

**O P I N I A**  
**Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Konina**  
**w sprawie wykonania budżetu Miasta Konina za 2019 rok**  
**z dnia 8 czerwca 2020 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 2019 rok,
- 2) realizacji dochodów przez miasto Konin,
- 3) realizacji wydatków przez miasto Konin,
- 4) przeanalizowania kontroli zewnętrznych i wewnętrznych,
- 5) stanu mienia komunalnego miasta Konina wg stanu na dzień 31 grudnia 2019 roku,
- 6) subwencji ogólnej dla miasta Konina,
- 7) wysokości zadłużenia na koniec 2019 roku,
- 8) sprawozdania finansowego miasta Konina za 2019 rok,
- 9) oceny końcowej.

Analizie poddano: sprawozdanie Prezydenta Miasta Konina z wykonania budżetu za 2019 rok wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu o tym sprawozdaniu, sprawozdanie finansowe miasta Konina za 2019 rok, informację o stanie mienia komunalnego miasta Konina według stanu na dzień 31 grudnia 2019 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 2019 ROK.**

W trakcie wykonywania budżetu w roku 2019 dokonano ogółem 38 zmian, w tym:

**Zarządzeniami Prezydenta Miasta dokonano 26 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 2019 roku przedstawia poniższa tabela:

Wyszczególnienie	Plan po zmianach na 2019 rok	Wykonanie na 31 grudnia 2019 roku	% wykonania
<b>Dochody budżetu ogółem</b>	<b>557 598 508,56</b>	<b>547 450 023,44</b>	<b>98,18</b>
<b>w tym:</b>			
dochody bieżące	518 840 637,26	511 204 625,62	98,53
dochody majątkowe	38 757 871,30	36 245 397,82	93,52
<b>Wydatki budżetu ogółem</b>	<b>602 860 992,56</b>	<b>581 096 662,68</b>	<b>96,39</b>
<b>w tym:</b>			
wydatki bieżące	513 650 079,45	497 730 417,40	96,90
wydatki majątkowe	89 210 913,11	83 366 245,28	93,45
<b>Wynik budżetu</b>	<b>-45 262 484,00</b>	<b>-33 646 639,24</b>	

Powyższe dane są zgodne ze sprawozdaniem Rb – NDS o nadwyżce/deficycie na 31 grudnia 2019 roku.

Zestawienie dochodów miasta Konina za 2019 rok według działów klasyfikacji budżetowej.

Dział	Nazwa działu	Plan dochodów na 2019 rok	Wykonanie dochodów za 2019 rok	% wykonania
010	Rolnictwo i łowiectwo	96 876,06	96 884,97	100,01
500	Handel	958 000,00	788 419,89	82,30
600	Transport i łączność	32 846 172,85	35 687 505,29	108,65
700	Gospodarka mieszkaniowa	29 338 794,56	21 789 657,51	74,27
710	Działalność usługowa	1 944 044,00	1 919 736,15	98,75
750	Administracja publiczna	2 179 282,94	2 092 707,61	96,03
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	507 306,00	503 628,83	99,28
752	Obrona narodowa	74 464,00	74 464,00	100,00
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	13 101 313,40	13 094 432,12	99,95
755	Wymiar sprawiedliwości	198 000,00	191 548,06	96,74
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	188 661 239,00	188 798 241,72	100,07
757	Obsługa długu publicznego	0,00	0,00	
758	Różne rozliczenia	137 970 983,93	137 818 720,11	99,89
801	Oświata i wychowanie	16 987 522,88	15 793 666,55	92,97
851	Ochrona zdrowia	50 000,00	12 756,90	25,51
852	Pomoc społeczna	18 771 185,05	18 644 627,99	99,33

853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	4 864 283,64	4 705 941,38	96,74
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	1 085 776,55	894 021,74	82,34
855	Rodzina	86 181 695,00	85 563 874,02	99,28
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	18 831 000,00	16 006 030,90	85,00
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	254 568,70	250 042,27	98,22
926	Kultura fizyczna	2 696 000,00	2 723 115,43	101,01
<b>RAZEM</b>		<b>557 598 508,56</b>	<b>547 450 023,44</b>	<b>98,18</b>

### Dochody miasta na prawach powiatu.

Sprawozdanie z wykonania budżetu miasta Konina było głównym dokumentem, z którego Komisja Rewizyjna Rady Miasta Konina uzyskała dane dotyczące realizacji budżetu 2019 roku. Komisja oparła się również na Bilansie z wykonania budżetu miasta Konina oraz Analizie z wykonania dochodu z podatków za 2019 rok. Pozostałych informacji udzieliли kierownicy kontrolowanych wydziałów: Wydziału Budżetu, Wydziału Podatków i Opłat, Skarbnik Miasta i jego Zastępca.

Dochody budżetu miasta Konina za 2019 rok zostały zrealizowane w wysokości **547.450.023,44 zł** tj. w 98,18% do wielkości planowanych **557.598.508,56 zł**.

Realizacja dochodów w 2019 roku w podziale na część gminną i powiatową przedstawia się następująco:

**dochody gminy 395.877.623,53 zł**

w tym:

dochody bieżące 377.546.270,82 zł

dochody majątkowe 18.331.352,71 zł

**dochody powiatu 151.572.399,91 zł**

w tym:

dochody bieżące 133.658.354,80 zł

dochody majątkowe 17.914.045,11 zł

Wykonanie dochodów budżetu miasta Konina za 2019 rok według źródeł powstawania

Lp.	Wyszczególnienie	Plan dochodów na 2019 rok	Wykonanie dochodów na 31 grudnia 2019 roku	% wykon.
<b>DOCHODY GMINY</b>				
1.	<b>Podatki, opłaty i udziały</b>	<b>188 028 950,00</b>	<b>184 542 136,74</b>	<b>98,15</b>
2.	<b>Pozostałe wpływy jednostek organizacyjnych</b>	<b>17 651 338,68</b>	<b>16 345 697,84</b>	92,60
3.	<b>Wpływy za zezwolenia na sprzedaż alkoholu</b>	<b>1 890 000,00</b>	<b>1 892 325,64</b>	100,12
4.	<b>Pozostałe wpływy</b>	<b>7 218 178,75</b>	<b>7 117 229,80</b>	98,60
5.	<b>Wpływy związane z gromadzeniem środków w ramach ustawy Prawo ochrony środowiska</b>	<b>4 833 000,00</b>	<b>4 835 603,20</b>	100,05

<b>6.</b>	<b>Dotacje celowe i inne wpływy</b>	<b>111 186 469,18</b>	<b>109 091 193,60</b>	98,12
<b>7.</b>	<b>Subwencja ogólna z budżetu państwa</b>	<b>53 722 084,00</b>	<b>53 722 084,00</b>	100,00
	w tym:			
	część równoważąca	1 262 450,00	1 262 450,00	100,00
	część oświatowa	52 459 634,00	52 459 634,00	100,00
<b>A.</b>	<b>Razem dochody bieżące gminy</b>	<b>384 530 020,61</b>	<b>377 546 270,82</b>	98,18
<b>B.</b>	<b>Razem dochody majątkowe gminy</b>	<b>26 625 795,13</b>	<b>18 331 352,71</b>	68,85
<b>C.</b>	<b>Razem dochody gminy (A+B)</b>	<b>411 155 815,74</b>	<b>395 877 623,53</b>	<b>96,28</b>
<b>DOCHODY POWIATU</b>				
<b>8.</b>	<b>Podatki, opłaty i udziały</b>	<b>26 056 832,65</b>	<b>26 443 765,01</b>	101,48
<b>9.</b>	<b>Pozostałe wpływy</b>	<b>956 162,00</b>	<b>774 431,73</b>	80,99
<b>10.</b>	<b>Pozostałe wpływy jednostek organizacyjnych</b>	<b>6 567 976,45</b>	<b>6 330 062,91</b>	96,38
<b>11.</b>	<b>Wpływy związane z gromadzeniem środków w ramach ustawy Prawo ochrony środowiska</b>	<b>1 332 000,00</b>	<b>1 334 142,14</b>	100,16
<b>12.</b>	<b>Wpływy związane z realizacją ustawy prawo geodezyjne i kartograficzne</b>	<b>287 000,00</b>	<b>338 513,71</b>	117,95
<b>13.</b>	<b>Dotacje celowe i inne wpływy</b>	<b>20 887 437,55</b>	<b>20 214 231,30</b>	96,78
<b>14.</b>	<b>Subwencja ogólna z budżetu państwa</b>	<b>78 223 208,00</b>	<b>78 223 208,00</b>	100,00
	w tym:			
	część wyrównawcza	155 809,00	155 809,00	100,00
	część równoważąca	8 232 458,00	8 232 458,00	100,00
	część oświatowa	69 834 941,00	69 834 941,00	100,00
<b>D.</b>	<b>Razem dochody bieżące powiatu</b>	<b>134 310 616,65</b>	<b>133 658 354,80</b>	99,51
<b>E.</b>	<b>Razem dochody majątkowe powiatu</b>	<b>12 132 076,17</b>	<b>17 914 045,11</b>	147,66
<b>F.</b>	<b>Razem dochody powiatu (D+E)</b>	<b>146 442 692,82</b>	<b>151 572 399,91</b>	103,50
	<b>Dochody ogółem</b>	<b>557 598 508,56</b>	<b>547 450 023,44</b>	98,18

### **Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości.**

Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości w roku 2019 zostały zrealizowane w wysokości **67.548.879,37 zł**, co stanowiło 98,68 % planu – 68.450.000,00 zł.

Zaległości na dzień 31 grudnia 2019 roku od osób fizycznych i prawnych wynosiły 3.993.603,65 zł. Kwota zaległości w stosunku do roku 2018 zmniejszyła się o 273.454,74 zł. Należy zaznaczyć, że zaległość w kwocie 1.926.322,21 zł stanowiąca 48,24 % zaległości ogólnej generowana jest przez 11 podatników, w stosunku do których działania egzekucyjne przynoszą znikomą lub wręcz żaden skutek.

W 2019 roku wystawiono:

- 3225 szt. upomnień na łączną kwotę 3.345.338,77 zł,
- 1019 tytuły wykonawcze na kwotę 1.515.367,50 zł.

Złożono do sądu 13 wniosków o wpis do księgi wieczystej i ustanowienie hipoteki przymusowej w kwocie 298.262,81 zł.

### **Wpływy z tytułu podatku od środków transportowych.**

Wpływy z tytułu podatku od środków transportowych w roku 2019 zostały zrealizowane w wysokości **1.747.827,37 zł**, co stanowiło 102,81 % planu – 1.700.000,00 zł.

Zaległości na dzień 31 grudnia 2019 roku od osób fizycznych i prawnych wynoszą 478.885,50 zł. Należy zaznaczyć, że zaległość w kwocie 373.239,89 zł stanowiąca 77,84 % zaległości ogólnej generowana jest przez 13 podatników, w stosunku do których działania egzekucyjne przynoszą znikomy lub wręcz żaden skutek.

Wpływy z ww. podatku były o 279.186,13 zł większe od wpływów w 2018 roku.

W 2019 roku wystawiono:

- 114 szt. upomnień na łączną kwotę 312.242,40 zł,

- 63 tytuły wykonawcze na kwotę 181.235,90 zł.

Złożono do sądu 1 wniosek o wpis do księgi wieczystej i ustanowienie hipoteki przymusowej w kwocie 26.442,00 zł.

### **Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi.**

Wpływy z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi w roku 2019 zostały zrealizowane w wysokości **8.986.720,87 zł**, co stanowi 74,58 % planu – 12.050.000,00 zł, jednakże wpływy te stanowiły 100,17 % ustalonych należności za 2019 rok (8.971.119,00 zł).

Zaległości na dzień 31 grudnia 2019 roku wyniosły 335.825,21 zł. Należy zauważyć, że zaległości, podobnie jak w roku 2018 uległy zmniejszeniu i są niższe o 17.329,77 zł w stosunku do roku ubiegłego.

W 2019 roku wystawiono:

- 2091 szt. upomnień na łączną kwotę 364.149,48 zł,

- 603 tytuły wykonawcze na kwotę 111.958,18 zł.

Z uwagi na zainteresowanie społeczne wybrano następujące dochody.

### **Dochody z tytułu opłaty od posiadania psów.**

Wpływy z tego zobowiązania wyniosły **39.377,50 zł**, co stanowi 98,44 % planu - 40.000,00 zł.

Zaległości na koniec 2019 roku wyniosły 460,00 zł.

W 2019 roku nie podlegało opłacie od posiadania psów:

- 52 psów ze względu na zaciżenie w danym roku,

- 143 psów ze względu na stopień niepełnosprawności posiadacza psa,

- 278 psów ze względu na fakt posiadania psa przez osobę, która skończyła 65 rok życia i prowadzi samodzielne gospodarstwo domowe,

- 73 psów ze względu na posiadanie przez płatników podatku rolnego,

- 90 psów, które zostały adoptowane ze schroniska.

W ww. roku 793 psy podlegały opłacie w niższej stawce 30,00 zł z uwagi na zaciżenie ich w latach ubiegłych.

### Dochody z tytułu grzywny nałożonej w drodze mandatów karnych.

Wpływy z tego zobowiązania wyniosły **147.620,67** zł co stanowi 95,24 % planu - 155.000,00 zł.

Zaległości na koniec roku wyniosły 156.932,94 zł. W badanym okresie wystawiono 1630 mandatów na łączną kwotę 176.400,00 zł.

W 2019 roku wystawiono:

- 705 szt. upomnień na łączną kwotę 80.595,00 zł,
- 468 tytułów wykonawcze na kwotę 55.298,00 zł.

### Informacja o umorzeniach z tytułu podatku od nieruchomości, podatku od środków transportowych, podatku rolnego i podatku leśnego.

W 2019 roku kwota umorzeń z tytułu podatku od nieruchomości wyniosła 192.705,26 zł, w tym dla osób prawnych 142.075,73 zł, a dla osób fizycznych 50.629,53 zł. Podatek od środków transportowych umorzono w kwocie 53.969,00 zł, w tym dla osób prawnych 51.694,00 zł, a dla osób fizycznych 2.275,00 zł. W podatku rolnym i podatku leśnym nie było umorzeń.

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

**Komisja Rewizyjna** przeanalizowała wykonanie budżetu Miasta Konina za 2019 r. ze szczególnym uwzględnieniem wydatków w części gminnej i powiatowej.

Wydatki budżetu miasta Konina za 2019 rok zostały zrealizowane w wysokości **581.096.662,68 zł**, co stanowiło 96,39 % planu **602.860.992,56 zł**.

Realizacja wydatków w 2019 roku w podziale na część gminną i powiatową przedstawia się następująco:

\*wydatki w części gminnej 384.261.634,91 zł  
w tym:  
- wydatki bieżące 364.684.636,43 zł  
- wydatki majątkowe 19.576.998,48 zł

\*wydatki w części powiatowej 196.835.027,77 zł  
w tym:  
- wydatki bieżące 133.045.780,97 zł  
- wydatki majątkowe 63.789.246,80 zł

Zestawienie wykonania wydatków budżetu miasta Konina za 2019 rok według działów klasyfikacji budżetowej.

Dział	Nazwa działu	Plan wydatków na 2019 rok	Wykonanie wydatków za 2019 rok	% wykonania
010	Rolnictwo i łowiectwo	99 676,06	98 960,09	99,28
500	Handel	1 121 170,00	1 051 906,24	93,82
600	Transport i łączność	109 764 286,14	102 602 905,70	93,48
630	Turystyka	91 276,00	86 250,00	94,49

700	Gospodarka mieszkaniowa	21 796 024,85	19 879 537,69	91,21
710	Działalność usługowa	2 250 856,65	1 887 572,31	83,86
750	Administracja publiczna	43 005 016,72	40 944 348,75	95,21
751	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	507 306,00	503 628,83	99,28
752	Obrona narodowa	79 464,00	79 464,00	100,00
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	13 811 771,00	13 687 958,33	99,10
755	Wymiar sprawiedliwości	198 000,00	191 548,06	96,74
757	Obsługa długu publicznego	4 200 000,00	3 936 925,61	93,74
758	Różne rozliczenia	2 850 887,54	0,00	
801	Oświata i wychowanie	193 581 507,50	191 280 679,16	98,81
851	Ochrona zdrowia	2 057 880,00	2 052 684,11	99,75
852	Pomoc społeczna	36 154 747,05	35 912 007,67	99,33
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	7 180 724,03	6 881 469,25	95,83
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	15 889 466,11	15 559 869,51	97,93
855	Rodzina	92 804 757,34	92 054 521,71	99,19
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	29 583 721,35	26 848 529,42	90,75
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	10 908 054,22	10 877 238,31	99,72
926	Kultura fizyczna	14 924 400,00	14 678 657,93	98,35
<b>RAZEM</b>		<b>602 860 992,56</b>	<b>581 096 662,68</b>	<b>96,39</b>

## Analiza wybranych wydatków w działach

### **W ramach wydatków w dziale 852 Pomoc społeczna w 2019 roku poniesiono wydatki na finansowanie świadczeń z pomocy społecznej.**

W dziale 852 rozdział 85215 Pomoc społeczna udzielono wypłat dodatków mieszkaniowych w łącznej wysokości 2.605.226,92 zł. Plan wynosił 2.610.000,00 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 r. o dodatkach mieszkaniowych (Dz. U. z 2019 r. poz. 2133 ze zm.).

W roku 2019 do Wydziału Spraw Lokalowych Urzędu Miejskiego w Koninie wpłynęło 2206 wniosków o przyznanie dodatku mieszkaniowego. Wydano 2018 decyzji o przyznaniu dodatku mieszkaniowego, 84 decyzje zawieszające wypłatę świadczenia oraz 104 decyzje odmawiające jego przyznania.

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

W dziale 900 rozdział 90002 Gospodarka odpadami Plan na 2019 rok ustalono na kwotę 12.034.000,00 zł natomiast wydatki zrealizowano w wysokości 10.919.710,08 zł,

co stanowiło 90,74% wykonania planu.

Wydatki bieżące z umowy na gospodarkę komunalną zaplanowano na kwotę 11.570.602,75 zł, a realizacja zamknęła się w kwocie 10.555.076,59 zł, (+ wydatki niewygasające na kwotę 1.015.526,16 zł z okresem realizacji do dnia 28.02.2020 r.).

W ramach tego rozdziału finansowano zadanie Odbieranie i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości z terenu Miasta Konina zgodnie z Umową nr 3/GK/2018-69 z dnia 05.01.2018 r. i umową z dnia 26 czerwca 2019 r. nr 82/GK/2019-22379, zawartą z PGKiM w Koninie wybranym w wyniku przeprowadzonego przetargu w trybie zamówienia z wolnej ręki Nr WP.271.9.2019 z dnia 18.06.2019 r. zgodnie z ustawą z dnia 29.01.2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz.U. 2019 r. poz. 1843, ze zm.).

Dodatkowo na obsługę związaną z gospodarką odpadami poniesiono wydatki związane ze świadczeniami pracowniczymi. Plan na wynagrodzenia, pochodne, ZFŚS, szkolenia wyniósł 344.000,00 zł, wykonanie natomiast ukształtowało się na poziomie 311.293,50 zł co stanowi 90,49% planu.

### **W ramach wydatków w dziale 926 Kultura fizyczna w 2019 roku poniesiono wydatki na dotacje dla klubów sportowych i organizację imprez sportowych dla mieszkańców miasta Konina.**

W dziale 926 rozdział 92695 realizowano między innymi następujące zadania:

W 2019 roku miasto udzieliło dotacji 25 podmiotom niezaliczanym do sektora finansów publicznych na cele publiczne związane z realizacją zadań miasta na łączną kwotę 2.800.000,00 zł co stanowiło 100% wykonania planu.

Między innymi zawarto umowę dotacyjną nr 10.ST.2019.929 z dnia 14 stycznia 2019 r. o wsparcie realizacji zadania publicznego pod nazwą Szkolenie uzdolnionych sportowo kobiet w piłce nożnej z Konińskim Klubem Piłkarstwa Kobiecego Medyk na kwotę 560.000,00 zł. Środki na realizację powyższego zadania były przekazywane na rachunek zleceniobiorcy w 10 równych transzach po 56.000,00 zł każda, zgodnie z zapisami w umowie. Rozliczenie nastąpiło do 31.12.2019 r.

Zadanie wykonywane w roku 2019 polegało na podnoszeniu sprawności ogólnej (wszechstronny rozwój organizmu) i specjalnej dziewcząt oraz kobiet trenujących piłkę nożną. Służyło ono również rozwijaniu sportowych zainteresowań i osiągnięciu najwyższych sukcesów w sporcie.

Na organizację imprez sportowych w 2019 r. Miasto przeznaczyło kwotę 85.000 zł, co stanowiło 100% wykonania planu.

W ramach tej kwoty zawarto umowę nr 44.ST.2019.27220 z dnia 25 lipca 2019 r. i aneksem nr 1 do powyższej umowy z dnia 27 września 2019 roku 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 2019 r., poz. 6887 ze zm.) z Klubem Biegacza „Aktywni” Konin na kwotę 11.000,00 zł. Przedmiotem umowy była realizacja zadania publicznego pod tytułem „Organizacja 27 Biegu o Lampkę Górniczą”. Środki na realizację powyższego zadania były przekazane na rachunek zleceniobiorcy w 1 transzy w dniu 19.08.2019 r. (WB 159/2019) zgodnie z zapisami w umowie. Rozliczenie nastąpiło do 31.12.2019 r. Zadanie wykonywane w roku 2019 polegało na zorganizowaniu imprezy sportowej, która odbyła się w Koninie i miała na celu propagowanie aktywności biegowej w społeczeństwie i wpisała się w całokształt funkcjonowania Konińskiego Klubu Biegacza jako forma aktywności fizycznej i profilaktyki zdrowotnej wśród mieszkańców.

Zawarto umowę nr 36.ST.2019.26193 z dnia 18 lipca 2019 r. o realizację zadania publicznego o których mowa w art.16 ust. 1 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz.U. z 2019 r., poz. 688) z Klubem Żeglarskim przy Kopalni



Węgla Brunatnego Konin na kwotę 8.000,00 zł. Przedmiotem umowy była realizacja zadania publicznego pn. XXV Zimowe Regaty Barbórkowe. Środki na realizację powyższego zadania były przekazane na rachunek zleceniobiorcy w 1 transzy w dniu 08.08.2020 r. (WB 153/2019) zgodnie z zapisami w umowie. Rozliczenie nastąpiło do 31.12.2019 r.

Zadanie wykonywane w 2019 r. polegało na zorganizowaniu regat na Przystani Żeglarskiej Klubu Żeglarskiego przy Kopalni Węgla Brunatnego Konin. Organizacja imprezy miała na celu utrwalenie wśród uczestników aktywnych form spędzania wolnego czasu i przedstawienia możliwości wspólnego wypoczynku oraz integrację środowiska żeglarskiego.

### **W 2019 roku realizowano również zadania inwestycyjne.**

#### **Budowa ogrodzenia w schronisku dla bezdomnych zwierząt w Koninie przy ul. Gajowej 7a - etap II.**

Plan na 2019 r. wynosił 47.000,00 zł, natomiast URMK 130 z 29.05.2019 r. zmniejszono plan o 7.000,00 zł do kwoty 40.000,00 zł.

W ramach zadania w 2019 r. wykonano budowę ogrodzenia na podstawie umowy nr 85/GK/2019-27008 z dnia 25.07.2019 r. na kwotę 39.899,97 zł. Zadanie wykonała firma PPHU CEZBET Cezary Franikowski. Zapłaty dokonano na podstawie faktury vat nr 389/09/2019 z 16.09.2019 w dniu 30.09.2019 r. (WB nr 190/2019).

#### **Siłownia zewnętrzna dla III Osiedla w Koninie (ZS im. M. Kopernika) w ramach Konińskiego Budżetu Obywatelskiego.**

Plan na 2019 r. wynosił 98.000,00 zł, natomiast 18.09.2019 r. URMK nr 189 zmniejszono plan zadania o kwotę 5.819,00 zł do kwoty 92.181,00 zł. Zadanie realizowane w ramach Konińskiego Budżetu Obywatelskiego.

W ramach zadania w 2019 r. wykonano opracowanie dokumentacji projektowej na kwotę 9.594,00 zł. Dokumentację wykonała firma Pracownia Projektowa Jakub Urbaniak. Zapłaty dokonano na podstawie faktury nr FS/19/4/2 z 25.04.2019 r. w dniu 22.05.2019 r. (WB nr 98/2019). Ponadto, firma DAMART Damian Smelczyński wykonała siłownię zewnętrzną na terenie Zespołu Szkół im. M. Kopernika w Koninie na podstawie umowy nr 90/DG/2019-26610 z dnia 26.07.2019 r. na kwotę 82.586,98 zł. Zapłata za wykonanie przedmiotu umowy nastąpiła na podstawie faktury nr FV/6/2019/09 z 06.09.2019 r. w dniu 30.09.2019 r. (WB nr 190/2019).

#### **Plac zabaw dla dzieci z niepełnosprawnościami w ramach Konińskiego Budżetu Obywatelskiego.**

Plan na 2019 r. wynosił 465.806,00 zł, natomiast 27.03.2019 r. URMK nr 87 zwiększono plan o 130.000,00 zł i 28.03.2019 r. ZPMK 47/2019 zwiększono plan zadania o kwotę 112,00 zł. Ostatecznie na zadaniu zabezpieczono środki w wysokości 595.918,00 zł. Zadanie realizowane w ramach Konińskiego Budżetu Obywatelskiego.

W ramach zadania w 2019 r. firma Zakład Usługowo-Handlowy „AGROMAX” Piotr Zbyszewski wykonała plac zabaw dla dzieci z niepełnosprawnościami w sąsiedztwie Przedszkola nr 32 przy ul. Przemysłowej 7. Przedmiot umowy realizowany był na podstawie umowy nr 57/DG/2019-10806 z dnia 08.04.2019 r. na łączną kwotę 589.767,78 zł.

Zapłaty dokonano na podstawie faktur:

- FV 24/2019 z 12.06.2019 r. w dniu 05.07.2019 r. (WB nr 129/2019) na kwotę 16.816,56 zł;
- FV 28/2019 z 09.07.2019 r. w dniu 19.07.2019 r. (WB nr 139/2019) na kwotę 159.654,00 zł;
- FV 36/2019 z 08.08.2019 r. w dniu 03.09.2019 r. (WB nr 171/2019) na kwotę 413.297,22 zł.

Ponadto, Przedsiębiorstwo Inwestycji i Budownictwa „INWEST-BUD” pełniło nadzór inwestorski nad postępowaniem prac na podstawie umowy nr 58/DG/2019-10856 z dnia 08.04.2019 r. na kwotę 6.150,00 zł. Zapłata za wykonanie przedmiotu umowy nastąpiła na podstawie faktury nr 1/08/2019 z 08.08.2019 r. w dniu 28.08.2019 r. (WB nr 166/2019).

#### **IV. KONTROLE ZEWNĘTRZNE I WEWNĘTRZNE**

##### **Kontrole przeprowadzane przez pracowników Urzędu Miejskiego w Koninie w 2019 roku (636 kontroli).**

Prace związane z planowaniem i sprawozdawczością koordynował Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego w Koninie.

Realizacja planów kontroli zewnętrznych i wewnętrznych dokonywana była przez 11 komórek organizacyjnych Urzędu Miejskiego w Koninie.

Z przedłożonych przez komórki organizacyjne Urzędu Miejskiego w Koninie sprawozdań z kontroli za 2019 rok wynika, że łącznie przeprowadzono **636 kontroli**, w tym:

- 599 zgodnie z planem kontroli,
- 37 poza planem kontroli.

Na podstawie weryfikacji planów kontroli na 2019 rok oraz przedłożonych sprawozdań z ich realizacji przez poszczególne wydziały, ustalono że plan wykonano w 92,6 %. Nie zrealizowano 48 zaplanowanych kontroli z 647 zaplanowanych. W wyniku ustaleń kontroli łącznie wydano 504 zalecenia/wnioski do realizacji.

**Wydział Kontroli** w 2019 roku przeprowadził 67 kontroli finansowych.

Przedmiotem kontroli problemowych i sprawdzających było:

- Prawdliwość planowania i wydatkowania środków publicznych z tytułu wynagrodzeń dla pracowników administracyjno-obługowych za 2018 rok (11 jednostek),
- Prawdliwość i gospodarność dokonywania wydatków ze szczególnym uwzględnieniem wydatków w §§ : 3020 – Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń, 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia, 4300 – Zakup usług pozostałych (10 jednostek),
- wykorzystanie i rozliczenie dotacji celowej udzielonej w 2018 roku z budżetu miasta Konina na realizację zadań z zakresu administracji rządowej (1 jednostka),
- sprawdzenie realizacji zaleceń pokontrolnych (34 jednostki).

Kontrole doraźne przeprowadzono w 11 podmiotach, w 5 obszarach niżej wymienionych:

- Zasadność pokrycia ze środków budżetowych przyznanych szkole wydatku związanego z wymalowaniem obrazów na ścianach korytarzy szkolnych, rok budżetowy 2017/2018 (SP nr 9).
- Dofinansowanie dożywiania uczniów klas sportowych za I kw. 2019 roku. Prawdliwość rozliczenia środków finansowych wg ilości uczniów (SP nr 15, SP nr 12, SP nr 3, SP nr 4, ZSG-E, BS nr 1, MOSiR).
- Prawdliwość pobrania i wykorzystania dotacji za 2018 rok (PN SPORTUŚ).
- Dokonanie ustaleń stanu faktycznego przy wystawieniu decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach składowania odpadów przy ul. Marantowskiej w Koninie, poprzedzonych dokumentacją wymaganą przy całym procesie przed jej wydaniem z uwzględnieniem zmian po jej wydaniu (WOŚ).
- Uzupełnienie ustaleń kontroli w zakresie prawidłowości planowania i wydatkowania środków publicznych z tytułu wynagrodzeń dla pracowników administracyjno – obługowych (P nr 8).

## Kontrole przeprowadzone przez organy kontroli zewnętrznej w Urzędzie Miejskim w Koninie w 2019 roku (10 kontroli).

Organ kontrolujący:	<b>Urząd Marszałkowski Województwa Wielkopolskiego Departament Wdrażania Programu Regionalnego</b>
Data kontroli:	18.01.2019 r.
Zakres kontroli:	Kontrola realizacji projektu „Budowa drogi – łącznik od ul. Przemysłowej do ul. Kleczewskiej w Koninie.
Organ kontrolujący:	<b>Ministerstwo Inwestycji i Rozwoju Departament Programów Wsparcia Innowacji i Rozwoju</b>
Data kontroli:	22.01.2019 r. – 24.01.2019 r.
Zakres kontroli:	Kontrola trwałości projektu nr POIG.06.02.02-00-0068/11-00, pt. „Przygotowanie terenów inwestycyjnych w obrębie Konin – Międzylesie (działania studyjno-koncepcyjne)”.
Organ kontrolujący:	<b>Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu</b>
Data kontroli:	28.02.2019 r. - 26.06.2019 r.
Zakres kontroli:	Kompleksowa kontrola gospodarki finansowej Miasta Konina.
Organ kontrolujący:	<b>Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Poznaniu</b>
Data kontroli:	11.03.2019 r. – 10.04.2019 r.
Zakres kontroli:	Działania na rzecz poszerzania i udoskonalania oferty, upowszechniania oraz wdrażania programów profilaktyki o naukowych podstawach lub potwierdzonej skuteczności, w tym w szczególności zalecanych w ramach systemu rekomendacji programów profilaktycznych i promocji zdrowia psychicznego.
Organ kontrolujący:	<b>Wojewoda Wielkopolski</b>
Data kontroli:	09.05.2019 r. – 15.05.2019 r.
Zakres kontroli:	Prawidłowość realizacji zadań określonych ustawami: o utrzymaniu czystości i porządku w gminach oraz Prawo wodne.
Organ kontrolujący:	<b>Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu</b>
Data kontroli:	14.05.2019 r. – 12.08.2019 r.
Zakres kontroli:	Problemowa kontrola gospodarki finansowej Miasta Konina w zakresie finansowania kultury fizycznej i sportu przez jednostki samorządu terytorialnego w latach 2017 – 2018, na podstawie kryterium zgodności z prawem.
Organ kontrolujący:	<b>Zakład Ubezpieczeń Społecznych II Oddział w Poznaniu</b>
Data kontroli:	21.05.2019 r. – 10.06.2019 r.
Zakres kontroli:	Prawidłowość i rzetelność obliczania składek na ubezpieczenie społeczne. Ustalanie uprawnień do świadczeń z ubezpieczeń społecznych i wypłacanie tych świadczeń. Prawidłowość i terminowość opracowywania wniosków świadczenia emerytalne i rentowe. Wystawianie zaświadczeń.
Organ kontrolujący:	<b>Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Poznaniu</b>
Data kontroli:	27.05.2019 r. – 24.10.2019 r.
Zakres kontroli:	Lokalne bezpieczeństwo energetyczne.
Organ kontrolujący:	<b>Urząd Marszałkowski Województwa Wielkopolskiego Departament Wdrażania Programu Regionalnego</b>
Data kontroli:	16.11.2019 r. – 19.11.2019 r.
Zakres kontroli:	Kontrola realizacji projektu pn. Stworzenie zintegrowanego systemu komunikacji publicznej na terenie KOSI
Organ kontrolujący:	<b>Archiwum Państwowe w Poznaniu Oddział w Koninie</b>
Data kontroli:	09.12.2019 r. – 12.12.2019 r.
Zakres kontroli:	Kontrola postępowania z materiałami archiwalnymi wchodzącymi do państwowego zasobu archiwalnego i dokumentacją niearchiwalną powstałą i zgromadzoną w jednostce.

## **V. Informacja dotycząca dochodów z mienia komunalnego Miasta Konina na dzień 31.12.2019 r. w odniesieniu do danych na 31.12.2018 r.**

W 2019 roku nastąpił znaczny wzrost dochodów Miasta Konina, tj. o 323 550,41 zł, z tytułu przekształcenia użytkowania wieczystego w prawo własności i na dzień 31.12.2018 r. wartość ta wyniosła 388 752,30 zł. Analogicznie na koniec 2018 roku Miasto Konin z tego tytułu uzyskało dochód w kwocie 65 201,89 zł. Na ten stan rzeczy wpływ miały przepisy Ustawy z dnia 20 lipca 2018 r. o przekształceniu prawa użytkowania wieczystego gruntów zabudowanych na cele mieszkaniowe w prawo własności tych gruntów (j.t. Dz.U. z 2020 r. poz. 139). Wydanych zostało 4495 zaświadczeń potwierdzających przekształcenie prawa dla gruntów położonych w Koninie.

W 2019 roku nastąpił także wzrost dochodów z tytułu dzierżawy gruntów o kwotę 131 356,73 zł, tj. o 15,32 % w stosunku do przychodu za 2018 rok oraz odnotowano wzrost dochodów za wynajem lokali o kwotę 929 747,04 zł, co w odniesieniu do roku poprzedzającego stanowi wzrost o 8,02 %.

## **VI. SUBWENCJA OGÓLNA**

Planowana kwota subwencji ogólnej w części gminnej i powiatowej na rok 2019 łącznie wyniosła **131.945.292 zł**, w tym:

- część gminna subwencji ogólnej zgodnie z zawiadomieniem Ministerstwa Finansów po ustawie budżetowej - pismo nr ST3.4750.1.2019 z dnia 13 lutego 2019 roku wpłynęła w kwocie **53.722.084 zł** tj. 100 % planu, z tego:
  - część równoważąca 1.262.450 zł,
  - część oświatowa 52.459.634 zł;
- część powiatowa subwencji ogólnej zgodnie z zawiadomieniem Ministerstwa Finansów po ustawie budżetowej - pismo nr ST8.4750.2.2019 z dnia 13 lutego 2019 roku wpłynęła w wysokości **78.223.208 zł** tj. 100 % planu, z tego:
  - część równoważąca 8.232.458 zł,
  - część wyrównawcza 155.809 zł,
  - część oświatowa 69.834.941 zł.

## **VII. WYSOKOŚĆ ZADŁUŻENIA NA KONIEC 2019 ROKU**

Stan początkowy zadłużenia Miasta Konina w 2019 r. kształtował się na poziomie 145.257.145,74 zł. W ciągu roku miasto dokonało spłaty kredytów i pożyczek na łączną kwotę 27.360.516 zł.

W 2019 roku zawarta została umowa kredytowa Nr 5/BU/2019-50629 (19/6289) w dniu 27.12.2019 r. z Bankiem Gospodarstwa Krajowego z siedzibą w Warszawie na udzielenie kredytu długoterminowego w kwocie 15.450.000,00 zł, z przeznaczeniem na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej.

Wysokość zadłużenia z tytułu kredytów i pożyczek.

Zadłużenie	Kredyty	Pożyczki	Obligacje	Razem
Stan na 01.01.2019 r.	121 054 000,00	4 203 145,74	20 000 000,00	<b>145 257 145,74</b>
Przychody	15 450 000,00	0	50 000 000,00	<b>65 450 000,00</b>
Rozchody	26 716 000,00	644 516,00	0	<b>27 360 516,00</b>
<b>Stan na 31.12.2019 r.</b>	<b>109 788 000,00</b>	<b>3 558 629,74</b>	<b>70 000 000,00</b>	<b>183 346 629,74</b>

Na dzień 31 grudnia 2019 roku miasto Konin posiadało zobowiązanie wymagalne w wysokości 1 zł, nie wystąpiły natomiast roszczenia i zobowiązania z tytułu zadań z zakresu administracji rządowej.

## **VIII. SPRAWOZDANIE FINANSOWE MIASTA KONINA ZA 2019 ROK**

### **Omówienie bilansu z wykonania budżetu miasta Konina za 2019 rok.**

Suma bilansowa za 2019 rok wynosi 57 629 556,76 zł.

Na wysokość AKTYWÓW składają się następujące pozycje:

#### **1. Środki pieniężne – kwota 54 152 853,67 zł.**

Wykazane są w wartości nominalnej, w kwotach PLN na rachunkach bankowych budżetu miasta oraz rachunku środków na niewygasające wydatki, które w 2019 r. wynosiły 28 435 421,03 zł.

#### **2. Należności i rozliczenia – kwota 3 262 384,25 zł.**

Na tę pozycję bilansu składają się:

- a) Należności od budżetów – 2 341 716,07 zł, w tym:
- należności od urzędów skarbowych – 42 040,06 zł,
  - należności od Ministerstwa Finansów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych w gminie – 1 811 952,00 zł,
  - należności od Ministerstwa Finansów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych w powiecie – 487 724,00 zł,
  - należności od gminy Stare Miasto z tytułu porozumienia w zakresie transportu MZK – 0,01 zł

#### **b) Pozostałe należności i rozliczenia – 920 668,18 zł.**

Na pozycję tę składają się:

- rozliczenie dochodów budżetowych – 446 765,14 zł,
- rozliczenie wydatków budżetowych – 473 903,04 zł.

#### **3. Rozliczenia międzyokresowe – 214 318,84 zł.**

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

Na wysokość PASYWÓW składają się następujące pozycje:

#### **1. Zobowiązania – 185 198 403,88 zł, uszczegółowione pozycjami:**

- a) Zobowiązania finansowe – 183 560 948,58 zł, z podziałem na krótkoterminowe (do 12 miesięcy), które wynoszą 32 418 834,84 zł oraz długoterminowe (powyżej 12 miesięcy), które wynoszą 151 142 113,74 zł,

b) Zobowiązania wobec budżetów – 1 631 871,79 zł, na które składają się zobowiązania wobec:

- Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu z tytułu dochodów zleconych – 43 223,99 zł,
- Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu z tytułu zwrotu niewykorzystanych dotacji za 2019 rok – 769 117,50 zł,
- Funduszu Dróg Samorządowych – z tytułu zwrotu dotacji na zadanie „Przebudowa ulicy Żwirki i Wigury w Koninie” - 819 530,00 zł,
- Gminy Rychwał z tytułu zwrotu kosztów dotacji wypłaconej na dzieci uczęszczające do niepublicznych przedszkoli działających na terenie Miasta Konina - kwota 0,30 zł.

c) Pozostałe zobowiązania – kwota 5 583,51 zł.

## **2. Aktywa netto budżetu wynoszą (minus) 138 364 468,12 zł.**

Stanowią one sumę pozycji bilansowych, w tym:

- wynik wykonania budżetu – minus 33 646 639,24 zł,
- rezerwę na niewygasające wydatki – 28 435 421,03 zł,
- skumulowany wynik budżetu – (minus) 133 153 249,91 zł.

Wysoki ujemny wynik wykonania budżetu za 2019 rok to przełożenie wysokości wydatków, jakie ciążą na gminie nad uzyskanymi dochodami. Wydatki unijne, w części dotacji z UE w dużej mierze realizowane były ze środków własnych gminy, które dopiero po złożeniu wniosków o płatność zostaną zrefundowane w roku następnym.

## **Tabela. Realizacja projektów unijnych w 2019 roku**

Lp.	Nazwa Projektu	Program	Wydatki poniesione w 2019 roku
1	"Rewitalizacja konińskiej Starówki - opracowanie lokalnego programu rewitalizacji na lata 2016-2023 wraz z modelowym pilotażem"	Fundusz Spójności- Program Operacyjny Pomoc Techniczna	155 025,55
2	"Inteligencja emocjonalna kluczem do sukcesu dziecka"	ERASUS	42 565,34
3	"Stworzenie zintegrowanego systemu komunikacji publicznej na terenie K OSI"	WRPO, EFRR	6 304 664,25
4	"Wzmacnianie zastosowania TIK w Mieście Konin - Integracja i harmonizacja baz danych oraz udostępnianie elektronicznych usług publicznych"	WRPO, EFRR	2 226 032,94
5	"Stawiamy na rozwój!"	ERASUS	4 049,57
6	"Kreatywne metody nauczania z zastosowaniem filmu i elementów dramy"	ERASUS	67 137,82
7	"Zostań mistrzem - myśl kreatywnie"	ERASUS	68 275,00
8	"Kopalnia kompetencji - rozwój edukacji gimnazjalnej na terenie K OSI"	WRPO, EFS	230 790,08
9	"Zakładam firmę - wsparcie osób chcących rozpocząć działalność gospodarczą na terenie K OSI"	WRPO, EFS	2 719 581,15
10	"Małe kroki - duże sukcesy"	FEFS	137 416,72
11	"Radosne przedszkole - mądry start"	FEFS	179 966,46
12	"Zrozumieć dziecko"	PO WER	173 691,04
13	"Bądźmy w kontakcie - rozwijanie kompetencji językowych i podnoszenie kwalifikacji zawodowych kadry szkolnej"	PO WER	169 191,60
14	"Razem z nami zostań wybitnym naukowcem"	WRPO, EFS	452 985,29
15	„Ekologiczny Konin - rozwój i promocja niskoemisyjnego transportu miejskiego”*	WRPO, EFRR	0,00
16	„Stworzenie zintegrowanego systemu komunikacji publicznej na terenie K OSI - etap II”*	WRPO, EFRR	0,00
17	„Przestrzeń dla partycypacji 2”	PO WER	15 949,18

18	„Kreatywna edukacja”	Erasmus	14 903,00
19	„Bawiąc się, poznaję świat”	Erasmus	155 968,07
20	„Poczuj siłę do działania (Feel the power to act)”	Erasmus	16 204,46
21	„Gra o zdrowie - gra o przyszłość”	Erasmus	22 074,33
22	„Rzućmy wyzwanie przyszłości. Odkrywanie nowych horyzontów w budowaniu zrównoważonej Europy”	Erasmus	7 750,93
23	„Odkrywanie i dzielenie się naszymi kulturami w celu stworzenia naszej kultury europejskiej (Decouvrir et partager nos propres pour creer ensemble notre culture Europeenne)”	Erasmus	15 750,32
24	„Współpraca dzieci w nauce języka (CHOCOLATTE Children of Collaborative Language Teaching)”	Erasmus	7 885,81
25	„Cuda z odpadów (Wonders of Waste)”	Erasmus	12 710,94
26	"Rozwój kluczowego szlaku dziedzictwa kulturowego województwa wielkopolskiego pn. Szlak Piastowski"	WRPO, EFRR	217 120,00
27	"Rozbudowa skrzyżowania ulicy Warszawskiej z ulicą Kolską w Koninie"	Fundusz Spójności- Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko	11 944 249,04
28	"Kadry przyszłości - tworzenie systemu edukacji ponadgimnazjalnej w K OSI zgodnie z potrzebami rynku pracy"	WRPO, EFS	714 003,45
29	"Mobilność kadry w celu udoskonalenia i zastosowania nowoczesnych technologii informacyjnych i elementów dwujęzyczności w II Liceum Ogólnokształcącym im. K.K. Baczyńskiego w Koninie"	ERASUS	1 302,15
30	"Rozbudowa ulicy Kleczewskiej w Koninie" **	Fundusz Spójności- Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko	18 893 241,37
31	"Pytania do Europy? - Odpowiedzi do Europy!; Questions for Europe? - Answers from Europe!"	ERASUS	70 437,67
32	"Europejska akademія zawodowców ZSBiKZ"	EFS, PO WER	355 243,69
33	"Akademia doradztwa zawodowego w makroregionie I- woj. zachodniopomorskie, wielkopolskie, kujawsko-pomorskie i pomorskie"	EFS, PO WER	11 310,00
34	„Kompetencje kluczowe szansą rozwoju uczniów z K OSI”	WRPO, EFS	219 080,11
35	„Ja w internecie”	PO Polska Cyfrowa	147 840,00
36	„Konińska Kuźnia Zawodowców”	PO WER	381 048,79
37	„Profesjonalne praktyki w Hiszpanii - kluczem do sukcesu naszych uczniów”	Erasmus	60 335,38
38	„TIK - TAK! - nowoczesne metody i dydaktyka cyfrowa przyszłością w nauczaniu”	PO WER	40 456,24
39	„Przez podnoszenie umiejętności do zwiększania szans absolwentów na zatrudnienie”	Erasmus	538,47
	<b>RAZEM</b>		<b>46 56 776,21</b>

\*Projekty ujęte w planie wydatków miasta Konina

\*\* Bez wydatków, które nie wygasły z upływem roku 2019

### 3. Rozliczenia międzyokresowe – 10 795 621,00 zł, na które składają się:

- subwencja ogólna część oświatowa (gminna) przekazana w grudniu 2019 roku a dotycząca roku 2020 – 3 988 035,00 zł,
- subwencja ogólna część oświatowa (powiatowa) przekazana w grudniu 2019 roku a dotycząca roku 2020 – 6 152 669,00 zł,
- dotacja z Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu dla KM PSP przekazana w grudniu 2019 r. a dotycząca roku 2020 r. – 654 917,00 zł.

Oprócz bilansu z wykonania budżetu miasta Konina Komisja zapoznała się z pozostałymi elementami sprawozdania finansowego za 2019 rok tj.:

- łącznym bilansem, obejmującym dane wynikające z bilansów jednostek budżetowych,
- łącznym rachunkiem zysków i strat, obejmującym dane wynikające z bilansów jednostek budżetowych,
- łącznym zestawieniem zmian w funduszu, obejmującym dane wynikające z bilansów jednostek budżetowych,

- informacją dodatkową.

W wyniku prac nad badaniem prawidłowości sprawozdania finansowego miasta Konina za 2019 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, łączne zestawienie zmian w funduszu i informacja dodatkowa, zostały sporządzone na podstawie sprawozdań przekazanych przez jednostki budżetowe.

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

- ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r., poz. 351 ze zm.),
  - ustawy o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869 ze zm.),
  - rozporządzenia Ministrów Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017 r., poz. 1911 ze zm.),
- jak również przepisów wewnętrznych takich jak:

- Zakładowy Plan Kont - Zarządzenie Nr 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. Zobowiązania finansowe z tytułu kredytów, Tabela 2. Zobowiązania finansowe z tytułu pożyczek, Tabela 3. Zobowiązania finansowe z tytułu emisji obligacji).

**Tabela 1. Zestawienie zobowiązań z tytułu kredytów miasta Konina na dzień 31.12. 2019 r.**

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
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	6 556 000,00	4 800 000,00	1 756 000,00	13 663,12
2	4/BU/2012-2589 z PKO BP	na pokrycie deficytu budżetowego i częściową spłatę zobowiązań z tytułu wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek	19 218 000,00	3 000 000,00	16 218 000,00	49 459,77
3	1/BU/2013-70 z BGK	na spłatę zobowiązań z tytułu wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek	6 074 000,00	2 520 000,00	3 554 000,00	12 488,54
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	8 640 000,00	1 440 000,00	7 200 000,00	16 109,12
5	1/BU/2015-29481 z ING BŚ	na spłatę zobowiązań z tytułu wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek	12 000 000,00	1 500 000,00	10 500 000,00	21 898,15



6	1/BU/2016-18492 z Banku BPS	na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek	13 500 000,00	1 500 000,00	12 000 000,00	29 519,18
7	4/BU/2017-16537 z Banku BPS	na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek	13 350 000,00	1 350 000,00	12 000 000,00	28 912,81
8	1/BU/2018-22190 z Banku BGK	na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań i pokrycie planowanego deficytu	15 000 000,00	0,00	15 000 000,00	29 301,37
9	5/BU/2019-50626 z Banku BGK	na wyprzedzające finansowanie działań finansowych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej	15 450 000,00	15 450 000,00	0,00	4 508,01
<b>R A Z E M:</b>			<b>109 788 000,00</b>	<b>31 560 000,00</b>	<b>78 228 000,00</b>	<b>205 860,07</b>

Tabela 2. Zestawienie zobowiązań z tytułu pożyczek miasta Konina na dzień 31. 12. 2019 r.

Lp.	Nr pożyczki	P r e z n a c z e n i e	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
1	561/2012/Wn-15/OA-TR-KU/P z NFOŚiGW	"Zarządzanie energią w budynkach użyteczności publicznej w Koninie"	1 550 100,00	221 200,00	1 328 900,00	0,00
2	300/U/400/620/2014 z WFOŚiGW	"Budowa kanalizacji deszczowej na terenie osiedla Pątnów w Koninie"	1 080 000,00	180 000,00	900 000,00	8 458,77
3	289/2014/Wn-15/OA-ES-KU/P z NFOŚiGW	"Modernizacja oświetlenia ulicznego miasta Konina na energooszczędne"	928 529,74	243 316,00	685 213,74	0,00
<b>R A Z E M:</b>			<b>3 558 629,74</b>	<b>644 516,00</b>	<b>2 914 113,74</b>	<b>8 458,77</b>

Tabela 3. Zestawienie zobowiązań z tytułu emisji obligacji miasta Konina na dzień 31. 12. 2019 r.

Lp.	Nr obligacji	P r e z n a c z e n i e	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
1	Seria A 18	finansowanie planowanego deficytu budżetu	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00	0,00
2	Seria B 18	finansowanie planowanego deficytu budżetu	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00	0,00
3	Seria C 18	finansowanie planowanego deficytu budżetu	6 000 000,00	0,00	6 000 000,00	0,00
4	Seria D 18	finansowanie planowanego deficytu budżetu	4 000 000,00	0,00	4 000 000,00	0,00
1	Seria A 19	finansowanie planowanego deficytu budżetu	16 000 000,00	0,00	16 000 000,00	0,00
2	Seria B 19	finansowanie planowanego deficytu budżetu	17 000 000,00	0,00	17 000 000,00	0,00
3	Seria C 19	finansowanie planowanego deficytu budżetu	17 000 000,00	0,00	17 000 000,00	0,00
<b>R A Z E M:</b>			<b>70 000 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>70 000 000,00</b>	<b>0,00</b>

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

Suma kolumny 6 odpowiada kwocie w pozycji bilansowej - Zobowiązania finansowe długoterminowe

Łącznie zobowiązania finansowe (z tytułu kredytów, pożyczek i obligacji) wynoszą 183 560 948,58 zł, w tym:

- łączny kapitał do spłaty jako zobowiązanie krótkoterminowe wynosi 32 204 516,00 zł,
- łączny kapitał do spłaty jako zobowiązanie długoterminowe wynosi 151 142 113,74 zł,
- łączne odsetki naliczone jako zobowiązanie krótkoterminowe wynoszą 214 318,84 zł.

## **IX. OCENA KOŃCOWA.**

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

- 1) Dominik Szopa .....  
*Przewodniczący Komisji Rewizyjnej*
- 2) Urszula Maciaszek .....  
*Wiceprzewodnicząca Komisji*
- 3) Jakub Eltman .....  
*Członek*
- 4) Monika Lis .....  
*Członek*
- 5) Sławomir Lorek .....  
*Członek*
- 6) Krystian Majewski .....  
*Członek*
- 7) Tomasz Andrzej Nowak .....  
*Członek*

Konin, dnia 8 czerwca 2020 roku