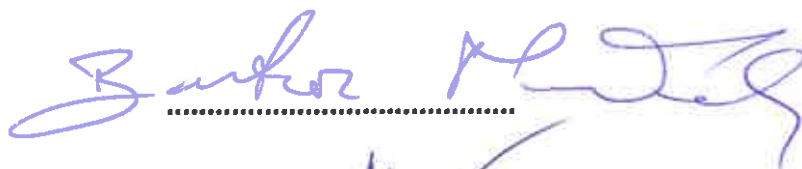
Członek

4) Krystian Majewski



Członek

5) Bartosz Małaczek



Członek

6) Tomasz Andrzej Nowak



Członek

7) Maciej Ostrowski



Członek

Konin, dnia 26 maja 2022 roku